

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

上海司太立制药有限公司

2019 年-2020 年 6 月审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

上海司太立制药有限公司

2019 年-2020 年 6 月审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—35 页

审计报告

天健审〔2020〕10307号

上海司太立制药有限公司股东：

我们审计了后附的上海司太立制药有限公司（以下简称上海司太立公司）个别财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海司太立公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，上海司太立公司连续多年亏损、净资产为负。这些事项或情况，表明存在可能导致对上海司太立公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、审计意见

我们认为，上海司太立公司个别财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海司太立药业公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

五、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注附注五的说明。上海司太立公司编制个别财务报表是为了满足浙江司太立制药股份有限公司拟转让其持有的上海司太立公司股权之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供上海司太立公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：丁锡锋



中国注册会计师：徐正



二〇二〇年十二月二日

资产负债表

编制单位：上海司太立制药有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释 号	2020年6月30日	2019年12月31日	负债和所有者权益	注释 号	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,346,848.10	2,409,790.24	短期借款	12	50,073,611.11	30,051,837.50
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	13	2,847,691.26	
应收账款				应付账款	14	6,899,515.33	8,975,631.51
应收款项融资				预收款项			
预付款项	2	11,089,608.68	12,816,965.48	合同负债			
其他应收款	3	116,601.30	490,985.15	应付职工薪酬	15	3,471,037.69	4,310,919.72
存货	4	3,108,293.29	1,247,984.80	应交税费	16	50,804.75	55,057.00
合同资产				其他应付款	17	457,121,877.64	425,856,891.19
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	18	43,034,044.27	30,049,207.21
其他流动资产	5	7,109,528.20	5,837,793.89	其他流动负债			
流动资产合计		24,770,879.57	22,803,519.56	流动负债合计		563,498,582.05	499,299,544.13
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	19	146,247,297.41	171,280,481.10
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	6	2,400,000.00	2,400,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	7	385,420,371.70	327,620,897.73	预计负债			
在建工程	8	49,771,448.35	113,125,169.39	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		146,247,297.41	171,280,481.10
无形资产	9	57,390,203.98	35,107,839.49	负债合计		709,745,879.46	670,580,025.23
开发支出	10	16,998,190.55	33,681,457.54	所有者权益：			
商誉				实收资本	20	100,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用	11	2,904,630.77	3,307,291.73	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		514,884,845.35	515,242,655.88	资本公积			
资产总计		539,655,724.92	538,046,175.44	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	21	-270,090,154.54	-232,533,849.79
				所有者权益合计		-170,090,154.54	-132,533,849.79
				负债和所有者权益总计		539,655,724.92	538,046,175.44

法定代表人：

胡健

主管会计工作的负责人：

吴志英

会计机构负责人：

吴志英

利 润 表

会企02表

编制单位：上海司太立制药有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	1		4,575,471.60
减：营业成本	1		1,582,641.45
税金及附加	2	49,107.15	86,271.20
销售费用			
管理费用		12,346,008.18	25,466,999.57
研发费用	3	8,379,505.80	16,954,447.61
财务费用		16,878,014.73	16,955,331.56
其中：利息费用		16,877,041.12	16,951,839.32
利息收入		5,617.73	8,909.32
加：其他收益	4	351,209.37	185,131.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5	17,693.89	44,669.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,283,732.60	-56,240,418.41
加：营业外收入	6	730.15	14,888.93
减：营业外支出	7	273,302.30	13,750.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,556,304.75	-56,239,279.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,556,304.75	-56,239,279.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,556,304.75	-56,239,279.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-37,556,304.75	-56,239,279.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

胡健

主管会计工作的负责人：

吴志英

会计机构负责人：

吴志英

现金流量表


会企03表

编制单位：上海阿太立制药有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		5,500,000.00
收到的税费返还		1,038,189.09
收到其他与经营活动有关的现金	1,361,321.44	148,837.97
经营活动现金流入小计	1,361,321.44	6,687,027.06
购买商品、接受劳务支付的现金	3,193,596.45	5,161,494.98
支付给职工以及为职工支付的现金	11,567,447.55	22,026,559.27
支付的各项税费	47,399.15	693,470.60
支付其他与经营活动有关的现金	2,877,281.87	13,598,197.39
经营活动现金流出小计	17,685,725.02	41,479,722.24
经营活动产生的现金流量净额	-16,324,403.58	-34,792,695.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,658.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		229,658.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,650,682.12	19,890,934.51
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,650,682.12	19,890,934.51
投资活动产生的现金流量净额	-8,650,682.12	-19,661,275.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,535,868.80	392,710,225.65
筹资活动现金流入小计	82,535,868.80	422,710,225.65
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,010,317.27	13,221,130.02
支付其他与筹资活动有关的现金	10,461,099.23	292,184,211.59
筹资活动现金流出小计	59,471,416.50	367,405,341.61
筹资活动产生的现金流量净额	23,064,452.30	55,304,884.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,910,633.40	850,913.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,409,790.24	1,558,877.01
六、期末现金及现金等价物余额	499,156.84	2,409,790.24

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

吴志英

会计机构负责人：

吴志英

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2020年1-6月					2019年度						
	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00					100,000,000.00					-176,294,570.24	-76,294,570.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00					100,000,000.00					-176,294,570.24	-76,294,570.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00					100,000,000.00					-270,033,849.79	-122,033,849.79



吴志英

吴志英

会计机构负责人：吴志英

法定代表人：胡健

天集会计师事务所(普通合伙)
申 核 之 章

上海司太立制药有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海司太立制药有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江司太立制药股份有限公司投资设立，于2012年6月5日在上海市工商行政管理局金山分局登记注册，现持有统一社会信用代码9131011659810839XL的营业执照。现有注册资本10,000万元。

本公司经营范围：药品生产，从事货物进出口及技术进出口业务，从事医药科技领域内技术开发、技术咨询。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至2020年6月30日，本公司净资产为-170,090,154.54元，2020年1-6月发生净亏损37,556,304.75元，已连续多年亏损，这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取股东增资、对外借款等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损



益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 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. 发出存货采用月末一次加权平均法。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
4. 存货的盘存制度为永续盘存制。
5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5-10	31.67-9.00
专用设备	年限平均法	10-15	5-10	9.00-6.00

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售盐酸克林霉素、克林霉素磷酸酯、两性霉素 B 等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产、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. 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。

(二十一) 重要会计政策变更说明

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税(费)项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、本财务报表仅指公司个别财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表,2019 年 1 月至 2020 年 6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,以及财务报表附注,未包含合并财务报表之信息。

六、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	3,008.45
银行存款	496,148.39
其他货币资金	2,847,691.26
合 计	3,346,848.10

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金期末余额系应付票据承兑保证金 2,847,691.26 元。

2. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,095,708.68	9.88		1,095,708.68
1-2 年	9,993,900.00	90.12		9,993,900.00
合 计	11,089,608.68	100.00		11,089,608.68

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数
上海键合医药科技有限公司	9,993,900.00
小 计	9,993,900.00

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	134,742.60	100.00	18,141.30	13.46	116,601.30
其中：其他应收款	134,742.60	100.00	18,141.30	13.46	116,601.30
合 计	134,742.60	100.00	18,141.30	13.46	116,601.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	134,742.60	18,141.30	13.46
其中：1年以内	77,300.00	3,865.00	5.00
2-3年	49,300.00	7,392.22	15.00
3-4年	2,100.00	1,050.00	50.00
4-5年	1,042.60	834.08	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	134,742.60	18,141.30	13.46

(2) 期末无应收关联方款项。

4. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,108,293.29		3,108,293.29
合 计	3,108,293.29		3,108,293.29

5. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	7,109,528.20		7,109,528.20
合 计	7,109,528.20		7,109,528.20

6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
上海键合医药科技有限公司	60.00	60.00	2,400,000.00
小计	60.00	60.00	2,400,000.00

7. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	281,013,483.03			281,013,483.03
通用设备	5,141,984.05	36,561.94	4,116.81	5,174,429.18
专用设备	84,491,800.97	65,875,706.35	6,887.69	150,360,619.63
运输工具	3,663,270.27	1,074,622.17		4,737,892.44
小计	374,310,538.32	66,986,890.46	11,004.50	441,286,424.28

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,422,433.58	4,501,608.42		19,924,042.00
通用设备	3,305,880.91	405,387.15	3,910.97	3,707,357.09
专用设备	25,327,043.28	3,957,151.58	1,997.41	29,282,197.45
运输工具	2,634,282.82	318,173.22		2,952,456.04
小计	46,689,640.59	9,182,320.37	5,908.38	55,866,052.58

账面价值

项目	期初数	期末数
房屋及建筑物	265,591,049.45	261,089,441.03
通用设备	1,836,103.14	1,467,072.09
专用设备	59,164,757.69	121,078,422.18
运输工具	1,028,987.45	1,785,436.40

合 计	327,620,897.73	385,420,371.70
-----	----------------	----------------

(2) 期末固定资产中已有账面原值为 24,285.47 万元的房屋及建筑物用于借款抵押担保。

(3) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	19,352,906.83	4,250,765.83		15,102,141.00	暂时闲置
小 计	19,352,906.83	4,250,765.83		15,102,141.00	暂时闲置

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数
在建工程	49,685,260.36
工程物资	86,187.99
合 计	49,771,448.35

(2) 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	49,685,260.36		49,685,260.36
合 计	49,685,260.36		49,685,260.36

2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
设备工程	46,859.27	113,038,981.40	3,633,169.42	66,986,890.46		49,685,260.36
合 计	46,859.27	113,038,981.40	3,633,169.42	66,986,890.46		49,685,260.36

3) 本期借款费用资本化金额为 567,802.36 元，资本化率年率为 5.40%。

(3) 工程物资

项 目	期末数
专用设备	86,187.99
小 计	86,187.99

9. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	32,273,288.79			32,273,288.79
非专利技术	9,676,886.74	23,545,581.68		33,222,468.42
商品化软件	2,771,374.57			2,771,374.57
专利技术	1,199,216.68			1,199,216.68
小 计	45,920,766.78	23,545,581.68		69,466,348.46

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	4,356,895.64	322,732.86		4,679,628.50
非专利技术	5,361,743.61	741,618.11		6,103,361.72
商品化软件	1,024,333.75	138,905.40		1,163,239.15
专利技术	69,954.29	59,960.82		129,915.11
小 计	10,812,927.29	1,263,217.19		12,076,144.48

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	27,916,393.15	27,593,660.29
非专利技术	4,315,143.13	27,119,106.70
商品化软件	1,747,040.82	1,608,135.42
专利技术	1,129,262.39	1,069,301.57
合 计	35,107,839.49	57,390,203.98

(2) 期末无形资产中有账面价值为 2,759.37 万元的土地使用权用于借款抵押担保。

10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
碘帕醇注射液	9,293,337.84	1,585,316.63		10,878,654.47		
碘克沙醇注射液	8,102,473.48	2,235,755.19				10,338,228.67
碘海醇注射液 350	6,499,041.12	1,463,762.07		7,962,803.19		

碘海醇注射液 300	4,068,907.80	635,216.22		4,704,124.02		
碘佛醇注射液	4,907,848.96	342,186.62				5,250,035.58
复方醋酸地塞米松乳膏	99,600.00					99,600.00
咪康唑氯倍他索乳膏	99,775.31					99,775.31
硝酸咪康唑乳膏	177,211.53	165,047.88				342,259.41
碘美普尔注射液	433,261.50	435,030.08				868,291.58
合 计	33,681,457.54	6,862,314.69		23,545,581.68		16,998,190.55

11. 长期待摊费用

项 目	期末数
绿化费	205,519.31
租入固定资产装修费	2,699,111.46
合 计	2,904,630.77

12. 短期借款

借款条件	期末数
保证借款	50,073,611.11
合 计	50,073,611.11

13. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数
银行承兑汇票	2,847,691.26
合 计	2,847,691.26

(2) 应付关联方票据

关联方名称	期末数
江西司太立制药有限公司	1,882,568.80
小 计	1,882,568.80

14. 应付账款

期末无应付关联方账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	3,299,814.19
离职后福利—设定提存计划	171,223.50
合 计	3,471,037.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,516,285.03
职工福利费	110,489.04
社会保险费	405,605.60
其中：医疗保险费	361,562.00
工伤保险费	5,977.30
生育保险费	38,066.30
住房公积金	241,585.00
工会经费和职工教育经费	25,849.52
小 计	3,299,814.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数
基本养老保险	166,034.90
失业保险费	5,188.60
小 计	171,223.50

16. 应交税费

项 目	期末数
代扣代缴个人所得税	48,887.35
印花税	1,917.40
合 计	50,804.75

17. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
浙江司太立制药股份有限公司	456,397,707.19
小 计	456,397,707.19

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	43,034,044.27
合 计	43,034,044.27

19. 长期借款

借款条件	期末数
抵押及保证借款	57,114,500.47
保证借款	89,132,796.94
合 计	146,247,297.41

20. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江司太立制药股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00

21. 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-232,533,849.79
加：本期净利润	-37,556,304.75
期末未分配利润	-270,090,154.54

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			4,575,471.60	1,582,641.45
合 计			4,575,471.60	1,582,641.45

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入			4,575,471.60	1,582,641.45
合 计			4,575,471.60	1,582,641.45

2. 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度
印花税	4,210.90	5,601.20
城镇土地使用税	39,236.25	75,510.00
车船税	5,660.00	5,160.00
合 计	49,107.15	86,271.20

3. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度
材料费用	2,179,929.68	1,501,587.31
职工薪酬	1,351,699.33	1,589,439.35
折旧及摊销	1,925,497.73	2,852,554.43
委外研究费	2,208,490.56	10,085,990.56
其他	713,888.50	924,875.96
合 计	8,379,505.80	16,954,447.61

4. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度
-----	-----------	--------

与资产相关的政府补助		153,285.00
代扣个人所得税手续费返还	16,272.68	31,846.57
增值税加计抵减	334,936.69	
合 计	351,209.37	185,131.57

5. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	17,693.89	44,669.81
合 计	17,693.89	44,669.81

6. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度
其他	730.15	14,888.93
合 计	730.15	14,888.93

7. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度
捐赠支出	200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	5,096.12	13,544.26
其他	68,206.18	
罚金		205.81
合 计	273,302.30	13,750.07

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-37,556,304.75	-56,239,279.55
加: 资产减值准备	-17,693.89	-44,669.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,182,320.37	16,514,269.75
无形资产摊销	1,263,217.19	1,954,769.85
长期待摊费用摊销	402,660.96	805,321.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,096.12	13,544.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,877,041.12	16,951,839.32
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,944,063.60	-5,219,865.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,999,991.03	3,141,680.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,536,686.07	-12,670,305.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,324,403.58	-34,792,695.18
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	499,156.84	2,409,790.24
减: 现金的期初余额	2,409,790.24	1,558,877.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,910,633.40	850,913.23
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	499,156.84	2,409,790.24

其中：库存现金	3,008.45	2,558.45
可随时用于支付的银行存款	496,148.39	2,407,231.79
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	499,156.84	2,409,790.24

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	上年年末数
不符合现金及现金等价物的保证金存款	2,847,691.26	
小 计	2,847,691.26	

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江司太立制药股份有限公司	母公司
江西司太立制药有限公司	同受母公司控制
浙江台州海神制药有限公司	同受母公司控制
上海键合医药科技有限公司	子公司
胡锦涛生、胡健	本公司实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	金 额
浙江司太立制药股份有限公司	1,423,451.33
江西司太立制药有限公司	1,665,990.09
浙江台州海神制药有限公司	16,592.92
小 计	3,106,034.34

2. 接受劳务

关联方名称	金 额
上海键合医药科技有限公司	2,200,000.00
小 计	2,200,000.00

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 截至 2020 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保的情况

担保单位	贷款金融机构	担保债务余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注
浙江司太立制药 股份有限公司、胡 健、胡锦涛生	上海农商银行张江 科技支行	1,805.00	2014-9-30	2021-12-21	[注 1]
		436.00	2014-10-23	2021-12-21	
		236.00	2014-11-3	2021-12-21	
		23.00	2014-12-3	2021-12-21	
		1,568.89	2015-5-6	2021-6-21	[注 2]
		1,852.50	2015-6-11	2022-6-30	
		736.75	2015-9-18	2022-6-30	
		1,541.87	2016-1-26	2022-6-30	
		9.35	2015-6-9	2020-12-21	
		190.42	2015-6-24	2020-12-21	
		324.54	2015-7-15	2021-6-21	
		81.76	2015-7-27	2021-6-21	
		452.79	2015-8-12	2021-12-21	
		69.89	2015-9-2	2021-12-21	
		247.74	2015-9-17	2021-12-21	
		656.70	2015-9-28	2022-6-21	
		120.41	2015-10-20	2022-12-21	
		1,106.93	2015-11-16	2023-5-26	
		339.46	2015-11-27	2023-5-26	
		7,100.00	2017-1-12	2025-1-11	
浙江司太立制药 股份有限公司	大连银行上海分行	5,000.00	2020-6-12	2021-1-11	
小 计		23,900.00			

[注 1]: 该借款同时由本公司提供全部土地使用权抵押做担保

[注 2]: 该借款同时由本公司提供部分房产抵押做担保

5. 本期公司向浙江司太立制药股份有限公司计付资金占用费 11,104,510.80 元。

八、其他重要事项

公司本期无需要说明的重大或有事项、承诺事项及其他重要事项。

