



审计报告

苏州纳微科技股份有限公司
容诚审字[2020] 201Z0018 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 13
6	母公司资产负债表	14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17-20
10	财务报表附注	21-184

审计报告

容诚审字[2020] 201Z0018 号

苏州纳微科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州纳微科技股份有限公司（以下简称纳微科技公司）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳微科技公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于纳微科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-3月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款预期信用损失的计量

1.事项描述

相关会计期间/年度：2020年3月31日、2019年12月31日

相关信息披露详见财务报表附注五、3。

截至2020年3月31日、2019年12月31日，纳微科技公司合并报表所示的应收账款账面价值分别为32,208,108.62元、33,762,681.88元，应收账款坏账准备2,416,586.37元、2,468,007.62元。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对应收账款预期信用损失的计量实施的相关程序包括：

（1）对纳微科技公司信用政策，应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）检查了预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（3）通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估了管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

（4）抽样检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

（5）对报告期内客户选取样本对其余额实施了函证程序，核实其准确性。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日

相关信息披露详见财务报表附注五、7。

截至2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，纳微科技公司合并报表所列示的存货账面价值分别为42,264,107.12元、38,975,814.99元、29,422,297.08元、20,910,519.41元，其中跌价准备金额分别为6,213,465.90元、5,947,808.99元、3,673,126.20元、3,294,115.02元。

2、 审计应对

我们对存货跌价准备的计量实施的相关程序包括：

- （1）评价与存货跌价准备相关内部控制的设计与运行的有效性；
- （2）获取存货跌价准备明细表，检查其金额是否正确，与损益表核对是否相符；
- （3）执行存货监盘等程序，检查和观察存货的数量、状况等；
- （4）获取存货期末库龄明细表，结合产品状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （5）获取存货跌价准备计算表，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查库龄划分是否正确，检查计提金额是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估纳微科技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，除非管理层计划清算纳微

科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纳微科技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，就可能导致对纳微科技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纳微科技公司不能持续经营。

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

（6）就纳微科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为苏州纳微科技股份有限公司“容诚审字[2020] 201Z0018号”
审计报告之签字页。



中国注册会计师（项目合伙人）： 

中国注册会计师： 

2020年5月20日

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

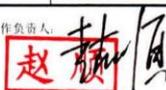
项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产						流动负债					
货币资金		21,579,013.21	280,086,877.00	43,414,146.98	41,550,483.40	短期借款	五、16	3,162,284.39	2,484,185.77	5,000,000.00	
交易性金融资产				不适用	不适用	交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	五、2	4,686,863.03	2,920,145.30	4,025,096.54	3,366,865.50	应付票据	五、17		1,106,412.20		
应收账款	五、3	32,208,108.62	33,762,681.88	26,144,733.71	11,160,231.84	应付账款	五、18	34,021,959.04	40,538,774.32	8,061,140.68	8,979,693.47
应收款项融资	五、4	2,397,117.95	273,043.30	不适用	不适用	预收款项	五、19	5,699,555.66	1,258,260.78	672,475.48	86,428.14
预付款项	五、5	3,078,019.63	1,452,183.66	1,781,452.20	733,806.72	应付职工薪酬	五、20	3,892,717.84	9,778,976.78	7,614,793.40	4,207,327.79
其他应收款	五、6	145,467.80	119,938.83	164,274.92	273,128.15	应交税费	五、21	1,938,153.46	1,999,087.13	2,763,126.26	2,945,744.94
存货	五、7	42,264,107.12	38,975,814.99	29,422,297.08	20,910,519.41	其他应付款	五、22	686,526.95	680,030.45	1,254,287.30	201,622.31
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	五、23			10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	五、8	8,627,873.69	5,581,195.93	50,277,719.60	5,270,628.63	其他流动负债	五、24	1,855,140.84	1,573,376.20	1,703,055.75	470,157.64
流动资产合计		310,551,571.05	363,171,880.89	155,229,721.03	83,265,663.65	流动负债合计		51,256,338.18	59,419,103.63	37,068,878.87	26,890,974.29
非流动资产						非流动负债					
债权投资				不适用	不适用	长期借款	五、25		50,068,149.31		10,000,000.00
可供出售金融资产		不适用	不适用			应付债券					
其他债权投资				不适用	不适用	其中：优先股					
持有至到期投资		不适用	不适用			永续债					
长期应收款						长期应付款					
长期股权投资	五、9	19,320,770.96	19,334,018.80	5,780,605.93		长期应付职工薪酬					
其他权益工具投资				不适用	不适用	预计负债					
其他非流动金融资产				不适用	不适用	递延收益	五、26	33,422,135.32	21,612,855.67	23,578,662.86	19,931,588.18
投资性房地产						递延所得税负债					
固定资产	五、10	144,772,633.01	146,574,334.73	72,074,087.04	67,469,512.75	其他非流动负债					
在建工程	五、11	47,503,303.26	43,418,074.35	20,270,622.91	4,246,686.13	非流动负债合计		33,422,135.32	71,681,004.98	23,578,662.86	29,931,588.18
生产性生物资产						负债合计		84,678,473.50	131,100,108.61	60,647,541.73	56,822,562.47
油气资产						所有者权益					
无形资产	五、12	13,142,307.69	13,228,109.94	13,343,413.01	14,529,462.13	股本	五、27	356,145,948.00	93,722,618.00	83,941,913.00	11,764,705.88
开发支出						其他权益工具					
商誉						其中：优先股					
长期待摊费用	五、13	2,094,612.98	2,174,524.76	145,099.99	193,579.57	永续债					
递延所得税资产	五、14	1,646,298.72	1,555,596.91	820,436.01	631,865.68	资本公积	五、28	59,375,891.29	325,907,357.41	105,488,937.50	11,592,545.98
其他非流动资产	五、15	4,711,546.14	3,004,459.06	3,269,773.93	705,785.72	减：库存股					
非流动资产合计		233,191,472.76	229,289,118.55	115,704,038.82	87,776,891.98	其他综合收益	五、29	-30,807.75	8,652.39		
						专项储备					
						盈余公积	五、30	4,845,515.55	4,845,515.55	1,913,740.26	5,769,550.30
						未分配利润	五、31	38,562,195.13	34,873,135.22	14,378,843.08	54,932,837.38
						归属于母公司的所有者权益合计		458,898,742.22	459,357,278.57	205,723,433.84	84,059,639.54
						少数股东权益		165,828.09	2,003,612.26	4,562,784.28	30,160,353.62
						所有者权益合计		459,064,570.31	461,360,890.83	210,286,218.12	114,219,993.16
资产总计		543,743,043.81	592,460,999.44	270,933,759.85	171,042,555.63	负债和所有者权益总计		543,743,043.81	592,460,999.44	270,933,759.85	171,042,555.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


JIANG BIWANG JACK
 3200000003397


赵茜


张艳丽

合并利润表

编制单位：苏州纳微科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、32	25,458,684.06	129,700,910.89	82,395,773.55	57,135,361.15
减：营业成本	五、32	5,106,741.78	28,042,242.55	15,719,467.95	10,069,072.31
税金及附加	五、33	684,457.11	2,076,882.16	1,826,149.59	1,440,745.01
销售费用	五、34	4,866,163.66	23,406,237.86	13,951,801.29	7,712,225.31
管理费用	五、35	6,567,410.48	24,368,575.63	14,390,573.26	10,996,588.22
研发费用	五、36	6,939,546.79	29,386,514.62	26,111,837.36	14,659,552.71
财务费用	五、37	-662,144.56	-163,429.26	244,634.59	984,444.35
其中：利息费用		23,320.83	368,765.53	862,769.09	925,432.96
利息收入		399,846.59	526,045.91	492,135.03	98,127.33
加：其他收益	五、38	2,066,970.35	5,985,697.84	6,122,443.32	2,743,319.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-13,247.84	-493,901.64	82,352.83	185,029.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,247.84	-784,998.13	34,859.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）	五、40	28,914.91	-1,017,905.00	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-265,656.91	-2,274,682.79	-1,410,633.15	-883,982.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		5,133.17	55,052.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,773,489.31	24,788,228.91	15,000,525.06	13,317,099.55
加：营业外收入	五、43	135,167.76	187,350.58	244,510.06	19,822.11
减：营业外支出	五、44	6,063.19	109,629.21	279,162.71	332,600.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,902,593.88	24,865,950.28	14,965,872.41	13,004,320.87
减：所得税费用	五、45	626,716.39	3,457,344.64	1,183,499.88	853,252.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,275,877.49	21,408,605.64	13,782,372.53	12,151,068.74
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,275,877.49	21,408,605.64	13,782,372.53	12,151,068.74
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-413,182.42	-2,017,461.79	-877,478.75	-84,925.36
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,689,059.91	23,426,067.43	14,659,851.28	12,235,994.10
五、其他综合收益的税后净额		-39,460.14	8,652.39		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、46	-39,460.14	8,652.39		
其中：不能重分类进损益的其他综合收益					
将重分类进损益的其他综合收益		-39,460.14	8,652.39		
1. 外币财务报表折算差额		-39,460.14	8,652.39		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		3,236,417.35	21,417,258.03	13,782,372.53	12,151,068.74
归属于母公司股东的综合收益总额		3,649,599.77	23,434,719.82	14,659,851.28	12,235,994.10
归属于少数股东的综合收益总额		-413,182.42	-2,017,461.79	-877,478.75	-84,925.36
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.0104	0.2791	0.2436	1.1911
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0104	0.2791	0.2436	1.1911

法定代表人：



Biwang Jack

主管会计工作负责人：

赵顺

3-2-1-10

会计机构负责人：

张慧娟

合并现金流量表

编制单位：苏州纳微科技股份有限公司

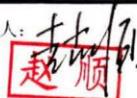
单位：元 币种：人民币

	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017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		30,772,170.88	128,533,257.86	68,724,268.13	62,796,869.95
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	15,146,386.25	6,471,362.75	13,270,891.96	7,883,137.59
经营活动现金流入小计		45,918,557.13	135,004,620.61	81,995,160.09	70,680,007.54
购买商品、接受劳务支付的现金		7,794,582.72	29,672,166.14	19,797,335.70	12,593,635.40
支付给职工以及为职工支付的现金		18,539,994.33	51,163,766.94	36,016,971.79	25,660,857.03
支付的各项税费		3,967,440.29	16,525,767.87	10,506,004.26	9,797,074.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	4,229,627.99	16,588,852.88	15,649,907.34	10,453,137.95
经营活动现金流出小计		34,531,645.33	113,950,553.83	81,970,219.09	58,504,704.83
经营活动产生的现金流量净额		11,386,911.80	21,054,066.78	24,941.00	12,175,302.71
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			65,600,000.00	13,100,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			304,490.81	50,342.47	196,131.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149.57	47,074.32	51,320.00	7,385.86
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	五、47		10,329,875.00	2,416,728.22	2,480,000.00
投资活动现金流入小计		149.57	76,281,440.13	15,618,390.69	4,683,517.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,766,278.71	74,410,671.39	24,999,210.88	11,023,628.04
投资支付的现金		8,613,589.04	35,126,978.00	62,445,746.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、47		10,000,000.00	2,300,000.00	2,480,000.00
投资活动现金流出小计		24,379,867.75	119,537,649.39	89,744,956.88	18,503,628.04
投资活动产生的现金流量净额		-24,379,718.18	-43,256,209.26	-74,126,566.19	-13,820,110.67
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		600,000.00	223,500,074.00	79,513,274.87	45,622,700.78
取得借款收到的现金		3,000,000.00	52,200,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47				2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		3,600,000.00	275,700,074.00	84,513,274.87	53,422,700.78
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	15,200,000.00	10,000,000.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,620.83	307,110.00	871,297.91	4,694,783.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	546,000.00			6,076,182.00
筹资活动现金流出小计		52,766,620.83	15,507,110.00	10,871,297.91	23,570,965.97
筹资活动产生的现金流量净额		-49,166,620.83	260,192,964.00	73,641,976.96	29,851,734.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,975.62	-44,503.70	169,162.44	-101,575.14
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-61,956,451.59	237,946,317.82	-290,485.79	28,105,351.71
加：期初现金及现金等价物余额		278,860,464.80	40,914,146.98	41,204,632.77	13,099,281.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	216,904,013.21	278,860,464.80	40,914,146.98	41,204,632.77

法定代表人：


JIANG BIKANG JACK
3200000003393

主管会计工作负责人：


赵顺

会计机构负责人：


张艳丽

合并所有者权益变动表



编制单位：苏州纳微科技股份有限公司

2020年1-3月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-3月											
	归属于母公司的所有者权益									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			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	93,722,618.00				325,907,357.41		8,652.39		4,845,515.55	34,873,135.22	2,003,612.26	461,360,890.83
二、本年期初余额	93,722,618.00				325,907,357.41		8,652.39		4,845,515.55	34,873,135.22	2,003,612.26	461,360,890.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	262,423,330.00				-262,423,466.12		-39,460.14			3,689,059.91	-1,837,784.17	-2,296,320.52
(一)综合收益总额							-39,460.14			3,689,059.91	-413,182.42	3,236,417.35
(二)所有者投入和减少资本					2,480,851.17						-8,013,589.04	-5,532,737.87
1. 股东投入的普通股											-8,013,589.04	-8,013,589.04
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					2,480,851.17							2,480,851.17
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	262,423,330.00				-262,423,330.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	262,423,330.00				-262,423,330.00							
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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-6,588,987.29						6,588,987.29	
四、本期期末余额	356,145,948.00				59,375,891.29		-30,807.75		4,845,515.55	38,562,195.13	165,828.09	459,064,570.31

法定代表人：

JIANG BINANG JACK
3200000003397

主管会计工作负责人：

赵颖

会计机构负责人：

张艳丽



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司的所有者权益										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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,941,913.00				105,488,937.50					1,913,740.26	14,378,843.08	4,562,784.28	210,286,218.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	83,941,913.00				105,488,937.50					1,913,740.26	14,378,843.08	4,562,784.28	210,286,218.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,780,705.00				220,418,419.91		8,652.39		2,931,775.29	20,494,292.14	-2,559,172.02	251,074,672.71	
(一) 综合收益总额							8,652.39				23,426,067.43	-2,017,461.79	21,417,258.03
(二) 所有者投入和减少资本	9,780,705.00				223,160,599.68							-3,283,890.00	229,657,414.68
1. 股东投入的普通股	9,780,705.00				213,219,369.00							-3,283,890.00	219,716,184.00
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					9,941,230.68								9,941,230.68
4. 其他													
(三) 利润分配									2,931,775.29	-2,931,775.29			
1. 提取盈余公积									2,931,775.29	-2,931,775.29			
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-2,742,179.77							2,742,179.77	
四、本期期末余额	93,722,618.00				325,907,357.41		8,652.39		4,845,515.55	34,873,135.22	2,003,612.26	461,360,890.83	

法定代表人：

Handwritten signature of Jiang Binwang and a red stamp: **JIANG BINWANG JACK 3200000003397**

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of Zhao Qian and a red stamp: **赵倩**

会计机构负责人：

Handwritten signature of Zhang Yanli and a red stamp: **张艳丽**

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币



2018年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,764,705.88				11,592,545.98				5,769,550.30	54,932,837.38	30,160,353.62	114,219,993.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,764,705.88				11,592,545.98				5,769,550.30	54,932,837.38	30,160,353.62	114,219,993.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,177,207.12				93,896,391.52				-3,855,810.04	-40,553,994.30	-25,597,569.34	96,066,224.96
(一) 综合收益总额										14,659,851.28	-877,478.75	13,782,372.53
(二) 所有者投入和减少资本	72,177,207.12				121,443,296.59						-23,707,524.35	169,912,979.36
1. 股东投入的普通股	72,177,207.12				117,672,719.03						-23,707,524.35	166,142,401.80
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					3,770,577.56							3,770,577.56
4. 其他												
(三) 利润分配									1,913,740.26	-1,913,740.26		
1. 提取盈余公积									1,913,740.26	-1,913,740.26		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-28,559,471.31				-5,769,550.30	-53,300,105.32		-87,629,126.93
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					-28,559,471.31				-5,769,550.30	-53,300,105.32		-87,629,126.93
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,012,566.24						-1,012,566.24	
四、本期期末余额	83,941,913.00				105,488,937.50				1,913,740.26	14,378,843.08	4,562,784.28	210,286,218.12

法定代表人：

JIANG BIWANG JACK
3200000003397

主管会计工作负责人：

赵

会计机构负责人：

张艳丽



合并所有者权益变动表

2017年度 单位：元 币种：人民币

项目	2017年度											
	归属于母公司的所有者权益										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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00								4,487,440.65	43,978,952.93	-58,202.74	58,408,190.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								4,487,440.65	43,978,952.93	-58,202.74	58,408,190.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,764,705.88				11,592,545.98				1,282,109.65	10,953,884.45	30,218,556.36	55,811,802.32
(一) 综合收益总额										12,235,994.10	-84,925.36	12,151,068.74
(二) 所有者投入和减少资本	1,764,705.88				5,896,027.70						36,000,000.00	43,660,733.58
1. 股东投入的普通股	1,764,705.88				5,581,812.90						36,000,000.00	43,346,518.78
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					314,214.80							314,214.80
4. 其他												
(三) 利润分配									1,282,109.65	-1,282,109.65		
1. 提取盈余公积									1,282,109.65	-1,282,109.65		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					5,696,518.28						-5,696,518.28	
四、本期末余额	11,764,705.88				11,592,545.98				5,769,550.30	54,932,837.38	30,160,353.62	114,219,993.16

法定代表人：

JIANG
SIKANG
JACK
320000003397

主管会计工作负责人：

赵素娟

会计机构负责人：

张艳丽

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金		295,146,713.46	264,410,648.41	33,874,673.42	21,832,727.98	短期借款		158,659.39	2,484,185.77	5,000,000.00	
交易性金融资产				不适用	不适用	交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据		4,686,863.03	2,920,145.30	4,025,096.54	3,366,865.50	应付票据			1,106,412.20		
应收账款	十四、1	30,575,935.45	35,216,577.58	26,487,935.87	11,160,231.84	应付账款		5,818,983.72	6,814,782.85	7,434,071.81	9,515,949.36
应收款项融资		2,397,117.95	273,043.30	不适用	不适用	预收款项		5,681,908.31	1,157,452.50	624,475.48	35,428.14
预付款项		2,503,576.61	1,137,634.31	1,718,227.15	666,207.92	应付职工薪酬		3,228,673.81	8,423,910.59	7,023,408.48	3,967,055.25
其他应收款	十四、2	62,175,491.41	555,886.92	88,764.64	249,357.00	应交税费		1,718,673.83	1,856,510.18	2,684,027.89	2,823,648.24
存货		38,938,745.91	36,065,507.92	29,063,266.19	20,904,797.19	其他应付款		5,151,572.39	5,360,618.38	1,048,201.82	31,179,504.69
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				10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产		909,697.75	10,266.41	14,601,480.70	213,937.03	其他流动负债		1,855,140.84	1,573,376.20	1,703,055.75	470,157.64
流动资产合计		347,328,141.57	340,589,710.15	109,859,444.51	58,394,124.46	流动负债合计		23,613,612.29	28,777,248.67	35,517,241.23	57,991,743.32
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资				不适用	不适用	长期借款					10,000,000.00
可供出售金融资产		不适用	不适用			应付债券					
其他债权投资				不适用	不适用	其中：优先股					
持有至到期投资		不适用	不适用			永续债					
长期应收款						长期应付款					
长期股权投资	十四、3	94,071,211.07	84,394,054.89	65,390,605.93	31,000,000.00	长期应付职工薪酬					
其他权益工具投资				不适用	不适用	预计负债					
其他非流动金融资产				不适用	不适用	递延收益		30,563,991.84	18,627,513.98	20,274,885.19	19,456,370.97
投资性房地产						递延所得税负债					
固定资产		74,819,363.88	76,002,052.29	70,535,654.08	67,374,972.64	其他非流动负债					
在建工程		671,675.26	875,291.17	2,193,041.55	1,650,102.38	非流动负债合计		30,563,991.84	18,627,513.98	20,274,885.19	29,456,370.97
生产性生物资产						负债合计		54,177,604.13	47,404,762.65	55,792,126.42	87,448,114.29
油气资产						所有者权益：					
无形资产		5,409,239.60	5,451,687.32	5,437,239.01	5,503,870.07	股本		356,145,948.00	93,722,618.00	83,941,913.00	11,764,705.88
开发支出						其他权益工具					
商誉						其中：优先股					
长期待摊费用		2,002,129.13	2,069,429.48	145,099.99	193,579.57	永续债					
递延所得税资产		1,282,536.06	1,262,457.12	820,436.01	631,865.68	资本公积		61,997,973.83	321,940,452.66	98,779,852.98	5,896,027.70
其他非流动资产		1,273,823.18	878,306.35	3,269,773.93	705,785.72	减：库存股					
非流动资产合计		179,529,978.18	170,933,278.62	147,791,850.50	107,060,176.06	其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积		4,845,515.55	4,845,515.55	1,913,740.26	5,769,550.30
						未分配利润		49,691,078.24	43,609,639.91	17,223,662.35	54,575,902.35
						所有者权益合计		472,680,515.62	464,118,226.12	201,859,168.59	78,006,186.23
资产总计		526,858,119.75	511,522,988.77	257,651,295.01	165,454,300.52	负债和所有者权益总计		526,858,119.75	511,522,988.77	257,651,295.01	165,454,300.52

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

JIANG BIWANG JACK
200000003397

赵颖

张艳丽

母公司利润表

编制单位：苏州纳微科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	24,197,946.53	127,805,317.80	83,206,996.83	57,111,210.22
减：营业成本	十四、4	4,876,573.84	28,594,835.33	15,818,834.54	10,068,079.01
税金及附加		511,066.06	1,766,825.31	1,648,265.28	1,292,513.99
销售费用		3,428,813.27	18,810,553.82	13,582,974.39	7,699,427.97
管理费用		4,908,530.45	21,266,754.07	12,893,066.84	10,626,302.31
研发费用		6,496,193.63	26,440,871.12	24,349,490.49	14,414,820.95
财务费用		-667,185.35	179,853.73	469,245.34	1,032,906.50
其中：利息费用		10,391.66	366,272.90	862,769.09	925,432.96
利息收入		389,204.68	136,430.90	279,324.49	45,958.68
加：其他收益		1,939,772.14	5,157,261.86	5,950,443.78	2,562,648.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	280,064.89	265,564.50	34,859.93	185,029.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,064.89	191,942.19	34,859.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）		49,193.47	-957,339.06	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,345.99	-2,231,450.46	-1,341,869.14	-874,837.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）				3,852.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,666,639.14	32,979,661.26	19,092,407.10	13,850,000.28
加：营业外收入		114,358.15	183,264.86	228,784.52	13,101.69
减：营业外支出		6,063.19	98,420.86	279,162.69	332,600.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,774,934.10	33,064,505.26	19,042,028.93	13,530,501.18
减：所得税费用		693,495.77	3,746,752.41	1,180,423.35	709,404.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,081,438.33	29,317,752.85	17,861,605.58	12,821,096.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,081,438.33	29,317,752.85	17,861,605.58	12,821,096.46
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		6,081,438.33	29,317,752.85	17,861,605.58	12,821,096.46

法定代表人：


JIANG BIWANG JACK
3200000003393

主管会计工作负责人：


赵 胜

会计机构负责人：


张艳丽



母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017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		33,066,340.57	125,019,360.51	71,253,080.00	63,287,125.29
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		14,753,689.83	4,298,552.14	7,994,316.92	7,701,805.77
经营活动现金流入小计		47,820,030.40	129,317,912.65	79,247,396.92	70,988,931.06
购买商品、接受劳务支付的现金		7,821,214.56	23,701,634.90	20,354,963.15	15,865,381.18
支付给职工以及为职工支付的现金		14,935,004.80	42,990,507.24	33,382,516.33	23,218,630.89
支付的各项税费		3,858,182.67	16,184,488.48	10,163,117.62	9,129,697.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,504,552.03	16,589,046.31	13,126,864.89	10,196,844.43
经营活动现金流出小计		30,118,954.06	99,465,676.93	77,027,461.99	58,410,553.63
经营活动产生的现金流量净额		17,701,076.34	29,852,235.72	2,219,934.93	12,578,377.43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			31,600,000.00		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			73,622.31		196,131.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149.57	9,333.60	32,056.00	140.00
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			12,000,000.00		1,850,000.00
投资活动现金流入小计		149.57	43,682,955.91	32,056.00	4,046,271.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,769,413.81	11,006,980.18	14,901,119.83	9,227,527.16
投资支付的现金		9,397,091.29	35,811,506.77	23,955,746.00	19,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		61,500,000.00	12,000,000.00		1,850,000.00
投资活动现金流出小计		73,666,505.10	58,818,486.95	38,856,865.83	30,677,527.16
投资活动产生的现金流量净额		-73,666,355.53	-15,135,531.04	-38,824,809.83	-26,631,255.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			223,000,074.00	77,220,799.22	10,622,700.78
取得借款收到的现金			2,200,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			12,443,308.34	22,000,000.00	40,800,000.00
筹资活动现金流入小计			237,643,382.34	104,220,799.22	56,422,700.78
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	15,200,000.00	10,000,000.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,808.33	307,110.00	879,439.43	4,694,783.97
支付其他与筹资活动有关的现金		546,000.00	5,000,000.00	47,000,000.00	14,676,182.00
筹资活动现金流出小计		2,558,808.33	20,507,110.00	57,879,439.43	32,170,965.97
筹资活动产生的现金流量净额		-2,558,808.33	217,136,272.34	46,341,359.79	24,251,734.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		240,564.77	-43,414.23	151,311.18	-101,575.14
五、现金及现金等价物净增加额		-58,283,522.75	231,809,562.79	9,887,796.07	10,097,281.45
加：期初现金及现金等价物余额		263,184,236.21	31,374,673.42	21,486,877.35	11,389,595.90
六、期末现金及现金等价物余额		204,900,713.46	263,184,236.21	31,374,673.42	21,486,877.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州纳微科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,722,618.00				321,940,452.66				4,845,515.55	43,609,639.91	464,118,226.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,722,618.00				321,940,452.66				4,845,515.55	43,609,639.91	464,118,226.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	262,423,330.00				-259,942,478.83					6,081,438.33	8,562,289.50
(一) 综合收益总额										6,081,438.33	6,081,438.33
(二) 所有者投入和减少资本					2,480,851.17						2,480,851.17
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					2,480,851.17						2,480,851.17
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	262,423,330.00				-262,423,330.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	262,423,330.00				-262,423,330.00						
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	356,145,948.00				61,997,973.83				4,845,515.55	49,691,078.24	472,680,515.62

法定代表人：



3-j

主管会计工作负责人：

赵 蔚

会计机构负责人：

张艳丽

母公司所有者权益变动表



单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,941,913.00				98,779,852.98				1,913,740.26	17,223,662.35	201,859,168.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,941,913.00				98,779,852.98				1,913,740.26	17,223,662.35	201,859,168.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,780,705.00				223,160,599.68				2,931,775.29	26,385,977.56	262,259,057.53
(一) 综合收益总额										29,317,752.85	29,317,752.85
(二) 所有者投入和减少资本	9,780,705.00				223,160,599.68						232,941,304.68
1. 股东投入的普通股	9,780,705.00				213,219,369.00						223,000,074.00
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					9,941,230.68						9,941,230.68
4. 其他											
(三) 利润分配									2,931,775.29	-2,931,775.29	
1. 提取盈余公积									2,931,775.29	-2,931,775.29	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	93,722,618.00				321,940,452.66				4,845,515.55	43,609,639.91	464,118,226.12

法定代表人：


JIANG BINANG
320216003397

主管会计工作负责人：


赵 顺

会计机构负责人：


张艳丽

母公司所有者权益变动表



单位：元 币种：人民币

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,764,705.88				5,896,027.70				5,769,550.30	54,575,902.35	78,006,186.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,764,705.88				5,896,027.70				5,769,550.30	54,575,902.35	78,006,186.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,177,207.12				92,883,825.28				-3,855,810.04	-37,352,240.00	123,852,982.36
(一) 综合收益总额										17,861,605.58	17,861,605.58
(二) 所有者投入和减少资本	72,177,207.12				121,443,296.59						193,620,503.71
1. 股东投入的普通股	72,177,207.12				117,672,719.03						189,849,926.15
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					3,770,577.56						3,770,577.56
4. 其他											
(三) 利润分配									1,913,740.26	-1,913,740.26	
1. 提取盈余公积									1,913,740.26	-1,913,740.26	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-28,559,471.31				-5,769,550.30	-53,300,105.32	-87,629,126.93
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					-28,559,471.31				-5,769,550.30	-53,300,105.32	-87,629,126.93
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	83,941,913.00				98,779,852.98				1,913,740.26	17,223,662.35	201,859,168.59

法定代表人：

JIANG BIWANG JACK
3200000003807

主管会计工作负责人：

赵 莹

会计机构负责人：

张艳丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州纳微科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								4,487,440.65	43,036,915.54	57,524,356.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								4,487,440.65	43,036,915.54	57,524,356.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,764,705.88				5,896,027.70				1,282,109.65	11,538,986.81	20,481,830.04
(一) 综合收益总额										12,821,096.46	12,821,096.46
(二) 所有者投入和减少资本	1,764,705.88				5,896,027.70						7,660,733.58
1. 股东投入的普通股	1,764,705.88				5,581,812.90						7,346,518.78
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					314,214.80						314,214.80
4. 其他											
(三) 利润分配									1,282,109.65	-1,282,109.65	
1. 提取盈余公积									1,282,109.65	-1,282,109.65	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	11,764,705.88				5,896,027.70				5,769,550.30	54,575,902.35	78,006,186.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州纳微科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 3 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

苏州纳微科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为苏州纳微科技有限公司(以下简称“纳微有限”),纳微有限成立于 2007 年 10 月,由深圳市纳微科技有限公司(以下简称“深圳纳微”)及 BIWANG JACK JIANG 共同出资设立,设立时注册资本为 1,000 万元人民币。

纳微有限经历次增资、股权转让后,截止 2018 年 3 月 31 日(股改基准日)注册资本与实收资本均为 1,176.47 万元人民币。2018 年 5 月,纳微有限以发起设立方式整体变更为苏州纳微科技股份有限公司。

本公司经历次增资、股权转让后,截止 2020 年 3 月 31 日,注册资本和股本为 35,614.5948 万元人民币。

本公司法定代表人 BIWANG JACK JIANG,统一社会信用代码为 91320594667622406H,本公司住所为苏州工业园区百川街 2 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设生物事业部、生化事业部、LCD 事业部、生产中心、品质保证部、采购部、人力资源部、财务部、研究院等部门,拥有常熟纳微生物科技有限公司等 7 家全资或控股子公司。

本公司及子公司主要从事高性能纳微球材料的研发、生产和销售,以及相关分离纯化的配套耗材、设备和技术服务,主要应用领域为医药行业和光电行业。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	常熟纳微生物科技有限公司	常熟纳微	100.00	
2	苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	苏州纳宇	100.00	
3	苏州纳微分离纯化技术有限公司	分离纯化	100.00	
4	纳谱分析技术（苏州）有限公司	苏州纳谱	57.00	
5	纳微珐玛（苏州）生物技术有限公司	纳微珐玛	51.00	
6	SUZHOU NANOMICRO TECH INDIA PRIVATE LIMITED	印度纳微	100.00	
7	苏州纳微先进微球材料应用技术研究所有限公司	纳微研究所	90.00	

上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	苏州纳宇	2018 年度	收购 100% 股权
2	纳谱分析技术（苏州）有限公司	苏州纳谱	2018 年度	投资设立并持股 57.00%
3	纳微珐玛（苏州）生物技术有限公司	纳微珐玛	2018 年度	投资设立并持股 51.00%
3	SUZHOU NANOMICRO TECH INDIA PRIVATE LIMITED	印度纳微	2019 年度	投资设立并持股 100.00%
4	苏州纳微先进微球材料应用技术研究所有限公司	纳微研究所	2019 年度	投资设立并持股 90.00%

本报告期内无减少子公司。

本报告期内新增子公司的具体情况详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行

重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融

工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

11. 金融工具（适用于 2017 年度至 2018 年度）

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认

该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利的市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 应收款项

本公司 2017 年度至 2018 年度应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法如下：

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	资产类型	不计提减值准备
关联方组合	合并范围内的关联方	不计提减值准备
应收票据	应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

14. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同

意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（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，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术、专利权、外购软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

A、以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

B、以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，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：本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：本公司已根据合同约定将产品报关，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。

②提供服务合同

已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于已提供的劳务经客户确认后确认收入。

（2）收入确认的具体方法

内销收入确认时点：材料类产品发出并经客户签收，符合合同相关条款约定后确认收入；蛋白纯化系统等设备类产品销售，发出并经安装验收，符合合同相关条款约定后确认收入。

外销收入确认时点：本公司外销收入全部为材料类产品，在产品完成出口报关手续后确认收入。。

服务收入确认时点：已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

27. 经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	43,414,146.98	货币资金	摊余成本	43,414,146.98
应收票据	摊余成本	4,025,096.54	应收票据	摊余成本	3,304,642.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	720,453.73
应收账款	摊余成本	26,144,733.71	应收账款	摊余成本	26,144,733.71
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他应收款	摊余成本	164,274.92	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	164,274.92

于 2019 年 1 月 1 日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则)
货币资金	43,414,146.98			43,414,146.98
应收票据	4,025,096.54	-720,453.73		3,304,642.81
应收账款	26,144,733.71			26,144,733.71
应收款项融资		720,453.73		720,453.73
其他应收款	164,274.92			164,274.92

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备 (按新金融工具准则)
应收账款减值准备	1,623,730.62			1,623,730.62
其他应收款减值准备	37,080.10			37,080.10

据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,对已执行新金融准则且尚未执行新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目;将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	164,274.92	164,274.92	273,128.15	273,128.15
固定资产	72,074,087.04	72,074,087.04	67,469,512.75	67,469,512.75
固定资产清理				
在建工程	20,270,622.91	20,270,622.91	4,246,686.13	4,246,686.13
工程物资				
应付利息	21,721.18		30,250.00	
应付股利				
其他应付款	1,232,566.12	1,254,287.30	171,372.31	201,622.31
长期应付款				
专项应付款				
管理费用	40,502,410.62	14,390,573.26	25,656,140.93	10,996,588.22
研发费用		26,111,837.36		14,659,552.71

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	88,764.64	88,764.64	249,357.00	249,357.00
固定资产	70,535,654.08	70,535,654.08	67,374,972.64	67,374,972.64
固定资产清理				
在建工程	2,193,041.55	2,193,041.55	1,650,102.38	1,650,102.38
工程物资				
应付利息	21,721.18		30,250.00	
应付股利				
其他应付款	1,026,480.64	1,048,201.82	31,149,254.69	31,179,504.69
长期应付款				

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
专项应付款				
管理费用	37,242,557.33	12,893,066.84	25,041,123.26	10,626,302.31
研发费用		24,349,490.49		14,414,820.95

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整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

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,414,146.98	43,414,146.98	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	4,025,096.54	3,304,642.81	-720,453.73
应收账款	26,144,733.71	26,144,733.71	
应收款项融资	不适用	720,453.73	720,453.73
预付款项	1,781,452.20	1,781,452.20	
其他应收款	164,274.92	164,274.92	
存货	29,422,297.08	29,422,297.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50,277,719.60	50,277,719.60	
流动资产合计	155,229,721.03	155,229,721.03	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资	5,780,605.93	5,780,605.93	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	72,074,087.04	72,074,087.04	
在建工程	20,270,622.91	20,270,622.91	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,343,413.01	13,343,413.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	145,099.99	145,099.99	
递延所得税资产	820,436.01	820,436.01	
其他非流动资产	3,269,773.93	3,269,773.93	
非流动资产合计	115,704,038.82	115,704,038.82	
资产总计	270,933,759.85	270,933,759.85	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,061,140.68	8,061,140.68	
预收款项	672,475.48	672,475.48	
应付职工薪酬	7,614,793.40	7,614,793.40	
应交税费	2,763,126.26	2,763,126.26	
其他应付款	1,254,287.30	1,254,287.30	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债	1,703,055.75	1,703,055.75	
流动负债合计	37,068,878.87	37,068,878.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,578,662.86	23,578,662.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,578,662.86	23,578,662.86	
负债合计	60,647,541.73	60,647,541.73	
所有者权益：			
股本	83,941,913.00	83,941,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	105,488,937.50	105,488,937.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,913,740.26	1,913,740.26	
一般风险准备			
未分配利润	14,378,843.08	14,378,843.08	
归属于母公司所有者权益合计	205,723,433.84	205,723,433.84	
少数股东权益	4,562,784.28	4,562,784.28	
所有者权益合计	210,286,218.12	210,286,218.12	
负债和所有者权益总计	270,933,759.85	270,933,759.85	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	33,874,673.42	33,874,673.42	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	4,025,096.54	3,304,642.81	-720,453.73
应收账款	26,487,935.87	26,487,935.87	
应收款项融资	不适用	720,453.73	720,453.73
预付款项	1,718,227.15	1,718,227.15	
其他应收款	88,764.64	88,764.64	
存货	29,063,266.19	29,063,266.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,601,480.70	14,601,480.70	
流动资产合计	109,859,444.51	109,859,444.51	
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	65,390,605.93	65,390,605.93	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	70,535,654.08	70,535,654.08	
在建工程	2,193,041.55	2,193,041.55	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,437,239.01	5,437,239.01	
开发支出			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	145,099.99	145,099.99	
递延所得税资产	820,436.01	820,436.01	
其他非流动资产	3,269,773.93	3,269,773.93	
非流动资产合计	147,791,850.50	147,791,850.50	
资产总计	257,651,295.01	257,651,295.01	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,434,071.81	7,434,071.81	
预收款项	624,475.48	624,475.48	
应付职工薪酬	7,023,408.48	7,023,408.48	
应交税费	2,684,027.89	2,684,027.89	
其他应付款	1,048,201.82	1,048,201.82	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债	1,703,055.75	1,703,055.75	
流动负债合计	35,517,241.23	35,517,241.23	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,274,885.19	20,274,885.19	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,274,885.19	20,274,885.19	
负债合计	55,792,126.42	55,792,126.42	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	83,941,913.00	83,941,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	98,779,852.98	98,779,852.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,913,740.26	1,913,740.26	
未分配利润	17,223,662.35	17,223,662.35	
所有者权益合计	201,859,168.59	201,859,168.59	
负债和所有者权益总计	257,651,295.01	257,651,295.01	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州纳微科技股份有限公司	15
常熟纳微生物科技有限公司	25
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	25
苏州纳微分离纯化技术有限公司	25
纳谱分析技术（苏州）有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
纳微珐玛（苏州）生物技术有限公司	25
SUZHOU NANOMICRO TECH INDIA PRIVATE LIMITED	25
苏州纳微先进微球材料应用技术研究有限公司	25

2、税收优惠

本公司于 2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的证书编号为“GF201732002610”高新技术企业证书；2017 年 12 月-2020 年 12 月本公司可享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	119,601.21	306,493.63	308,289.64	2,709,495.06
银行存款	216,784,412.00	278,553,971.17	40,605,857.34	38,495,137.71
其他货币资金	240,000.00	1,226,412.20	2,500,000.00	345,850.63
合计	217,144,013.21	280,086,877.00	43,414,146.98	41,550,483.40
其中：存放在境外的 款项总额	913,879.86	343,863.33		

(1) 其他货币资金中 240,000.00 元系信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 2019 年末货币资金较 2018 年末增加 545.15%，主要系吸收股东投资所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,421,813.03		4,421,813.03	2,920,145.30		2,920,145.30
商业承兑汇票	279,000.00	13,950.00	265,050.00			
合计	4,700,813.03	13,950.00	4,686,863.03	2,920,145.30		2,920,145.30

(续上表)

种类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,025,096.54		4,025,096.54	3,366,865.50		3,366,865.50
商业承兑汇票						
合计	4,025,096.54		4,025,096.54	3,366,865.50		3,366,865.50

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020年3月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,013,800.23		2,055,145.30
合计		2,013,800.23		2,055,145.30

(续上表)

种类	2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,504,807.78	1,703,055.75	488,000.00	470,157.64
合计	2,504,807.78	1,703,055.75	488,000.00	470,157.64

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年3月31日				
	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	4,700,813.03	100.00	13,950.00	0.30	4,686,863.03
其中：商业承兑汇票组合	279,000.00	5.94	13,950.00	5.00	265,050.00
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	4,421,813.03	94.06			4,421,813.03

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,700,813.03	100.00	13,950.00	0.30	4,686,863.03

本公司所持有的银行承兑汇票具有较低的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性极低，因此整个存续期预期信用损失率为0%，不计提坏账准备。

① 于2020年3月31日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名称	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	279,000.00	13,950.00	5.00
合计	279,000.00	13,950.00	5.00

(4) 报告期坏账准备的变动情况

① 2020年1-3月的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		13,950.00			13,950.00
合计		13,950.00			13,950.00

(5) 本报告期本公司不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	33,460,034.51	34,801,427.41	27,418,016.05	11,592,376.38
1至2年	738,359.59	1,215,737.06	287,448.28	149,982.67
2至3年	426,300.89	213,525.03	48,000.00	17,842.69
3至4年			15,000.00	
小计	34,624,694.99	36,230,689.50	27,768,464.33	11,760,201.74
减：坏账准备	2,416,586.37	2,468,007.62	1,623,730.62	599,969.90
合计	32,208,108.62	33,762,681.88	26,144,733.71	11,160,231.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年3月31日（按简化模型计提）

类别	2020年3月31日				
	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	629,976.60	1.82	629,976.60	100.00	
按组合计提坏账准备	33,994,718.39	98.18	1,786,609.77	5.26	32,208,108.62
其中：组合1 应收客户货款	33,994,718.39	98.18	1,786,609.77	5.26	32,208,108.62
合计	34,624,694.99	100.00	2,416,586.37	6.98	32,208,108.62

② 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	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	630,599.20	1.74	630,599.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,600,090.30	98.26	1,837,408.42	5.16	33,762,681.88
其中：组合1 应收客户货款	35,600,090.30	98.26	1,837,408.42	5.16	33,762,681.88
合计	36,230,689.50	100.00	2,468,007.62	6.81	33,762,681.88

③ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,543,814.33	99.19	1,399,080.62	5.08	26,144,733.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	224,650.00	0.81	224,650.00	100.00	
合计	27,768,464.33	100.00	1,623,730.62	5.85	26,144,733.71

④ 2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,760,201.74	100.00	599,969.90	5.10	11,160,231.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,760,201.74	100.00	599,969.90	5.10	11,160,231.84

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2020年3月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信泰制药(苏州)有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不能收回
信丰格物致电子有限公司	132,856.80	132,856.80	100.00	预计不能收回
吉林省联信光学技术有限责任公司	317,119.80	317,119.80	100.00	预计不能收回
合计	629,976.60	629,976.60	100.00	

② 2020年3月31日，按组合1(应收客户货款)计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,242,445.01	1,662,122.25	5.00
1至2年	505,972.49	50,597.25	10.00
2至3年	246,300.89	73,890.27	30.00
合计	33,994,718.39	1,786,609.77	5.26

③ 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信泰制药(苏州)有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不能收回
信丰格物致电子有限公司	133,479.40	133,479.40	100.00	预计不能收回
吉林省联信光学技术有限责任公司	317,119.80	317,119.80	100.00	预计不能收回

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	630,599.20	630,599.20	100.00	

④ 2019年12月31日，按组合1（应收客户货款）计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,586,112.51	1,729,305.63	5.00
1至2年	980,452.76	98,045.28	10.00
2至3年	33,525.03	10,057.51	30.00
合计	35,600,090.30	1,837,408.42	5.16

⑤ 2017-2018年各报告期单项金额重大并单项计提坏账准备、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信泰制药（苏州）有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不能收回
常州东南联发彩屏电子有限公司	44,650.00	44,650.00	100.00	预计不能收回
合计	224,650.00	224,650.00	100.00	

⑥ 2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,418,016.05	1,370,900.79	5.00
1至2年	62,798.28	6,279.83	10.00
2至3年	48,000.00	14,400.00	30.00
3至4年	15,000.00	7,500.00	50.00
合计	27,543,814.33	1,399,080.62	5.08

(续上表)

账龄	2017年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,592,376.38	579,618.82	5.00
1至2年	149,982.67	14,998.27	10.00
2至3年	17,842.69	5,352.81	30.00
合计	11,760,201.74	599,969.90	5.10

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、13。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-3月的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	630,599.20		622.60		629,976.60
按组合计提坏账准备	1,837,408.42		50,798.65		1,786,609.77
合计	2,468,007.62		51,421.25		2,416,586.37

②2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	224,650.00		224,650.00	450,599.20		44,650.00	630,599.20
按组合计提坏账准备	1,399,080.62		1,399,080.62	552,447.80		114,120.00	1,837,408.42
合计	1,623,730.62		1,623,730.62	1,003,047.00		158,770.00	2,468,007.62

③2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	599,969.90	799,110.72			1,399,080.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		224,650.00			224,650.00
合计	599,969.90	1,023,760.72			1,623,730.62

④2017年的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	622,194.63		22,224.73		599,969.90
合计	622,194.63		22,224.73		599,969.90

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019	实际核销的应收账款	158,770.00

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年3月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	3,099,572.63	8.95	154,978.63
成都倍特药业股份有限公司	2,993,250.00	8.64	149,662.50
杭州中美华东制药江东有限公司	2,080,000.00	6.01	104,000.00
郴州市晶讯光电有限公司	1,138,213.30	3.29	56,910.67
郴州恒维电子有限公司	1,105,310.82	3.19	55,265.54
合计	10,416,346.75	30.08	520,817.34

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
苏州盛迪亚生物医药有限公司	4,572,300.00	12.62	228,615.00
Xellia Pharmaceuticals APS	4,198,626.04	11.59	209,931.30
成都倍特药业股份有限公司	2,993,250.00	8.26	149,662.50
郴州市晶讯光电有限公司	1,162,223.60	3.21	58,111.18
上海生物制品研究所有限责任公司	1,135,000.00	3.13	56,750.00
合计	14,061,399.64	38.81	703,069.98

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
海正药业(杭州)有限公司	6,000,000.00	21.61	300,000.00
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	1,650,000.00	5.94	82,500.00
深圳普罗吉医药科技有限公司	1,525,000.00	5.49	76,250.00
华北制药集团华胜有限公司	1,030,000.00	3.71	51,500.00

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
郴州市晶讯光电有限公司	935,024.90	3.37	46,751.25
合计	11,140,024.90	40.12	557,001.25

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市纳显科技有限公司	8,739,547.97	74.31	436,977.40
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	727,500.00	6.19	36,375.00
Tecan SP,Inc	343,535.57	2.92	17,176.78
上海恒瑞医药有限公司	300,000.00	2.55	15,000.00
信泰制药(苏州)有限公司	240,000.00	2.04	12,000.00
合计	10,350,583.54	88.01	517,529.18

(6) 2019年末应收账款较2018年末增长30.47%、2018年末应收账款较2017年末增长136.12%，主要系收入规模增加所致。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日 公允价值	2019年12月31日 公允价值	2018年12月31日 公允价值	2017年12月31日 公允价值
应收票据	2,397,117.95	273,043.30	—	—
合计	2,397,117.95	273,043.30	—	—

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2020年3月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,643,873.56		5,942,006.00	
合计	3,643,873.56		5,942,006.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,078,019.63	100.00	1,452,183.66	100.00
合计	3,078,019.63	100.00	1,452,183.66	100.00

(续上表)

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,781,452.20	100.00	729,986.63	99.48
1至2年			3,820.09	0.52
合计	1,781,452.20	100.00	733,806.72	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年3月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
苏州赛谱仪器有限公司	1,786,049.05	58.03
美瑞泰克科技(天津)有限公司	245,424.99	7.97
苏州引航生物科技有限公司	150,000.00	4.87
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	110,505.37	3.59
亚速旺(上海)商贸有限公司	97,200.00	3.16
合计	2,389,179.41	77.62

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
苏州赛谱仪器有限公司	667,376.48	45.96
余姚台周模具厂	76,321.95	5.25
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	76,205.33	5.25
中新智地苏州工业园区有限公司苏州福朋酒店	56,000.00	3.86
CHORI CO.,LTD.	54,791.08	3.77
合计	930,694.84	64.09

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
鑫河电材股份有限公司	757,612.00	42.53
亚速旺(上海)商贸有限公司	96,000.00	5.39
苏州赛谱仪器有限公司	94,627.58	5.31
国网江苏省电力公司苏州供电公司	90,324.83	5.07
淄博沃德化工科技有限公司	79,200.00	4.44
合计	1,117,764.41	62.74

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	68,975.13	9.40
丹阳国达医药包装有限公司	55,166.67	7.52
国网江苏省电力公司苏州供电公司	55,887.08	7.61
苏州智合诚信息科技有限公司	60,000.00	8.18
苏州桓润环境科技有限公司	50,000.00	6.81
合计	290,028.88	39.52

(3) 2018年末预付账款较2017年末预付账款增加142.77%，系采购规模增加，预付供应商的采购款增加

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	145,467.80	119,938.83
合计	145,467.80	119,938.83

(续上表)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	164,274.92	273,128.15
合计	164,274.92	273,128.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	90,776.91	56,659.93	105,108.02	248,317.00
1至2年	37,000.00	39,800.00	42,247.00	30.00
2至3年	24,185.33	21,417.00		51,000.00
3至4年			51,000.00	3,000.00
4至5年	30,000.00	51,000.00	3,000.00	
5年以上	24,000.00	3,000.00		
小计	205,962.24	171,876.93	201,355.02	302,347.00
减：坏账准备	60,494.44	51,938.10	37,080.10	29,218.85
合计	145,467.80	119,938.83	164,274.92	273,128.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
员工备用金	64,872.42		36,976.46	110,200.00
押金、保证金	140,535.58	171,876.93	143,647.00	100,347.00
其他	554.24		20,731.56	91,800.00
小计	205,962.24	171,876.93	201,355.02	302,347.00
减：坏账准备	60,494.44	51,938.10	37,080.10	29,218.85
合计	145,467.80	119,938.83	164,274.92	273,128.15

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年3月31日、2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	205,962.24	60,494.44	145,467.80
第二阶段			
第三阶段			
合计	205,962.24	60,494.44	145,467.80

(续上表)

阶段	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	171,876.93	51,938.10	119,938.83
第二阶段			
第三阶段			

阶段	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	171,876.93	51,938.10	119,938.83

截至2020年3月31日、2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2020年3月31日				
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合2 应收其他款项	205,962.24	29.37	60,494.44	145,467.80	
合计	205,962.24	29.37	60,494.44	145,467.80	

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合2 应收其他款项	171,876.93	30.22	51,938.10	119,938.83	
合计	171,876.93	30.22	51,938.10	119,938.83	

A1. 2020年3月31日、2019年12月31日，按组合2（应收其他款项）计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,776.91	4,538.85	5.00
1至2年	37,000.00	3,700.00	10.00
2至3年	24,185.33	7,255.60	30.00
4至5年	30,000.00	21,000.00	70.00
5年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合计	205,962.24	60,494.44	29.37

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,659.93	2,833.00	5.00
1至2年	39,800.00	3,980.00	10.00
2至3年	21,417.00	6,425.10	30.00
3至4年	51,000.00	35,700.00	70.00
4至5年	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	171,876.93	51,938.10	30.22

B. 截止2018年12月31日、2017年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	201,355.02	100.00	37,080.10	18.42	164,274.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,355.02	100.00	37,080.10	18.42	164,274.92

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,347.00	100.00	29,218.85	9.66	273,128.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	302,347.00	100.00	29,218.85	9.66	273,128.15

B1. 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其

他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,108.02	5,255.40	5.00
1 至 2 年	42,247.00	4,224.70	10.00
3 至 4 年	51,000.00	25,500.00	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,100.00	70.00
合计	201,355.02	37,080.10	18.42

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,317.00	12,415.85	5.00
1 至 2 年	30.00	3.00	10.00
2 至 3 年	51,000.00	15,300.00	30.00
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	302,347.00	29,218.85	9.66

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	51,938.10	8,556.34			60,494.44
合计	51,938.10	8,556.34			60,494.44

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合计提坏 账准备	37,080.10		37,080.10	14,858.00			51,938.10
合计	37,080.10		37,080.10	14,858.00			51,938.10

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,218.85	7,861.25			37,080.10
合计	29,218.85	7,861.25			37,080.10

(续上表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,750.27	11,468.58			29,218.85
合计	17,750.27	11,468.58			29,218.85

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年3月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
徐鹤玲	备用金	47,248.08	1年以内	22.94	2,362.40
江苏康博工业固体废物处置有限公司	押金	30,000.00	4至5年	14.57	21,000.00
中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所	住房押金	30,800.00	1至2年	14.95	3,080.00
苏州工业园区公租房管理有限公司	住房押金	12,200.00	1年以内	5.92	610.00
吴江梅塞尔工业气体有限公司	保证金	21,700.00	1至2年、5年以上	10.54	21,070.00
合计		141,948.08		68.92	48,122.40

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所	租房押金	30,800.00	1至2年	17.92	3,080.00
江苏康博工业固体废物处置有限公司	履约保证金	30,000.00	4至5年	17.45	21,000.00

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
置有限公司					
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,700.00	1年以内、4至5年	12.62	14,735.00
南京正大天晴制药有限公司	履约保证金	20,000.00	1年以内	11.64	1,000.00
苏州工业园区斜环清洁服务有限公司	履约保证金	15,000.00	2至3年	8.73	4,500.00
合计		117,500.00		68.36	44,315.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所	租房押金	30,800.00	1年以内	15.30	1,540.00
江苏康博工业固体废弃物处置有限公司	履约保证金	30,000.00	3至4年	14.90	15,000.00
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,000.00	3至4年	10.43	10,500.00
黄致远	租房押金	18,711.25	1年以内	9.29	935.56
王鲜娟	租房押金	18,000.00	1至2年	8.94	1,800.00
合计		118,511.25		58.86	29,775.56

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
陈荣光	备用金	100,000.00	1年以内	33.08	5,000.00
苏州工业园区银瑞资产管理有限公司独墅湖世尊酒店	其他	91,800.00	1年以内	30.36	4,590.00
江苏康博工业固体废弃物处置有限公司	履约保证金	30,000.00	2-3年	9.92	9,000.00
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,000.00	2-3年	6.95	6,300.00
王鲜娟	租房押金	18,000.00	1年以内	5.95	900.00
合计		260,800.00		86.26	25,790.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,211,644.09		5,211,644.09
自制半成品	25,008,248.64	3,841,675.50	21,166,573.14
库存商品	17,596,998.15	2,371,790.40	15,225,207.75
发出商品	660,682.14		660,682.14
合计	48,477,573.02	6,213,465.90	42,264,107.12

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,878,657.38		4,878,657.38
自制半成品	21,534,996.25	3,224,153.32	18,310,842.93
库存商品	18,396,578.40	2,723,655.67	15,672,922.73
发出商品	113,391.95		113,391.95
合计	44,923,623.98	5,947,808.99	38,975,814.99

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,309,305.18		3,309,305.18
自制半成品	16,359,218.23	1,962,068.33	14,397,149.90
库存商品	13,341,709.56	1,711,057.87	11,630,651.69
发出商品	85,190.31		85,190.31
合计	33,095,423.28	3,673,126.20	29,422,297.08

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,261,505.00		1,261,505.00
自制半成品	12,088,058.16	1,914,262.30	10,173,795.86
库存商品	10,594,745.16	1,379,852.72	9,214,892.44
发出商品	260,326.11		260,326.11
合计	24,204,634.43	3,294,115.02	20,910,519.41

(2) 存货跌价准备

项目	2019年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年 3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	3,224,153.32	617,522.18				3,841,675.50
库存商品	2,723,655.67	-351,865.27				2,371,790.40
合计	5,947,808.99	265,656.91				6,213,465.90

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,962,068.33	1,262,084.99				3,224,153.32
库存商品	1,711,057.87	1,012,597.80				2,723,655.67
合计	3,673,126.20	2,274,682.79				5,947,808.99

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,914,262.30	47,806.03				1,962,068.33
库存商品	1,379,852.72	331,205.15				1,711,057.87
合计	3,294,115.02	379,011.18				3,673,126.20

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,179,722.80	734,539.50				1,914,262.30
库存商品	1,219,653.09	160,199.63				1,379,852.72
合计	2,399,375.89	894,739.13				3,294,115.02

(3) 2019年末存货较2018年末增加32.47%、2018年末存货较2017年末增加40.71%，主要系收入规模增加，存货储备增加。

8. 其他流动资产

项 目	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
增值税借方余额重分类	7,731,992.30	5,579,060.53	1,677,719.60	144,668.95
预缴所得税	650,551.21	2,135.40		125,959.68
预缴社保	245,330.18			
保本浮动收益型理财产品			48,600,000.00	5,000,000.00
合 计	8,627,873.69	5,581,195.93	50,277,719.60	5,270,628.63

2020年3月31日，本公司预缴社保于2020年4月退回。

9. 长期股权投资

(1) 2020年1-3月

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动				
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司	12,310,959.12			280,064.89		
苏州鑫导电子科技有限公司	7,023,059.68			-293,312.73		
合 计	19,334,018.80			-13,247.84		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年 3月31日	减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
苏州赛谱仪器有限公司				12,591,024.01	
苏州鑫导电子科技有限公司				6,729,746.95	
合 计				19,320,770.96	

(2) 2019 年

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司	5,780,605.93	6,338,411.00		191,942.19		
苏州鑫导电子科技有限公司		8,000,000.00		-976,940.32		
合计	5,780,605.93	14,338,411.00		-784,998.13		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
苏州赛谱仪器有限公司				12,310,959.12	
苏州鑫导电子科技有限公司				7,023,059.68	
合计				19,334,018.80	

(3) 2018 年

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司		5,745,746.00		34,859.93		
合计		5,745,746.00		34,859.93		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备 余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
苏州赛谱仪器有限公司				5,780,605.93	
合计				5,780,605.93	

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	144,772,633.01	146,574,334.73	72,074,087.04	67,469,512.75
合计	144,772,633.01	146,574,334.73	72,074,087.04	67,469,512.75

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2020年1-3月

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	113,782,412.52	27,326,173.14	3,127,422.73	33,740,833.21	1,700,066.53	179,676,908.13
2.本期增加金额		239,338.06	51,551.31	892,927.85		1,183,817.22
(1) 购置		41,061.96	51,551.31	892,927.85		985,541.12
(2) 在建工程转入		198,276.10				198,276.10
3.本期减少金额				13,247.87		13,247.87
(1) 处置或报废				13,247.87		13,247.87
4.2020年3月31日	113,782,412.52	27,565,511.20	3,178,974.04	34,620,513.19	1,700,066.53	180,847,477.48
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	5,347,920.81	8,928,833.67	2,289,573.50	15,348,595.12	1,187,650.30	33,102,573.40
2.本期增加金额	901,372.58	669,471.97	99,580.55	1,268,652.48	43,343.05	2,982,420.63
(1) 计提	901,372.58	669,471.97	99,580.55	1,268,652.48	43,343.05	2,982,420.63
3.本期减少金额				10,149.56		10,149.56
(1) 处置或报废				10,149.56		10,149.56
4.2020年3月31日	6,249,293.39	9,598,305.64	2,389,154.05	16,607,098.04	1,230,993.35	36,074,844.47
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020年3月31日账面价值	107,533,119.13	17,967,205.56	789,819.99	18,013,415.15	469,073.18	144,772,633.01
2.2019年12月31日账面价值	108,434,491.71	18,397,339.47	837,849.23	18,392,238.09	512,416.23	146,574,334.73

B. 2019 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日	45,120,342.39	22,790,537.71	2,852,247.00	24,747,622.05	1,602,344.24	97,113,093.39
2.本期增加金额	68,925,272.43	4,641,028.64	492,655.51	9,276,207.63	147,722.29	83,482,886.50
(1) 购置		3,277,955.17	492,655.51	7,950,757.81	147,722.29	11,869,090.78
(2) 在建工程转入	68,925,272.43	1,363,073.47		1,325,449.82		71,613,795.72
3.本期减少金额	263,202.30	105,393.21	217,479.78	282,996.47	50,000.00	919,071.76
(1) 处置或报废		105,393.21	217,479.78	282,996.47	50,000.00	655,869.46
(2) 其他减少	263,202.30					263,202.30
4.2019年12月31日	113,782,412.52	27,326,173.14	3,127,422.73	33,740,833.21	1,700,066.53	179,676,908.13
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	3,826,658.85	6,636,113.77	2,080,254.37	11,469,232.58	1,026,746.78	25,039,006.35
2.本期增加金额	1,521,261.96	2,377,955.75	410,556.20	4,097,112.12	171,788.90	8,578,674.93
(1) 计提	1,521,261.96	2,377,955.75	410,556.20	4,097,112.12	171,788.90	8,578,674.93
3.本期减少金额		85,235.85	201,237.07	217,749.58	10,885.38	515,107.88
(1) 处置或报废		85,235.85	201,237.07	217,749.58	10,885.38	515,107.88
4.2019年12月31日	5,347,920.81	8,928,833.67	2,289,573.50	15,348,595.12	1,187,650.30	33,102,573.40
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	108,434,491.71	18,397,339.47	837,849.23	18,392,238.09	512,416.23	146,574,334.73
2.2018年12月31日账面价值	41,293,683.54	16,154,423.94	771,992.63	13,278,389.47	575,597.46	72,074,087.04

C. 2018 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2017年12月31日	45,020,342.39	20,666,576.74	2,675,152.19	17,287,836.76	1,083,931.34	86,733,839.42
2.本期增加金额	100,000.00	2,592,764.37	814,522.42	8,075,581.42	518,412.90	12,101,281.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 购置	100,000.00	2,411,567.79	810,762.16	5,848,028.22	518,412.90	9,688,771.07
(2) 在建工程转入		181,196.58		2,227,553.20		2,408,749.78
(3) 企业合并增加			3,760.26			3,760.26
3.本期减少金额		468,803.40	637,427.61	615,796.13		1,722,027.14
(1) 处置或报废		468,803.40	637,427.61	615,796.13		1,722,027.14
4.2018年12月31日	45,120,342.39	22,790,537.71	2,852,247.00	24,747,622.05	1,602,344.24	97,113,093.39
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	2,457,900.63	4,795,632.01	1,985,225.41	9,136,128.67	889,439.95	19,264,326.67
2.本期增加金额	1,368,758.22	2,070,667.52	330,874.68	2,667,960.68	137,306.83	6,575,567.93
(1) 计提	1,368,758.22	2,070,667.52	330,775.45	2,667,960.68	137,306.83	6,575,468.70
(2) 企业合并增加			99.23			99.23
3.本期减少金额		230,185.76	235,845.72	334,856.77		800,888.25
(1) 处置或报废		230,185.76	235,845.72	334,856.77		800,888.25
4.2018年12月31日	3,826,658.85	6,636,113.77	2,080,254.37	11,469,232.58	1,026,746.78	25,039,006.35
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2018年12月31日账面价值	41,293,683.54	16,154,423.94	771,992.63	13,278,389.47	575,597.46	72,074,087.04
2.2017年12月31日账面价值	42,562,441.76	15,870,944.73	689,926.78	8,151,708.09	194,491.39	67,469,512.75

D. 2017年

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2016年12月31日	44,846,870.49	18,019,710.31	2,570,657.63	14,009,026.57	1,079,572.37	80,525,837.37
2.本期增加金额	173,471.90	3,085,775.84	459,225.67	3,907,838.13	4,358.97	7,630,670.51
(1) 购置	37,606.84	1,664,853.37	459,225.67	3,104,772.07	4,358.97	5,270,816.92
(2) 在建工程转入	135,865.06	1,420,922.47		803,066.06		2,359,853.59
3.本期减少金额		438,909.41	354,731.11	629,027.94		1,422,668.46
(1) 处置或报废		438,909.41	354,731.11	629,027.94		1,422,668.46
4.2017年12月31日	45,020,342.39	20,666,576.74	2,675,152.19	17,287,836.76	1,083,931.34	86,733,839.42
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	1,065,113.19	3,313,163.17	2,103,699.78	7,330,645.99	649,730.35	14,462,352.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	1,392,787.44	1,765,534.53	218,520.11	2,345,558.53	239,709.60	5,962,110.21
（1）计提	1,392,787.44	1,765,534.53	218,520.11	2,345,558.53	239,709.60	5,962,110.21
3.本期减少金额		283,065.69	336,994.48	540,075.85		1,160,136.02
（1）处置或报废		283,065.69	336,994.48	540,075.85		1,160,136.02
4.2017年12月31日	2,457,900.63	4,795,632.01	1,985,225.41	9,136,128.67	889,439.95	19,264,326.67
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2017年12月31日账面价值	42,562,441.76	15,870,944.73	689,926.78	8,151,708.09	194,491.39	67,469,512.75
2.2016年12月31日账面价值	43,781,757.30	14,706,547.14	466,957.85	6,678,380.58	429,842.02	66,063,484.89

②固定资产抵押情况

说明：2019年末，子公司常熟纳微的房屋建筑物（苏（2016）常熟市不动产权第0009949号土地使用权下附属的房屋建筑物），为常熟纳微5,000万元长期借款提供抵押担保，具体情况详见附注五、25.长期借款。本公司的房屋建筑物（苏（2017）苏州工业园区不动产权第0000012号土地使用权下附属的房屋，2018年该不动产权证变更为苏（2018）苏州工业园区不动产权第0000221号），2017年末，为一年内到期的长期借款1,000万元及长期借款1,000万元提供抵押担保；2018年末，为短期借款500万元及一年内到期的长期借款1,000万元提供抵押担保。

③2019年末固定资产较2018年末增加103.37%，主要系常熟纳微新厂房建设工程部分房屋建筑物完工、并结转固定资产所致。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	42,122,810.84	38,631,409.32	20,270,622.91	4,246,686.13
工程物资	5,380,492.42	4,786,665.03		
合计	47,503,303.26	43,418,074.35	20,270,622.91	4,246,686.13

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常熟纳微新厂房建设工程	41,451,135.58		41,451,135.58	37,756,118.15		37,756,118.15
纳米所装修工程				5,339.81		5,339.81
污水处理系统改造	671,675.26		671,675.26	869,951.36		869,951.36
合计	42,122,810.84		42,122,810.84	38,631,409.32		38,631,409.32

(续上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软胶专用设备	908,777.99		908,777.99			
常熟纳微新厂房建设工程	17,935,956.74		17,935,956.74	2,596,583.75		2,596,583.75
纳米所装修工程	159,895.46		159,895.46			
Protein A 生产线	803,719.99		803,719.99			
污水处理系统改造	462,272.73		462,272.73			
研发设备及安装项目				487,709.22		487,709.22
环保设备安装工程				1,162,393.16		1,162,393.16
合计	20,270,622.91		20,270,622.91	4,246,686.13		4,246,686.13

②重要在建工程项目变动情况

A. 2020年1-3月

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年3月31日
常熟纳微新厂房建设工程	120,000,000.00	37,756,118.15	3,695,017.43			41,451,135.58
合计	—	37,756,118.15	3,695,017.43			41,451,135.58

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
常熟纳微新厂房建设工程	91.98	91.98%	1,108,399.15	139,663.19	4.75	自有资金、金融机构贷款
合计	—	—	1,108,399.15	139,663.19	4.75	

B. 2019年

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
常熟纳微新厂房建设工程	120,000,000.00	17,935,956.74	88,745,433.84	68,925,272.43		37,756,118.15
合计	—	17,935,956.74	88,745,433.84	68,925,272.43		37,756,118.15

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
常熟纳微新厂房建设工程	88.90	88.90%	968,735.96	968,735.96	4.75	自有资金、金融机构贷款
合计	—	—	968,735.96	968,735.96	4.75	

C. 2018年

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
常熟纳微新厂房建设工程	120,000,000.00	2,596,583.75	15,339,372.99			17,935,956.74
合计	—	2,596,583.75	15,339,372.99			17,935,956.74

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
常熟纳微新厂房建设工程	14.95	14.95%				自有资金
合计	—	—				

D. 2017年

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日
常熟纳微新厂房建设工程	120,000,000.00	442,981.14	2,153,602.61			2,596,583.75
合计	—	442,981.14	2,153,602.61			2,596,583.75

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
常熟纳微新厂房建设工程	2.16	2.16%				自有资金
合计	—	—				

(3) 工程物资

项目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	5,380,492.42		5,380,492.42	4,786,665.03		4,786,665.03
合计	5,380,492.42		5,380,492.42	4,786,665.03		4,786,665.03

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2020年1-3月

项目	土地使用权	专有技术	专利权	外购软件	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	14,444,900.80	3,500,000.00	40,000.00	616,027.68	18,600,928.48
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	专有技术	专利权	外购软件	合计
3.本期减少金额					
4.2020年3月31日	14,444,900.80	3,500,000.00	40,000.00	616,027.68	18,600,928.48
二、累计摊销					
1.2019年3月31日	1,660,115.15	3,500,000.00	333.34	212,370.05	5,372,818.54
2.本期增加金额	72,224.52		1,000.02	12,577.71	85,802.25
(1) 计提	72,224.52		1,000.02	12,577.71	85,802.25
3.本期减少金额					
4.2020年3月31日	1,732,339.67	3,500,000.00	1,333.36	224,947.76	5,458,620.79
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020年3月31日账面价值	12,712,561.13		38,666.64	391,079.92	13,142,307.69
2.2019年12月31日账面价值	12,784,785.65		39,666.66	403,657.63	13,228,109.94

② 2019年

项目	土地使用权	专有技术	专利权	外购软件	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	14,444,900.80	3,500,000.00		446,253.95	18,391,154.75
2.本期增加金额			40,000.00	169,773.73	209,773.73
(1) 购置			40,000.00	169,773.73	209,773.73
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	14,444,900.80	3,500,000.00	40,000.00	616,027.68	18,600,928.48
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	1,371,217.07	3,500,000.00		176,524.67	5,047,741.74
2.本期增加金额	288,898.08		333.34	35,845.38	325,076.80
(1) 计提	288,898.08		333.34	35,845.38	325,076.80
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	1,660,115.15	3,500,000.00	333.34	212,370.05	5,372,818.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	12,784,785.65		39,666.66	403,657.63	13,228,109.94
2.2018年12月31日账面价值	13,073,683.73			269,729.28	13,343,413.01

③ 2018 年

项目	土地使用权	专有技术	专利权	外购软件	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	14,444,900.80	4,500,000.00		360,783.86	19,305,684.66
2.本期增加金额				85,470.09	85,470.09
(1) 购置				85,470.09	85,470.09
3.本期减少金额		1,000,000.00			1,000,000.00
(1) 处置		1,000,000.00			1,000,000.00
4.2018 年 12 月 31 日	14,444,900.80	3,500,000.00		446,253.95	18,391,154.75
二、累计摊销					
1.2017 年 12 月 31 日	1,082,318.99	3,549,999.98		143,903.56	4,776,222.53
2.本期增加金额	288,898.08			32,621.11	321,519.19
(1) 计提	288,898.08			32,621.11	321,519.19
3.本期减少金额		49,999.98			49,999.98
(1) 处置		49,999.98			49,999.98
4.2018 年 12 月 31 日	1,371,217.07	3,500,000.00		176,524.67	5,047,741.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	13,073,683.73			269,729.28	13,343,413.01
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	13,362,581.81	950,000.02		216,880.30	14,529,462.13

④ 2017 年

项目	土地使用权	专有技术	专利权	外购软件	合计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日	14,444,900.80	3,500,000.00		360,783.86	18,305,684.66
2.本期增加金额		1,000,000.00			1,000,000.00
(1) 其他增加		1,000,000.00			1,000,000.00
3.本期减少金额					
4.2017 年 12 月 31 日	14,444,900.80	4,500,000.00		360,783.86	19,305,684.66
二、累计摊销					
1.2016 年 12 月 31 日	793,420.91	3,149,997.28		119,117.20	4,062,535.39
2.本期增加金额	288,898.08	400,002.70		24,786.36	713,687.14
(1) 计提	288,898.08	400,002.70		24,786.36	713,687.14
3.本期减少金额					
4.2017 年 12 月 31 日	1,082,318.99	3,549,999.98		143,903.56	4,776,222.53

项目	土地使用权	专有技术	专利权	外购软件	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	13,362,581.81	950,000.02		216,880.30	14,529,462.13
2.2016年12月31日账面价值	13,651,479.89	350,002.72		241,666.66	14,243,149.27

(2) 土地使用权抵押情况

2019年末，子公司常熟纳微的土地使用权（苏（2016）常熟市不动产权第0009949号），为常熟纳微5,000万元长期借款提供抵押担保，具体情况详见附注五、25.长期借款。本公司的土地使用权（苏（2017）苏州工业园区不动产权第0000012号，2018年变更为苏（2018）苏州工业园区不动产权第0000221号），2017年末，为一年内到期的长期借款1,000万元及长期借款1,000万元提供抵押担保；2018年末，为短期借款500万元及一年内到期的长期借款1,000万元提供抵押担保。

13. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年3月31日
			本期摊销	其他减少	
经营场所装修	2,174,524.76		79,911.78		2,094,612.98
合计	2,174,524.76		79,911.78		2,094,612.98

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
经营场所装修	145,099.99	2,156,014.29	126,589.52		2,174,524.76
合计	145,099.99	2,156,014.29	126,589.52		2,174,524.76

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
经营场所装修	193,579.57		48,479.58		145,099.99
合计	193,579.57		48,479.58		145,099.99

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			本期摊销	其他减少	
经营场所装修	880.60	241,833.43	49,134.46		193,579.57
合计	880.60	241,833.43	49,134.46		193,579.57

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	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	6,213,465.90	932,019.89	5,896,721.37	884,508.22
信用减值准备	2,244,644.60	336,696.69	2,385,280.81	357,792.12
未实现内部损益	2,450,173.03	367,525.95	1,958,309.67	293,746.45
固定资产折旧	67,041.27	10,056.19	130,334.12	19,550.12
合计	10,975,324.80	1,646,298.72	10,370,645.97	1,555,596.91

(续上表)

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	5,256,027.06	788,404.07	3,914,157.92	587,123.68
信用减值准备	—	—	—	—
固定资产折旧	213,546.29	32,031.94	298,279.97	44,742.00
合计	5,469,573.35	820,436.01	4,212,437.89	631,865.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	246,386.21	185,752.53	77,909.86	9,145.85
可抵扣亏损	17,607,714.39	14,912,258.26	6,027,053.36	1,096,955.18
合计	17,854,100.60	15,098,010.79	6,104,963.22	1,106,101.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2020	155,986.39	155,986.39	575,389.64	575,389.64	
2021					
2022	521,565.54	521,565.54	521,565.54	521,565.54	
2023	4,918,724.91	4,930,098.18	4,930,098.18		
2024	9,304,608.15	9,304,608.15			

年 份	2020年3月 31日	2019年12月31 日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	备注
2025	2,706,829.40				
合 计	17,607,714.39	14,912,258.26	6,027,053.36	1,096,955.18	

15. 其他非流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备、工程款	4,186,546.14	3,004,459.06	3,269,773.93	705,785.72
IPO 申报中介费用	525,000.00			
合计	4,711,546.14	3,004,459.06	3,269,773.93	705,785.72

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年3月31日	2019年12月 31日	2018年12月31 日	2017年12月31 日
保证借款	3,003,625.00			
信用借款		2,002,416.67		
已贴现未到期应收票据	158,659.39	481,769.10		
抵押借款			5,000,000.00	
合计	3,162,284.39	2,484,185.77	5,000,000.00	

说明：2018 年度本公司将拥有的产权编号为苏（2017）苏州工业园区不动产权第 0000012 号（2018 年变更为苏（2018）苏州工业园区不动产权第 0000221 号）的土地使用权及其附属的房屋建筑物，作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入人民币 500 万元，截止本报告期末，贷款已归还。

17. 应付票据

种类	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		1,106,412.20		
合计		1,106,412.20		

18. 应付账款

按性质列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	2,856,396.69	3,432,098.39	1,521,124.01	849,157.46
应付设备、工程款	30,088,881.22	36,569,849.80	6,192,386.45	8,014,377.31
应付服务、咨询费	1,076,681.13	536,826.13	347,630.22	116,158.70
合计	34,021,959.04	40,538,774.32	8,061,140.68	8,979,693.47

说明：2019年末应付账款较2018年末增加402.89%，主要系常熟纳微新厂房建设，应付供应商的工程款增加。

19. 预收款项

预收款项列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	5,699,555.66	1,258,260.78	672,475.48	86,428.14
合计	5,699,555.66	1,258,260.78	672,475.48	86,428.14

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日
一、短期薪酬	9,696,419.63	12,133,871.38	17,941,307.79	3,888,983.22
二、离职后福利-设定提存计划	82,557.15	502,971.02	581,793.55	3,734.62
三、辞退福利		16,893.00	16,893.00	
合计	9,778,976.78	12,653,735.40	18,539,994.34	3,892,717.84

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、短期薪酬	7,571,607.38	49,005,662.69	46,880,850.44	9,696,419.63
二、离职后福利-设定提存计划	43,186.02	4,112,506.45	4,073,135.32	82,557.15
三、辞退福利		460,741.00	460,741.00	
合计	7,614,793.40	53,578,910.14	51,414,726.76	9,778,976.78

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
一、短期薪酬	4,164,438.75	36,206,650.05	32,799,481.42	7,571,607.38
二、离职后福利-设定提存计划	42,889.04	3,111,478.34	3,111,181.36	43,186.02
三、辞退福利		106,309.00	106,309.00	
合计	4,207,327.79	39,424,437.39	36,016,971.78	7,614,793.40

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、短期薪酬	3,395,779.51	24,145,020.13	23,376,360.89	4,164,438.75
二、离职后福利-设定提存计划	35,302.38	2,478,216.79	2,470,630.13	42,889.04
三、辞退福利		117,253.16	117,253.16	
合计	3,431,081.89	26,740,490.08	25,964,244.18	4,207,327.79

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,624,095.71	10,717,160.73	16,499,755.23	3,841,501.21
二、职工福利费		432,297.14	432,297.14	
三、社会保险费	31,447.82	349,797.51	377,429.66	3,815.67
其中：医疗保险费	22,746.43	261,112.68	280,691.43	3,167.68
工伤保险费	3,883.56	17,632.05	21,365.79	149.82
生育保险费	4,817.83	71,052.78	75,372.44	498.17
四、住房公积金	40,876.10	634,316.00	631,525.76	43,666.34
五、工会经费和职工教育经费		300.00	300.00	
合计	9,696,419.63	12,133,871.38	17,941,307.79	3,888,983.22

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,523,075.05	43,696,589.88	41,595,569.22	9,624,095.71
二、职工福利费		1,217,637.30	1,217,637.30	
三、社会保险费	15,259.99	1,541,115.35	1,524,927.52	31,447.82
其中：医疗保险费	10,900.79	1,142,535.32	1,130,689.68	22,746.43
工伤保险费	1,999.66	160,530.55	158,646.65	3,883.56
生育保险费	2,359.54	238,049.48	235,591.19	4,817.83
四、住房公积金	33,272.34	2,324,250.52	2,316,646.76	40,876.10

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
五、工会经费和职工教育经费		226,069.64	226,069.64	
合计	7,571,607.38	49,005,662.69	46,880,850.44	9,696,419.63

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,123,698.89	31,594,926.00	28,195,549.84	7,523,075.05
二、职工福利费		1,790,539.46	1,790,539.46	
三、社会保险费	15,535.11	1,099,593.69	1,099,868.81	15,259.99
其中：医疗保险费	11,237.95	797,076.59	797,413.75	10,900.79
工伤保险费	2,676.06	126,518.65	127,195.05	1,999.66
生育保险费	1,621.10	175,998.45	175,260.01	2,359.54
四、住房公积金	25,204.75	1,712,390.90	1,704,323.31	33,272.34
五、工会经费和职工教育经费		9,200.00	9,200.00	
合计	4,164,438.75	36,206,650.05	32,799,481.42	7,571,607.38

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,371,302.56	20,221,598.51	19,469,202.18	4,123,698.89
二、职工福利费		1,621,534.42	1,621,534.42	
三、社会保险费	9,152.35	835,257.62	828,874.86	15,535.11
其中：医疗保险费	5,284.23	595,206.84	589,253.12	11,237.95
工伤保险费	1,945.29	145,484.18	144,753.41	2,676.06
生育保险费	1,922.83	94,566.60	94,868.33	1,621.10
四、住房公积金	15,324.60	1,441,168.32	1,431,288.17	25,204.75
五、工会经费和职工教育经费		25,461.26	25,461.26	
合计	3,395,779.51	24,145,020.13	23,376,360.89	4,164,438.75

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	77,136.33	472,640.48	546,209.23	3,567.58
2.失业保险费	5,420.82	30,330.54	35,584.32	167.04
合计	82,557.15	502,971.02	581,793.55	3,734.62

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	40,214.66	3,843,873.07	3,806,951.40	77,136.33
2.失业保险费	2,971.36	268,633.38	266,183.92	5,420.82
合计	43,186.02	4,112,506.45	4,073,135.32	82,557.15

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	40,024.14	2,900,042.58	2,899,852.06	40,214.66
2.失业保险费	2,864.90	211,435.76	211,329.30	2,971.36
合计	42,889.04	3,111,478.34	3,111,181.36	43,186.02

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	33,132.01	2,307,342.95	2,300,450.82	40,024.14
2.失业保险费	2,170.37	170,873.84	170,179.31	2,864.90
合计	35,302.38	2,478,216.79	2,470,630.13	42,889.04

21. 应交税费

项目	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
增值税	1,120,593.66	927,617.27	1,156,217.54	2,455,988.10
房产税	240,042.94	102,662.54	102,925.39	104,941.39
城市维护建设税	160,505.50	64,500.07	102,792.48	175,525.49
教育费附加	114,646.80	46,071.48	73,423.20	125,375.35
印花税	63,202.01	66,319.20	25,409.80	35,916.90
土地使用税	46,514.79	46,514.79	76,672.63	44,105.05
企业所得税	3,804.21	524,469.58	1,178,225.28	
其他	188,843.55	220,932.20	47,459.94	3,892.66
合计	1,938,153.46	1,999,087.13	2,763,126.26	2,945,744.94

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年3月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日
应付利息			21,721.18	30,250.00
其他应付款	686,526.95	680,030.45	1,232,566.12	171,372.31
合计	686,526.95	680,030.45	1,254,287.30	201,622.31

(2) 应付利息

项目	2020年3月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日
分期付息到期还本的长期借款利息				30,250.00
短期借款应付利息			21,721.18	
合计			21,721.18	30,250.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
押金保证金	70,000.00	70,000.00	930,000.00	
员工报销款	99,925.09	198,889.98	255,876.48	122,013.84
代扣代付款	505,641.28	390,530.32	44,568.43	49,358.47
其他	10,960.58	20,610.15	2,121.21	
合计	686,526.95	680,030.45	1,232,566.12	171,372.31

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一年内到期的长期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
合计			10,000,000.00	10,000,000.00

24. 其他流动负债

项目	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
已背书未到期的银行承兑汇票	1,855,140.84	1,573,376.20	1,703,055.75	470,157.64
合计	1,855,140.84	1,573,376.20	1,703,055.75	470,157.64

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2019年利 率区间
抵押借款		50,068,149.31	10,000,000.00	20,000,000.00	4.5%-5%
小计		50,068,149.31	10,000,000.00	20,000,000.00	
减：一年内到期的长 期借款			10,000,000.00	10,000,000.00	4.5%-5%
合计		50,068,149.31		10,000,000.00	

说明：（1）2019年1月，常熟纳微将拥有的产权编号为苏（2016）常熟市不动产权第0009949号的土地使用权及其附属的房屋建筑物，作为抵押物，向中国农业银行常熟福山支行借款5,000万元，该贷款同时由本公司提供连带责任担保。截止2020年3月31日，贷款已归还。

（2）2017年4月28日（产权证登记手续办妥日）起，本公司将拥有的产权编号为苏（2017）苏州工业园区不动产权第0000012号（2018年变更为苏（2018）苏州工业园区不动产权第0000221号）的土地使用权及其附属的房屋建筑物，作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入人民币2,000万元，截止本报告期末，该贷款已归还。在不动产权证办理抵押担保（2017年4月29日）前，本公司实际取得借款1,500万元，由BIWANG JACK JIANG提供连带责任担保。

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年3月 31日	形成原因
政府补助	21,612,855.67	13,550,000.00	1,740,720.35	33,422,135.32	财政补贴
合计	21,612,855.67	13,550,000.00	1,740,720.35	33,422,135.32	

（续上表）

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	形成原因
政府补助	23,578,662.86	1,737,500.00	3,703,307.19	21,612,855.67	财政补贴
合计	23,578,662.86	1,737,500.00	3,703,307.19	21,612,855.67	

(续上表)

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日	形成原因
政府补助	19,931,588.18	7,600,000.00	3,952,925.32	23,578,662.86	财政补贴
合计	19,931,588.18	7,600,000.00	3,952,925.32	23,578,662.86	

(续上表)

项目	2016年12月 31日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日	形成原因
政府补助	15,987,907.74	6,385,000.00	2,441,319.56	19,931,588.18	财政补贴
合计	15,987,907.74	6,385,000.00	2,441,319.56	19,931,588.18	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12 月31日	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	2020年3月 31日	与资产相 关/与收益 相关
高精度高性能纳微米球的 研制及产业化（江苏省成 果转化项目）	4,172,949.4 4			262,192.36		3,910,757.08	与资产相 关
蛋白类生物药工业分离纯 化介质产业化能力建设项 目	8,580,965.2 3	13,300,000.00		516,108.46		21,364,856.77	与资产相 关
蛋白类生物药高效分离纯 化介质的研制和产业化	427,583.00			63,511.75		364,071.25	与资产相 关
用于各方异性导电胶膜 (ACF)的新型导电金球的 研制	39,263.23			8,662.11		30,601.12	与资产相 关
TFT-LCD 背光源扩散膜 (板)用光扩散粒子产品 的产业化能力建设	330,249.23			21,861.76		308,387.47	与资产相 关
苏州纳微科技有限公司技 术创新能力综合提升	1,270,287.3 9			85,576.01		1,184,711.38	与资产相 关
纳米孔道结构可控的单分 散二氧化硅色谱填料及色 谱柱的研发和产业化	2,413,716.4 6			168,109.69		2,245,606.77	与资产相 关
先进制造业重大专项资金	905,000.00					905,000.00	与资产相 关
江苏省双创人才计划	487,500.00			487,500.00		0.00	与收益相 关

补助项目	2019年12月31日	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	2020年3月31日	与资产相关/与收益相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金	2,000,000.00			16,666.67		1,983,333.33	与资产相关
耐碱性 ProteinA 色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	357,260.73			93,906.54		263,354.19	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化	628,080.96			16,625.00		611,455.96	与资产相关
新型高性能层析介质产品的研发及产业化		250,000.00				250,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	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	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化（江苏省成果转化项目）	4,666,590.02			493,640.58		4,172,949.44	与资产相关
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	9,039,248.96			458,283.73		8,580,965.23	与资产相关
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和产业化	681,629.97			254,046.97		427,583.00	与资产相关
用于各方异性导电胶膜 (ACF) 的新型导电金球的研制	63,339.88			24,076.65		39,263.23	与资产相关
TFT-LCD 背光源扩散膜（板）用光扩散粒子产品的产业化能力建设	417,696.19			87,446.96		330,249.23	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升	1,512,579.25			242,291.86		1,270,287.39	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化	2,738,800.92	1,000,000.00		1,325,084.46		2,413,716.46	与资产相关
先进制造业重大专项资金	905,000.00					905,000.00	与资产相关
江苏省双创人才计划	250,000.00	237,500.00				487,500.00	与收益相关

补助项目	2018年12月31日	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	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
耐碱性 ProteinA 色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	444,022.17			86,761.44		357,260.73	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化	859,755.50	500,000.00		731,674.54		628,080.96	与资产相关
新型高性能层析介质产品的研发及产业化							与资产相关

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	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	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化（江苏省成果转化项目）	5,531,377.64			864,787.62		4,666,590.02	与资产相关
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	6,492,600.24	2,750,000.00		203,351.28		9,039,248.96	与资产相关
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和产业化	935,677.10			254,047.13		681,629.97	与资产相关
用于各方异性导电胶膜(ACF)的新型导电金球的研制	86,599.05			23,259.17		63,339.88	与资产相关
TFT-LCD 背光源扩散膜（板）用光扩散粒子产品的产业化能力建设	505,116.94			87,420.75		417,696.19	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升	1,000,000.00	600,000.00		87,420.75		1,512,579.25	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化	4,000,000.00	1,000,000.00		2,261,199.08		2,738,800.92	与资产相关
先进制造业重大专项资金	905,000.00					905,000.00	与资产相关
江苏省双创人才计划		250,000.00				250,000.00	与收益相关

补助项目	2017年12月 31日	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	2018年12 月31日	与资产相关/ 与收益相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
耐碱性 ProteinA 色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	475,217.21			31,195.04		444,022.17	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化		1,000,000.00		140,244.50		859,755.50	与资产相关
新型高性能层析介质产品的研发及产业化							与资产相关

(续上表)

补助项目	2016年12月 31日	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	2017年12 月31日	与资产相关/ 与收益相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化(江苏省成果转化项目)	6,661,338.53			1,129,960.89		5,531,377.64	与资产相关
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	6,700,000.00			207,399.76		6,492,600.24	与资产相关
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和产业化	1,207,438.50	480,000.00		751,761.40		935,677.10	与资产相关
用于各方异性导电胶膜(ACF)的新型导电金球的研制	170,678.24			84,079.19		86,599.05	与资产相关
TFT-LCD 背光源扩散膜(板)用光扩散粒子产品的产业化能力建设	592,563.89			87,446.95		505,116.94	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
先进制造业重大专项资金		905,000.00				905,000.00	与资产相关
江苏省双创人才计划							与收益相关

补助项目	2016年12月 31日	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	2017年12 月31日	与资产相关/ 与收益相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金							与资产相关
耐碱性 ProteinA 色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	655,888.58			180,671.37		475,217.21	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化							与资产相关
新型高性能层析介质产品的研发及产业化							与资产相关

27. 股本

(1) 2020年1-3月

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日	期末 股权 比例 (%)
深圳市纳微科技有限公司	20,551,840	57,545,152		78,096,992	21.93
BIWANG JACK JIANG	17,012,325	47,634,510		64,646,835	18.15
苏州纳研管理咨询合伙企业 (有限合伙)	7,500,000	21,000,000		28,500,000	8.00
华杰(天津)医疗投资合伙 企业(有限合伙)	5,875,934	16,452,615		22,328,549	6.27
宋功友	5,670,268	15,876,750		21,547,018	6.05
胡维德	5,286,601	14,802,483		20,089,084	5.64
苏州工业园区新建元生物创 业投资企业(有限合伙)	3,836,826	10,743,113		14,579,939	4.09
深圳高瓴益恒投资咨询中心 (有限合伙)	3,808,957	10,665,080		14,474,037	4.07
苏州纳卓管理咨询合伙企业 (有限合伙)	3,750,000	10,500,000		14,250,000	4.00
宋怀海	3,069,435	8,594,418		11,663,853	3.28
苏州纳合管理咨询有限公司	2,479,167	6,941,668		9,420,835	2.65
宁波梅山保税港区红杉智盛 股权投资合伙企业(有限合 伙)	2,214,500	6,200,600		8,415,100	2.36

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日	期末 股权 比例 (%)
黄立军	2,085,300	5,838,840		7,924,140	2.22
江苏天汇红优医药健康产业 基金合伙企业(有限合伙)	1,894,737	5,305,264		7,200,001	2.02
上海药明康德新药开发有限 公司	1,845,415	5,167,162		7,012,577	1.97
国投创合国家新兴产业创业 投资引导基金(有限合伙)	1,535,090	4,298,252		5,833,342	1.64
苏州工业园区新建元二期创 业投资企业(有限合伙)	1,263,158	3,536,842		4,800,000	1.35
惠每健康(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	877,193	2,456,140		3,333,333	0.94
西藏美兰创业投资有限公司	797,448	2,232,854		3,030,302	0.85
苏州工业园区苏纳同合纳米 技术应用产业基金合伙企业 (有限合伙)	789,474	2,210,531		3,000,005	0.84
江苏甦泉天汇苏民投健康产 业基金(有限合伙)	789,475	2,210,530		3,000,005	0.84
苏州工业园区新建元三期创 业投资企业(有限合伙)	789,475	2,210,526		3,000,001	0.84
合 计	93,722,618	262,423,330		356,145,948	100.00

2020年1月19日, 本公司2020年第一次临时股东大会通过决议, 同意以2019年12月31日总股本93,722,618股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增28股, 共计转增股本262,423,330股, 每股面值1元。本次转增后, 本公司股本总数由93,722,618股增加至356,145,948股。

(2) 2019年度

股东名称	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	期末 股权 比例 (%)
深圳市纳微科技有限公司	20,551,840			20,551,840	21.93
BIWANG JACK JIANG	22,312,500		5,300,175	17,012,325	18.15
苏州纳研管理咨询合伙企业 (有限合伙)	7,500,000			7,500,000	8.00

股东名称	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	期末 股权 比例 (%)
华杰(天津)医疗投资合伙企业(有限合伙)	4,197,096	1,678,838		5,875,934	6.27
宋功友	6,138,883		468,615	5,670,268	6.05
胡维德	5,755,216		468,615	5,286,601	5.64
苏州工业园区新建元生物创业投资企业(有限合伙)	3,836,826			3,836,826	4.09
深圳高瓴益恒投资咨询中心(有限合伙)		3,808,957		3,808,957	4.07
苏州纳卓管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,750,000			3,750,000	4.00
宋怀海	3,069,435			3,069,435	3.28
苏州纳合管理咨询有限公司		2,479,167		2,479,167	2.65
宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业(有限合伙)		2,214,500		2,214,500	2.36
黄立军	2,085,300			2,085,300	2.22
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业(有限合伙)	1,894,737			1,894,737	2.02
上海药明康德新药开发有限公司		1,845,415		1,845,415	1.97
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)		1,535,090		1,535,090	1.64
苏州工业园区新建元二期创业投资企业(有限合伙)	1,263,158			1,263,158	1.35
惠每健康(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		877,193		877,193	0.94
西藏美兰创业投资有限公司	797,448			797,448	0.85
苏州工业园区苏纳同合纳米技术应用产业基金合伙企业(有限合伙)	789,474			789,474	0.84
江苏甌泉天汇苏民投健康产业基金(有限合伙)		789,475		789,475	0.84
苏州工业园区新建元三期创业投资企业(有限合伙)		789,475		789,475	0.84
合计	83,941,913	16,018,110	6,237,405	93,722,618	100.00

2019年2月18日, BIWANG JACK JIANG (江必旺) 与华杰(天津) 医疗投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“华杰投资”) 签署《股份转让协议》, 将其持有的公司2.00%股份转让给华杰投资。

2019年12月23日, 纳微科技2019年第二次临时股东大会通过决议, 同意深圳高瓴益恒投资咨询中心(有限合伙) (以下简称“高瓴益恒”)、惠每健康(天津) 股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“惠每基金”)、宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“红杉智盛”)、上海药明康德新药开发有限公司(以下简称“药明康德上海”) 和国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙) (以下简称“国投创合基金”) 合计以223,000,074.00元认缴本公司新增注册资本9,780,705.00元。其中高瓴益恒以80,981,200.00元认缴新增注册资本3,551,807.00元, 惠每基金以20,000,000.00元认缴新增注册资本877,193.00元, 红杉智盛以50,490,600.00元认缴新增注册资本2,214,500.00元, 药明康德上海以42,075,462.00元认缴新增注册资本1,845,415.00元, 国投创合基金以29,452,812.00元认缴新增注册资本1,291,790.00元。

2019年12月, BIWANG JACK JIANG 分别与江苏甬泉天汇苏民投健康产业基金(有限合伙) (以下简称“天汇苏民投”)、苏州工业园区新建元三期创业投资企业(有限合伙) (以下简称“建元三期”) 和苏州纳合管理咨询有限公司(以下简称“苏州纳合”) 签署《股份转让协议》; 宋功友与高瓴益恒、天汇苏民投签署《股份转让协议》, 胡维德与国投创合基金、天汇苏民投签署《股份转让协议》, 具体转让情况情况如下:

转让方	受让方	转让股份数量(万股)
BIWANG JACK JIANG	天汇苏民投	35.2695
	建元三期	78.9475
	苏州纳合	247.9167
宋功友	高瓴益恒	25.7150
	天汇苏民投	21.1465
胡维德	国投创合基金	24.3300
	天汇苏民投	22.5315

(3) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减 少	2018 年 12 月 31 日	期末 股权 比例 (%)
BIWANG JACK JIANG	3,500,000	18,812,500		22,312,500	26.58
深圳市纳微科技有限公司	3,223,818	17,328,022		20,551,840	24.48
苏州纳研管理咨询合伙企业（有 限合伙）	1,176,471	6,323,529		7,500,000	8.93
宋功友	962,962	5,175,921		6,138,883	7.31
胡维德	902,779	4,852,437		5,755,216	6.86
苏州工业园区新建元生物创业投 资企业（有限合伙）	601,855	3,234,971		3,836,826	4.57
苏州工业园区新建元二期创业投 资企业（有限合伙）		1,263,158		1,263,158	1.51
华杰(天津)医疗投资合伙企业(有 限合伙)		4,197,096		4,197,096	5.00
苏州纳卓管理咨询合伙企业（有 限合伙）	588,235	3,161,765		3,750,000	4.47
宋怀海	481,480	2,587,955		3,069,435	3.66
黄立军	327,106	1,758,194		2,085,300	2.48
江苏天汇红优医药健康产业基金 合伙企业（有限合伙）		1,894,737		1,894,737	2.26
西藏美兰创业投资有限公司		797,448		797,448	0.95
苏州工业园区苏纳同合纳米技术 应用产业基金合伙企业（有限合 伙）		789,474		789,474	0.94
合计	11,764,706	72,177,207		83,941,913	100.00

2018 年 4 月 26 日，本公司通过决议，以致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司截至 2018 年 3 月 31 日净资产 99,393,832.81 元为基准，折合股本 75,000,000.00 股，整体变更设立股份有限公司。

2018 年 8 月 21 日，纳微科技 2018 年第一次临时股东大会通过决议，同意江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天汇红优”）、苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“建元二期”）和苏州工业园区苏纳同合纳米技术应用产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏纳同合”）以其持有的常熟

纳微 48.0769% 股权(25,000,000.00 元出资额)分别认购本公司新增注册资本 3,947,369.00 元, 其中, 天汇红优以其对常熟纳微的 12,000,000.00 元出资额认缴新增注册资本 1,894,737.00 元, 建元二期以对常熟纳微 8,000,000.00 元出资额认缴新增注册资本 1,263,158.00 元, 苏纳同合以对常熟纳微 5,000,000.00 元出资额认缴新增注册资本 789,474.00 元。

2018 年 10 月 15 日, 本公司 2018 年第二次临时股东大会通过决议, 增加注册资本 797,448.00 元, 由西藏美兰创业投资有限公司(以下简称“美兰创投”)以 5,500,000.00 元认缴。

2018 年 11 月 6 日, 本公司 2018 年第三次临时股东大会通过决议, 增加注册资本 4,197,096.00 元, 由华杰投资以 50,000,000.00 元认缴。

(4) 2017 年度

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	期末股 权比例 (%)
BIWANG JACK JIANG	3,500,000			3,500,000	29.75
深圳市纳微科技有限公司	6,500,000		3,276,182	3,223,818	27.40
苏州纳研管理咨询合伙企业 (有限合伙)		1,176,471		1,176,471	10.00
宋功友		962,962		962,962	8.19
胡维德		902,779		902,779	7.67
苏州工业园区新建元生物创 业投资企业(有限合伙)		601,855		601,855	5.12
苏州纳卓管理咨询合伙企业 (有限合伙)		588,235		588,235	5.00
宋怀海		481,480		481,480	4.09
黄立军		327,106		327,106	2.78
合计	10,000,000	5,040,888	3,276,182	11,764,706	100.00

2017 年 7 月 1 日, 本公司通过决议, 注册资本由 10,000,000.00 元增加至 13,276,182.00 元, 其中宋功友以 1,600,000.00 元认缴新增注册资本的 962,962.00 元, 胡维德以 1,500,000.00 元认缴新增注册资本的 902,779.00 元, 苏州工业园区新建元生物创业投资企业(有限合伙)(以下简称“元生创投”)以 1,000,000.00 元认缴新增注

册资本的 601,855.00 元，宋怀海以 800,000.00 元认缴新增注册资本的 481,480.00 元；黄立军以 543,500.00 元认缴新增注册资本的 327,106.00 元。

2017 年 7 月 25 日，本公司通过决议，注册资本由 13,276,182.00 元减少至 10,000,000.00 元，其中深圳纳微减少出资 3,276,182.00 元。

2017 年 11 月 27 日，本公司通过决议，公司注册资本由 10,000,000.00 元增加至 11,764,705.88 元，苏州纳卓管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州纳卓”）以 7,800,000.00 元认缴纳微有限新增注册资本的 588,235.29 元，苏州纳研管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州纳研”）以 15,600,000.00 元认缴纳微有限新增注册资本的 1,176,470.59 元。

28. 资本公积

(1) 2020 年 1-3 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
资本溢价	313,138,193.56		269,012,317.29	44,125,876.27
其他资本公积	12,769,163.85	2,480,851.17		15,250,015.02
合计	325,907,357.41	2,480,851.17	269,012,317.29	59,375,891.29

①本期资本公积-资本溢价减少 269,012,317.29 元，其中资本公积转增股本导致资本公积-资本溢价减少 262,423,330.00 元，子公司股权结构调整导致资本公积-资本溢价减少 6,588,987.29 元。

A、资本公积转增股本事项详见附注五、27

B、子公司股权结构调整导致资本公积事项如下：

子公司分离纯化股权比例变更，导致资本公积-资本溢价减少 6,588,987.29 元，具体详见附注七、2。

②本期资本公积-其他资本公积本期增加 2,480,851.17 元，系本期股权激励确认的股份支付所致。

(2) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	102,661,004.33	213,219,369.00	2,742,179.77	313,138,193.56
其他资本公积	2,827,933.17	9,941,230.68		12,769,163.85
合计	105,488,937.50	223,160,599.68	2,742,179.77	325,907,357.41

①本期资本公积-资本溢价增加 213,219,369.00 元，系 2019 年 12 月，本公司收到高瓴益恒、惠每基金、红杉智盛、药明康德上海和国投创合基金实缴的出资 223,000,074.00 元。其中计入股本 9,780,705.00 元，计入资本公积（资本溢价）213,219,369.00 元。

②本期资本公积-资本溢价减少 2,742,179.77 元，系 2019 年子公司分离纯化股权比例变更，导致资本公积-资本溢价减少 2,742,179.77 元，具体详见附注七、2。

③本期其他资本公积本期增加 9,941,230.68 元，系本期股权激励确认的股份支付所致。

(3) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	11,278,331.18	118,685,285.27	27,302,612.12	102,661,004.33
其他资本公积	314,214.80	3,770,577.56	1,256,859.19	2,827,933.17
合计	11,592,545.98	122,455,862.83	28,559,471.31	105,488,937.50

①本期资本公积-资本溢价增加 118,685,285.27 元，其中股东直接投资增加 117,672,719.03 元，子公司股权结构调整导致资本公积-资本溢价增加 1,012,566.24 元。

A、股东直接投资增加包括如下事项：

a、2017 年 11 月 27 日，本公司通过决议，股东 BIWANG JACK JIANG 将 3,500,000.00 元出资的出资方式由知识产权变更为货币出资，2018 年 3 月，BIWANG JACK JIANG 完成货币资金出资，本公司资本公积-资本溢价增加 3,500,000.00 元；本公司注册资本由 10,000,000.00 元增加至 11,764,705.88 元，由苏州纳卓、苏州纳研以货币方式认缴。股东出资总额 23,400,000.00 元，其中计入实收资本 1,764,705.88 元，计入资本公积-资本溢价 21,635,294.12 元。扣除 2017 年已实缴出资款，2018 年 3 月，苏州纳卓、苏州纳研实缴出资 18,220,799.22 元，计入资本公积-资本溢价 18,220,799.22 元。

b、2018年4月26日，本公司通过决议，以致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至2018年3月31日净资产为99,393,832.81元基准，折合股本75,000,000.00元（1元/股），整体变更设立股份有限公司，余额24,393,832.81元计入资本公积-资本溢价。

c、2018年8月21日，纳微科技2018年第一次临时股东大会通过决议，同意天汇红优、建元二期和苏纳同合以其持有的常熟纳微48.0769%股权（25,000,000.00元出资额）分别认购公司新增注册资本3,947,369.00元。其中计入股本3,947,369.00元，计入资本公积-资本溢价21,052,631.00元。

d、2018年10月15日，纳微科技2018年第二次临时股东大会通过决议，同意增加注册资本797,448.00元，由美兰创投以5,500,000.00元认缴，其中计入股本797,448.00元，计入资本公积-资本溢价4,702,552.00元。

e、2018年11月6日，纳微科技2018年第三次临时股东大会通过决议，同意增加注册资本4,197,096.00元，由华杰投资以50,000,000.00元认缴，其中计入股本4,197,096.00元，计入资本公积-资本溢价45,802,904.00元。

B、子公司股权结构调整导致资本公积事项如下：

子公司分离纯化股权比例变更，导致资本公积-资本溢价增加1,012,566.24元；具体详见附注七、2。

②资本公积-其他资本公积本期增加3,770,577.56元，系本期股权激励确认的股份支付所致。

③本期资本公积-资本溢价减少27,302,612.12元、其他资本公积减少1,256,859.19元，系整体变更为股份公司时净资产折股所致。

(4) 2017年度

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价		11,278,331.18		11,278,331.18
其他资本公积		314,214.80		314,214.80
合计		11,592,545.98		11,592,545.98

①本期资本公积-资本溢价增加 11,278,331.18 元，其中股东直接投资增加 5,581,812.90 元，子公司股权结构调整导致资本公积-资本溢价增加 5,696,518.28 元。

A、股东直接投资增加包括如下事项：

2017 年 7 月 1 日，本公司通过决议，注册资本由 10,000,000.00 元增加至 13,276,182.00 元，新增注册资本由宋功友、胡维德、元生创投、宋怀海、黄立军以货币方式认缴，股东出资总额 5,443,500.00 元，其中计入实收资本 3,276,182.00 元，计入资本公积-资本溢价 2,167,318.00 元。

2017 年 11 月 27 日，本公司通过决议，本公司注册资本由 10,000,000.00 元增加至 11,764,705.88 元，由苏州纳卓、苏州纳研以货币方式认缴。股东出资总额 23,400,000.00 元，其中 1,764,705.88 元计入实收资本，21,635,294.12 元计入资本公积。其中，截至 2017 年底，苏州纳卓、苏州纳研实缴出资 5,179,200.78 元，其中计入实收资本 1,764,705.88 元，计入资本公积-资本溢价 3,414,494.90 元。

B、子公司股权结构调整导致资本公积事项如下：

子公司分离纯化股权比例变更，导致资本公积-资本溢价增加 5,696,518.28 元，具体详见附注七、2。

资本公积-其他资本公积本期增加 314,214.80 元，系本期股权激励确认的股份支付所致。

29. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-3 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 3 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益							
二、将重分类进损 益的其他综合收							

项目	2019年 12月31日	本期发生金额					2020年3 月31日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
益							
外币财务报表折 算差额	8,652.39	-39,460.14			-39,460.14		-30,807.75
其他综合收益合 计	8,652.39	-39,460.14			-39,460.14		-30,807.75

(2) 2019年度

项目	2018 年12 月31 日	会计 政策 变更	2019年 1月1日	本期发生金额					2019年12 月31日
				本期所 得税前 发生额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益									
二、将重分类进损益 的其他综合收益									
外币财务报表折算 差额				8,652.39			8,652.39		8,652.39
其他综合收益合计				8,652.39			8,652.39		8,652.39

30. 盈余公积

(1) 2020年1-3月

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
法定盈余公积	4,845,515.55			4,845,515.55
合计	4,845,515.55			4,845,515.55

(2) 2019 年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	1,913,740.26		1,913,740.26	2,931,775.29		4,845,515.55
合计	1,913,740.26		1,913,740.26	2,931,775.29		4,845,515.55

2019 年度本公司盈余公积增加系按照当期母公司净利润计提的法定盈余公积。

(3) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	5,769,550.30	1,913,740.26	5,769,550.30	1,913,740.26
合计	5,769,550.30	1,913,740.26	5,769,550.30	1,913,740.26

2018 年度本公司盈余公积增加系按照当期母公司净利润计提的法定盈余公积，盈余公积减少系整体变更为股份公司时净资产折股。

(4) 2017 年度

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,487,440.65	1,282,109.65		5,769,550.30
合计	4,487,440.65	1,282,109.65		5,769,550.30

2017 年度本公司盈余公积增加系按照当期母公司净利润计提的法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	34,873,135.22	14,378,843.08	54,932,837.38	43,978,952.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	34,873,135.22	14,378,843.08	54,932,837.38	43,978,952.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,689,059.91	23,426,067.43	14,659,851.28	12,235,994.10
减：提取法定盈余公积		2,931,775.29	1,913,740.26	1,282,109.65
转作股本（整体变更为股份公司）			53,300,105.32	
期末未分配利润	38,562,195.13	34,873,135.22	14,378,843.08	54,932,837.38

32. 营业收入及营业成本

项目	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,217,207.10	4,944,968.90	126,123,169.74	25,447,745.55
其他业务	241,476.96	161,772.88	3,577,741.15	2,594,497.00
合计	25,458,684.06	5,106,741.78	129,700,910.89	28,042,242.55

(续上表)

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,313,373.37	15,679,824.85	57,112,658.45	10,069,072.31
其他业务	82,400.18	39,643.10	22,702.70	-
合计	82,395,773.55	15,719,467.95	57,135,361.15	10,069,072.31

(1) 主营业务 (分行业或业务)

行业(或业务)名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
生物医药	19,534,981.62	3,705,804.69	96,806,571.92	20,569,092.49
平板显示	5,682,225.48	1,239,164.21	29,316,597.82	4,878,653.06
合计	25,217,207.10	4,944,968.90	126,123,169.74	25,447,745.55

(续上表)

行业(或业务)名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
生物医药	58,637,596.48	12,302,608.89	37,400,024.51	7,184,804.93
平板显示	23,675,776.89	3,377,215.96	19,712,633.94	2,884,267.38
合计	82,313,373.37	15,679,824.85	57,112,658.45	10,069,072.31

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
硅胶色谱填料	4,902,303.44	1,880,284.56	14,503,567.63	6,131,605.02
聚合物色谱填料	7,818,985.69	430,745.55	37,676,745.62	3,770,526.64
离子交换层析介质	2,539,153.84	386,382.38	19,464,598.83	3,060,732.86
亲和层析介质	1,263,959.65	221,905.22	11,050,507.82	2,074,983.30
疏水层析介质	24,035.40	329.14	220,255.22	11,806.06
药物分离纯化技术	220,768.93	19,061.35	1,013,138.68	453,844.39

产品名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
色谱柱	1,974,581.81	324,173.65	7,620,678.63	1,009,109.68
蛋白纯化系统	538,053.09	426,353.98	3,865,017.72	3,212,596.84
生物医药其他产品和服务	253,139.77	16,568.86	1,392,061.77	843,887.70
间隔物塑胶球	3,366,615.27	592,115.29	20,293,165.30	2,841,419.12
光电应用其它微球	2,315,610.21	647,048.92	9,023,432.52	2,037,233.94
合计	25,217,207.10	4,944,968.90	126,123,169.74	25,447,745.55

(续上表)

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
硅胶色谱填料	11,374,582.50	5,091,818.53	5,200,502.24	1,839,719.28
聚合物色谱填料	28,082,057.79	2,672,933.09	11,566,416.01	1,042,908.83
离子交换层析介质	12,618,818.76	2,090,953.94	6,671,505.96	1,912,421.32
亲和层析介质	1,207,860.33	93,196.30	7,936,733.58	416,233.01
疏水层析介质	640,671.69	51,472.63	4,102,415.39	543,549.35
药物分离纯化技术	428,867.93	303,213.76	38,632.08	56,908.46
色谱柱	2,860,819.34	913,219.94	853,951.42	734,375.99
蛋白纯化系统				
生物医药其他产品和服务	1,423,918.14	1,085,800.70	1,029,867.83	638,688.69
间隔物塑胶球	16,720,580.32	2,329,253.27	14,435,391.25	2,310,769.62
光电应用其它微球	6,955,196.57	1,047,962.69	5,277,242.69	573,497.76
合计	82,313,373.37	15,679,824.85	57,112,658.45	10,069,072.31

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	21,126,412.96	4,668,618.83	113,572,444.82	24,334,459.52
境外销售	4,090,794.14	276,350.07	12,550,724.92	1,113,286.03
合计	25,217,207.10	4,944,968.90	126,123,169.74	25,447,745.55

(续上表)

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	73,816,467.65	15,200,140.81	52,436,969.83	9,315,266.12
境外销售	8,496,905.72	479,684.04	4,675,688.62	753,806.19
合计	82,313,373.37	15,679,824.85	57,112,658.45	10,069,072.31

(4) 2019 年度营业收入较 2018 年度增加 57.41%、2018 年度营业收入较 2017 年度增加 44.21%，主要系公司加强产品开发和市场开拓，收到的客户订单增加所致。

33. 税金及附加

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	226,965.48	710,517.43	577,213.93	465,853.81
教育费附加	162,118.21	507,495.47	412,255.97	330,533.53
房产税	240,042.94	411,438.71	411,701.56	412,719.25
土地使用税	46,514.79	186,059.16	306,690.52	178,371.42
印花税	8,379.91	109,218.40	94,366.28	50,747.00
其他	435.78	152,152.99	23,921.33	2,520.00
合计	684,457.11	2,076,882.16	1,826,149.59	1,440,745.01

34. 销售费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,364,402.22	14,380,869.37	9,040,467.70	4,423,834.02
业务咨询费	981,299.44	3,554,578.10	1,311,023.33	437,163.64
差旅费	164,799.92	2,381,748.41	1,508,202.85	981,166.63
业务宣传费	56,403.71	1,101,948.19	808,150.07	470,776.66
业务招待费	102,174.93	1,047,972.36	730,909.48	567,305.20
快递运输费	84,323.93	501,601.91	301,621.10	228,313.94
办公费	64,866.52	258,114.21	155,335.49	224,904.61
其他费用	47,892.99	179,405.31	96,091.27	378,760.61
合计	4,866,163.66	23,406,237.86	13,951,801.29	7,712,225.31

说明：2019 年度销售费用较 2018 年度增加 67.76%、2018 年度销售费用较 2017 年度增加 80.91%，主要系公司收入规模增加，与销售相关的人员薪酬、业务费用增加所致。

35. 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,273,514.48	7,709,245.19	5,966,529.65	5,891,158.78
办公费	394,488.04	1,376,724.86	1,097,589.26	1,221,804.51
折旧摊销费	820,367.92	1,118,319.95	1,066,957.39	1,296,054.77
咨询服务费	107,063.33	430,791.68	1,269,796.82	1,030,796.51
差旅费	127,491.08	385,438.91	254,176.84	171,820.77
业务招待费	40,604.27	181,103.49	161,701.45	153,669.62
存货报废	8,459.81	2,378,173.58	244,048.86	
股份支付	2,480,851.17	9,941,230.68	3,770,577.56	314,214.80
其他费用	314,570.38	847,547.29	559,195.43	917,068.46
合计	6,567,410.48	24,368,575.63	14,390,573.26	10,996,588.22

说明：2019年度管理费用较2018年度增加69.34%、2018年度管理费用较2017年度增加30.86%，主要系管理团队的股权激励费用增加所致。

36. 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,787,395.53	15,033,193.98	11,132,854.52	6,802,125.76
物料消耗费	1,023,561.81	6,177,954.03	7,838,663.65	3,635,097.21
折旧摊销费	1,099,102.80	2,847,999.70	1,618,966.14	1,605,241.38
产品测试费用	533,483.49	1,673,650.27	1,262,606.52	870,560.33
咨询服务费	118,042.82	1,746,385.69	2,657,618.11	1,106,737.55
仪器设备维护费	90,894.91	197,333.62	175,285.58	192,632.51
差旅费	83,505.64	669,923.84	494,192.50	129,420.67
水电燃气费	41,612.71	308,360.41	261,037.35	189,402.60
其他费用	161,947.08	731,713.08	670,612.99	128,334.70
合计	6,939,546.79	29,386,514.62	26,111,837.36	14,659,552.71

说明：2018年度研发费用较2017年度增加78.12%，主要系加大新产品开发投入所致。

37. 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	162,984.02	1,337,501.49	862,769.09	925,432.96
减：利息资本化	139,663.19	968,735.96		
减：利息收入	399,846.59	526,045.91	492,135.03	98,127.33

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利息净支出	-376,525.76	-157,280.38	370,634.06	827,305.63
汇兑损失				121,395.78
减：汇兑收益	313,613.16	63,355.74	185,677.98	
汇兑净损失	-313,613.16	-63,355.74	-185,677.98	121,395.78
银行手续费	27,994.36	57,206.86	59,678.51	35,742.94
合计	-662,144.56	-163,429.26	244,634.59	984,444.35

38. 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,253,220.35	3,703,307.19	3,952,925.32	2,441,319.56	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	487,500.00				与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	326,250.00	2,264,511.53	2,169,518.00	302,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目					
其中：个税扣缴税款手续费		17,879.12			与收益相关
合计	2,066,970.35	5,985,697.84	6,122,443.32	2,743,319.56	

说明 1：与递延收益相关的政府补助的其他收益，详见附注五 26。

说明 2：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）明细如下：

项目	2020年 1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
科技发展资金	310,000.00	1,076,566.84	744,750.00	157,700.00	与收益相关
国家引智项目补贴资金		513,400.00			与收益相关
产业转型省级专项资金		240,000.00			与收益相关
专利专项经费	6,500.00	120,000.00	30,560.00	3,000.00	与收益相关
服务业引导资金		120,000.00			与收益相关

商务发展专项资金		57,600.00	21,500.00		与收益相关
高端人才招聘补助		26,000.00	217,810.00	15,000.00	与收益相关
污染源自行运维补助		24,000.00	24,000.00	24,000.00	与收益相关
拟上市企业奖励资金			500,000.00		与收益相关
自主品牌专项资金			394,500.00		与收益相关
科技创新政策性资助			200,000.00		与收益相关
其他	9,750.00	86,944.69	36,398.00	102,300.00	与收益相关
合计	326,250.00	2,264,511.53	2,169,518.00	302,000.00	

39. 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-13,247.84	-784,998.13	34,859.93	
购买保本浮动收益型理财产品取得的投资收益		291,096.49	47,492.90	185,029.73
合计	-13,247.84	-493,901.64	82,352.83	185,029.73

40. 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	49,210.25	-1,003,047.00	—	—
应收票据坏账损失	-13,950.00		—	—
其他应收款坏账损失	-6,345.34	-14,858.00	—	—
合计	28,914.91	-1,017,905.00	—	—

41. 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	—	—	-1,031,621.97	10,756.15
存货跌价损失	-265,656.91	-2,274,682.79	-379,011.18	-894,739.13
合计	-265,656.91	-2,274,682.79	-1,410,633.15	-883,982.98

42. 资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		5,133.17	55,052.55	
其中：固定资产		5,133.17	5,052.57	
无形资产			49,999.98	
合计		5,133.17	55,052.55	

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	117,128.80	152,441.69	47,895.96	12,410.25
无需支付的款项	18,035.11	30,155.08	178,550.09	
非流动资产毁损报废利得		1,863.70	8,918.77	7,245.86
其他	3.85	2,890.11	9,145.24	166.00
合计	135,167.76	187,350.58	244,510.06	19,822.11

本公司报告期内营业外收入全部计入非经常性损益。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
雇用失业农民补贴	2,517.21	9,288.27	9,057.57	12,410.25	与收益相关
稳岗补贴	114,611.59	143,153.42	38,838.39		与收益相关
合计	117,128.80	152,441.69	47,895.96	12,410.25	

44. 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
公益性捐赠支出		2,000.00	4,020.00	32,000.00
固定资产报废损失	2,948.74	95,550.96	274,071.76	262,392.44
其他	3,114.45	12,078.25	1,070.95	38,208.35
合计	6,063.19	109,629.21	279,162.71	332,600.79

本公司报告期内营业外支出全部计入非经常性损益。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	717,418.20	4,192,505.54	1,372,070.21	829,161.97
递延所得税费用	-90,701.81	-735,160.90	-188,570.33	24,090.16
合计	626,716.39	3,457,344.64	1,183,499.88	853,252.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	3,902,593.88	24,865,950.28	14,965,872.41	13,004,320.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	585,389.09	3,729,892.54	2,244,880.86	1,950,648.13
子公司适用不同税率的影响	-240,506.52	-636,965.79	-413,468.61	-52,618.03
非应税收入的影响	-288,194.30	-644,440.64	-616,683.53	-312,265.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,985.21	2,010,113.15	1,258,056.55	441,057.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,843.32	-104,850.81		
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	689,376.86	2,249,241.95	1,249,715.55	276,525.26
研发费用加计扣除	-743,490.63	-3,145,645.75	-2,539,000.94	-1,450,096.02
所得税费用	626,716.39	3,457,344.64	1,183,499.88	853,252.13

46. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、29。

47. 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	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	13,993,378.80	4,172,332.34	9,817,413.96	6,699,410.25
收回保证金及押金	181,341.35	689,607.07	1,870,953.50	97,090.00
利息收入	399,846.59	214,843.09	492,135.03	98,127.33
其他	571,819.51	1,394,580.25	1,090,389.47	988,510.01
合 计	15,146,386.25	6,471,362.75	13,270,891.96	7,883,137.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
期间费用	3,889,825.46	13,997,192.40	13,636,735.34	9,179,004.35
支付的押金及保证金	150,000.00	1,577,837.00	974,400.50	277,319.00
其他	189,802.53	1,013,823.48	1,038,771.50	996,814.60
合 计	4,229,627.99	16,588,852.88	15,649,907.34	10,453,137.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
关联方借款		10,000,000.00	2,300,000.00	2,480,000.00
借款利息收入		329,875.00		
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额			116,728.22	
合 计		10,329,875.00	2,416,728.22	2,480,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
关联方借款		10,000,000.00	2,300,000.00	2,480,000.00
合 计		10,000,000.00	2,300,000.00	2,480,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
关联方借款				2,800,000.00
合 计				2,800,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
IPO申报中介费用	546,000.00			
归还股东投资款				3,276,182.00
关联方借款				2,800,000.00
合 计	546,000.00			6,076,182.00

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	3,275,877.49	21,408,605.64	13,782,372.53	12,151,068.74
加：资产减值准备	265,656.91	2,274,682.79	1,410,633.15	883,982.98
信用减值损失	-28,914.91	1,017,905.00	—	—
固定资产折旧	2,982,420.63	8,578,674.93	6,575,468.70	5,962,110.21
无形资产摊销	85,802.25	325,076.80	321,519.19	713,687.14
长期待摊费用摊销	79,911.78	126,589.52	48,479.58	49,134.46
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）		-5,133.17	-55,052.55	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,948.74	93,687.26	265,152.99	255,146.58
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	-219,114.93	97,908.07	693,606.65	1,326,609.11
投资损失（收益以“—”号填列）	13,247.84	493,901.64	-82,352.83	-185,029.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-90,701.81	-735,160.90	-188,570.33	24,090.16
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）	-3,553,949.04	-11,828,200.70	-8,890,788.85	-7,637,922.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,881,954.70	-6,154,211.20	-18,979,670.16	-670,422.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,974,830.38	-4,581,489.58	1,362,710.61	-1,011,367.48
其他	2,480,851.17	9,941,230.68	3,761,432.32	314,214.80
经营活动产生的现金流量净额	11,386,911.80	21,054,066.78	24,941.00	12,175,302.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	216,904,013.21	278,860,464.80	40,914,146.98	41,204,632.77
减：现金的期初余额	278,860,464.80	40,914,146.98	41,204,632.77	13,099,281.06
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
现金及现金等价物净增加额	-61,956,451.59	237,946,317.82	-290,485.79	28,105,351.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			100,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			216,728.22	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			-116,728.22	

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金				
其中：库存现金	119,601.21	306,493.63	308,289.64	2,709,495.06
可随时用于支付的银行存款	216,784,412.00	278,553,971.17	40,605,857.34	38,495,137.71
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	216,904,013.21	278,860,464.80	40,914,146.98	41,204,632.77
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				

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年3月31日账面价值	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	240,000.00	1,226,412.20	2,500,000.00	345,850.63	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产		68,925,272.43	41,293,683.54	42,562,441.76	借款抵押
无形资产		7,736,755.96	5,167,509.73	5,286,989.77	借款抵押
合计	240,000.00	77,888,440.59	48,961,193.27	48,195,282.16	

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2020年3月31日 外币余额	折算汇率	2020年3月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,134,540.92	7.0851	15,123,435.87
印度卢比	9,713,629.00	0.0941	913,879.86
应收账款			
其中：美元	19,292.80	7.0851	136,691.42
印度卢比	1,424,022.00	0.0941	133,975.16
其他应收款			
其中：印度卢比	76,000.00	0.0941	7,150.25
应付账款			
其中：印度卢比	64,130.00	0.0941	6,034.63
其他应付款			
其中：印度卢比	158,952.00	0.0941	14,954.56

(2) 境外经营实体

本公司境外经营主体为印度纳微，注册地为印度，主要负责当地业务开拓，相关业务主要以印度卢比进行结算，故选用印度卢比作为记账本位币。

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	2019年12月 31日	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	2020年3月31 日	与资 产相 关/与 收益 相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化（江苏省成果转化项目）	4,172,949.44			262,192.36		3,910,757.08	与资 产相 关
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	8,580,965.23	13,300,000.00		516,108.46		21,364,856.77	与资 产相 关
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和	427,583.00			63,511.75		364,071.25	与资 产相

补助项目	2019年12月31日	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	2020年3月31日	与资产相关/与收益相关
产业化							关
用于各方异性导电胶膜(ACF)的新型导电金球的研制	39,263.23			8,662.11		30,601.12	与资产相关
TFT-LCD背光源扩散膜(板)用光扩散粒子产品的产业化能力建设	330,249.23			21,861.76		308,387.47	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升	1,270,287.39			85,576.01		1,184,711.38	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化	2,413,716.46			168,109.69		2,245,606.77	与资产相关
先进制造业重大专项资金	905,000.00					905,000.00	与资产相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金	2,000,000.00			16,666.67		1,983,333.33	与资产相关
耐碱性ProteinA色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	357,260.73			93,906.54		263,354.19	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化	628,080.96			16,625.00		611,455.96	与资产相关
新型高性能层析介质产品的研发及产业化		250,000.00				250,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	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	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化(江苏省成	4,666,590.02			493,640.58		4,172,949.44	与资产相关

补助项目	2018年12月31日	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	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
果转化项目)							
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	9,039,248.96			458,283.73		8,580,965.23	与资产相关
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和产业化	681,629.97			254,046.97		427,583.00	与资产相关
用于各方异性导电胶膜(ACF)的新型导电金球的研制	63,339.88			24,076.65		39,263.23	与资产相关
TFT-LCD 背光源扩散膜(板)用光扩散粒子产品的产业化能力建设	417,696.19			87,446.96		330,249.23	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升	1,512,579.25			242,291.86		1,270,287.39	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化	2,738,800.92	1,000,000.00		1,325,084.46		2,413,716.46	与资产相关
先进制造业重大专项资金	905,000.00					905,000.00	与资产相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
耐碱性 ProteinA 色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	444,022.17			86,761.44		357,260.73	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化	859,755.50	500,000.00		731,674.54		628,080.96	与资产相关

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	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	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化(江苏省成果转化项目)	5,531,377.64			864,787.62		4,666,590.02	与资产相关
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	6,492,600.24	2,750,000.00		203,351.28		9,039,248.96	与资产相关

补助项目	2017年12月31日	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	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
目							
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和产业化	935,677.10			254,047.13		681,629.97	与资产相关
用于各方异性导电胶膜(ACF)的新型导电金球的研制	86,599.05			23,259.17		63,339.88	与资产相关
TFT-LCD背光源扩散膜(板)用光扩散粒子产品的产业化能力建设	505,116.94			87,420.75		417,696.19	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升	1,000,000.00	600,000.00		87,420.75		1,512,579.25	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化	4,000,000.00	1,000,000.00		2,261,199.08		2,738,800.92	与资产相关
先进制造业重大专项资金	905,000.00					905,000.00	与资产相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
耐碱性ProteinA色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	475,217.21			31,195.04		444,022.17	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化		1,000,000.00		140,244.50		859,755.50	与资产相关

(续上表)

补助项目	2016年12月31日	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	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
高精度高性能纳微米球的研制及产业化(江苏省成果转化项目)	6,661,338.53			1,129,960.89		5,531,377.64	与资产相关
蛋白类生物药工业分离纯化介质产业化能力建设项目	6,700,000.00			207,399.76		6,492,600.24	与资产相关
蛋白类生物药高效分离纯化介质的研制和产业化	1,207,438.50	480,000.00		751,761.40		935,677.10	与资产相关
用于各方异性导电胶膜	170,678.24			84,079.19		86,599.05	与资产相关

补助项目	2016年12月31日	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	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
(ACF)的新型导电金球的研制							
TFT-LCD背光源扩散膜(板)用光扩散粒子产品的产业化能力建设	592,563.89			87,446.95		505,116.94	与资产相关
苏州纳微科技有限公司技术创新能力综合提升		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
纳米孔道结构可控的单分散二氧化硅色谱填料及色谱柱的研发和产业化		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
先进制造业重大专项资金		905,000.00				905,000.00	与资产相关
生物医药分离介质生产基地补贴资金							与资产相关
耐碱性ProteinA色谱填料的研发及生物分离纯化工艺的开发	655,888.58			180,671.37		475,217.21	与资产相关
分析型色谱填料及色谱柱的研发及产业化							与资产相关

(2)与收益相关的政府补助

项目	种类	2020年1-3月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
江苏省双创人才计划	财政补助	487,500.00	其他收益
科技发展资金	财政补助	310,000.00	其他收益
稳岗补贴	财政补助	114,611.59	营业外收入
雇用失地农民补贴	财政补助	2,517.21	营业外收入
其他	财政补助	9,750.00	其他收益
专利专项经费	财政补助	6,500.00	其他收益

(续上表)

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
科技发展资金	财政补助	1,076,566.84	其他收益
国家引智项目补贴资金	财政补助	513,400.00	其他收益
产业转型省级专项资金	财政补助	240,000.00	其他收益
稳岗补贴	财政补助	143,153.42	营业外收入

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
专利专项经费	财政补助	120,000.00	其他收益
服务业引导资金	财政补助	120,000.00	其他收益
商务发展专项资金	财政补助	57,600.00	其他收益
高端人才招聘补助	财政补助	26,000.00	其他收益
污染源自行运维补助	财政补助	24,000.00	其他收益
个税返还	财政补助	17,879.12	其他收益
雇用失地农民补贴	财政补助	9,288.27	营业外收入
其他零星项目	财政补助	86,944.69	其他收益

(续上表)

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
科技发展资金	财政补助	744,750.00	其他收益
拟上市企业奖励资金	财政补助	500,000.00	其他收益
自主品牌专项资金	财政补助	394,500.00	其他收益
高端人才招聘补助	财政补助	217,810.00	其他收益
科技创新政策性资助	财政补助	200,000.00	其他收益
稳岗补贴	财政补助	38,838.39	营业外收入
专利专项经费	财政补助	30,560.00	其他收益
污染源自行运维补助	财政补助	24,000.00	其他收益
商务发展专项资金	财政补助	21,500.00	其他收益
雇用失地农民补贴	财政补助	9,057.57	营业外收入
其他零星项目	财政补助	36,398.00	其他收益

(续上表)

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
科技发展资金	财政补助	157,700.00	其他收益
其他零星项目	财政补助	102,300.00	其他收益
污染源自行运维补助	财政补助	24,000.00	其他收益
高端人才招聘补助	财政补助	15,000.00	其他收益
雇用失地农民补贴	财政补助	12,410.25	营业外收入
专利专项经费	财政补助	3,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	2018/6/6	100,000.00	100.00	现金收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至 2018 年末被购买方的收入	购买日至 2018 年末被购买方的净利润
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	2018/5/31	取得股权最近一个报表日	964,616.07	29,846.33

(2) 合并成本及商誉

合并成本	纳宇科技公司
—现金	100,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	109,145.24
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,145.24

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	纳宇科技公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	216,728.22	216,728.22
预付账款	43,299.10	43,299.10
固定资产	3,164.88	3,164.88
负债：		
预收款项	150,546.76	150,546.76
应交税费	954.75	954.75

项目	纳宇科技公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	2,545.45	2,545.45
净资产	109,145.24	109,145.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	109,145.24	109,145.24

2. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

2018年，本公司新设控股子公司苏州纳谱、纳微珐玛，自2018年度纳入合并范围。2019年度，本公司新设全资子公司印度纳微，新设控股子公司纳微研究所，自2019年度纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
常熟纳微	江苏苏州	纳微球材料的研发、生产和销售	100.00		新设、一揽子收购
苏州纳宇	江苏苏州	微球用化学试剂的销售	100.00		非同一控制下企业合并
分离纯化	江苏苏州	色谱、层析分离纯化技术服务	100.00		新设
苏州纳谱	江苏苏州	色谱柱及色谱耗材的研发和销售	57.00		新设
纳微珐玛	江苏苏州	软胶类产品的研发和销售	51.00		新设
印度纳微	印度	色谱填料、色谱柱等产品的销售	100.00		新设
纳微研究所	江苏苏州	微球材料在生物制药与药物制剂等领域的技术及应用研发	90.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
苏州纳谱	43.00%	-367,274.52		-414,817.87

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 分离纯化

2017年6月,天汇红优、建元二期以800万元认购分离纯化新增100万元注册资本;2017年10月,苏纳同合以200万元认缴认购分离纯化新增25万元注册资本。以上共导致资本公积(股份溢价)增加5,696,518.28元,少数股东权益减少5,696,518.28元。

2018年8月,股东YANSHENG XIE减少出资额100万元,导致资本公积(股份溢价)增加1,012,566.24元,少数股东权益减少1,012,566.24元。

2019年4月,本公司收购建元二期持有的分离纯化公司7.619%股权,作价378.3890万元,导致资本公积(股份溢价)减少2,742,179.77元,少数股东权益增加2,742,179.77元。

2020年3月,本公司收购天汇红优持有的分离纯化公司11.4286%股权,作价6,124,273.97元,收购苏纳同合持有的分离纯化公司4.7619%股权,作价2,489,315.07元,上述收购导致资本公积(股份溢价)减少6,588,987.29元,少数股东权益增加6,588,987.29元。

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司	江苏苏州	江苏苏州	蛋白分离纯化系统的研发、生产和销售	33.4081		权益法
苏州鑫导电子科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电子连接材料和产品的研发、生产和销售		25.00	权益法

2018年11月，本公司以574.5746万元，收购苏州海达通科技创业投资有限公司等持有的苏州赛谱仪器有限公司（以下简称“苏州赛谱”）23.0444%的股权。2019年9月，常熟纳微以233.8411万元，收购苏州市吴江创迅创业投资有限公司持有的苏州赛谱4.4444%的股权（2019年10月，常熟纳微将持有苏州赛谱的股权转让给本公司）。2019年10月，本公司以400万元，认缴苏州赛谱新增注册资本85.2045万元，本次增资后，本公司合计持有苏州赛谱33.4081%的股权。

2019年2月，本公司以800万元，受让苏州鑫导电子科技有限公司（以下简称“鑫导电子”）25%股权。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	
	苏州赛谱公司	苏州鑫导公司
流动资产	22,891,103.30	4,336,795.45
非流动资产	424,981.19	19,092,958.62
资产合计	23,316,084.49	23,429,754.07
流动负债	4,997,576.66	4,151,762.42
非流动负债		
负债合计	4,997,576.66	4,151,762.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,318,507.83	19,277,991.65
按持股比例计算的净资产份额	6,119,865.41	5,990,870.32
调整事项		
——商誉	6,759,180.58	738,876.63
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,591,024.01	6,729,746.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,090,619.75	141,835.47
净利润	793,518.68	-1,173,250.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	
	苏州赛谱公司	苏州鑫导公司
综合收益总额	793,518.68	-1,173,250.90
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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：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一定比例；定性标准为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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、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模型。

相关定义如下：

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。

违约损失率是指本公司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；

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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2020 年 3 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.08%（比较期 2019 年 12 月 31 日：38.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.92%（比较期 2019 年 12 月 31 日：68.36%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年3月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	3,162,284.39			
应付账款	34,021,959.04			
其他应付款	686,526.95			
其他流动负债	1,855,140.84			
合计	39,725,911.22			

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	2,484,185.77			
应付票据	1,106,412.20			
应付账款	40,538,774.32			
其他应付款	680,030.45			
其他流动负债	1,573,376.20			
长期借款	68,149.31	9,000,000.00	26,000,000.00	15,000,000.00
合计	46,450,928.25	9,000,000.00	26,000,000.00	15,000,000.00

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	5,000,000.00			
应付账款	8,061,140.68			
其他应付款	1,254,287.30			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00			
其他流动负债	1,703,055.75			
合计	26,018,483.73			

(续上表)

项目名称	2017年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	8,979,693.47			
其他应付款	201,622.31			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00			

项目名称	2017年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他流动负债	470,157.64			
长期借款		10,000,000.00		
合计	19,651,473.42	10,000,000.00		

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、人民币或印度卢比计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2020年3月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下(出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算)：

项目名称	2020年3月31日			
	美元		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,134,540.92	15,123,435.87	9,713,629.00	913,879.86
应收账款	19,292.80	136,691.42	1,424,022.00	133,975.16
预付账款			1,144,936.00	107,718.13
其他应收款			76,000.00	7,150.25
应付账款			64,130.00	6,034.63
其他应付款			158,952.00	14,954.56
合计	2,153,833.72	15,260,127.29	12,581,669.00	1,183,712.59

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	美元		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,428,218.63	9,963,538.81	3,367,763.00	343,863.33
应收账款	756,776.76	5,279,426.03	420,557.41	42,940.75
预付账款			1,144,936.00	116,902.97
其他应收款			72,199.95	7,371.93
应付账款			98,899.29	10,098.05
预收款项			750,000.02	76,578.28
其他应付款			201,853.75	20,610.15

项目名称	2019年12月31日			
	美元		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	2,184,995.39	15,242,964.84	6,056,209.42	618,365.46

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	美元		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	933,964.95	6,409,992.16		
应收账款	100,185.25	687,591.41		
合计	1,034,150.20	7,097,583.57		

(续上表)

项目名称	2017年12月31日			
	美元		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	457,249.16	2,987,757.46		
应收账款	66,051.00	432,093.59		
合计	523,300.16	3,419,851.05		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

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。

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为 BIWANG JACK JIANG 先生、RONGJI CHEN 女士。其中 BIWANG JACK JIANG 现任本公司董事长兼总经理，除直接持有本公司 18.15% 的股份，还通过深圳纳微间接持有本公司 21.93% 的股份，通过苏州纳卓和苏州纳研间接持有本公司 12.00% 的股份，合计控制本公司 52.08% 的股份；RONGJI CHEN 女士，与 BIWANG JACK JIANG 先生系夫妻关系，担任本公司副总经理，通过苏州纳卓间接持有本公司 0.96% 的股份，通过苏州纳合间接持有本公司 2.65% 的股份（该部分股份系 BIWANG JACK JIANG 对陈荣华进行权益补偿之股份）。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 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
深圳市纳微科技有限公司	本公司的控股股东
陈荣华	RONGJI CHEN 的直系亲属、间接持股 4.91% 的股东
陈荣光	RONGJI CHEN 的直系亲属
陈秀金	陈荣光的直系亲属
XIAODONG LIU	子公司苏州纳谱的股东
姚立新	子公司苏州纳谱的股东、苏州纳谱的董事兼总经理、印度纳微的董事
江苏珐玛赛谱生物科技有限公司	子公司纳微珐玛的股东
苏州纳百管理咨询有限公司	BIWANG JACK JIANG 控制的公司
深圳市帝迈生物技术有限公司	控股股东董事陈杰担任董事的公司
苏州开拓药业股份有限公司	控股股东董事陈杰担任董事的公司
上海奥浦迈生物科技有限公司	本公司董事张俊杰担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	控股股东董事陈杰曾担任董事的企业，2017年5月起不再担任
武夷山原住民大红袍茶业有限公司	本公司股东胡维德的兄嫂王淑容担任执行董事、本公司副总经理武爱军曾担任执行董事的公司
董事、监事、高级管理人员	本公司的关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月 发生额	2019年度 发生额	2018年度 发生额	2017年度 发生额
江苏珐玛赛谱生物科技有限公司	采购商品	83,597.82	1,584,781.72	39,643.10	
苏州赛谱仪器有限公司	采购商品	487,518.23	3,409,176.80		
苏州赛谱仪器有限公司	采购固定资产		2,150,176.64		
深圳市纳微科技有限公司	采购商品				509,554.21
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	采购商品			469,170.94	774,756.55
武夷山原住民大红袍茶业有限公司	采购商品			7,200.00	9,600.00

2018年6月起，苏州纳宇纳入本公司合并范围，上述关联交易金额为尚未纳入合并范围期间的采购额。

② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月 发生额	2019年度 发生额	2018年度 发生额	2017年度 发生额
苏州鑫导电子科技有限公司	出售商品		509,437.31		
苏州鑫导电子科技有限公司	提供劳务		121,666.04		
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司	提供劳务			12,635.53	22,702.70
深圳市帝迈生物技术有限公司	出售商品			1,034.48	2,051.28
苏州开拓药业股份有限公司	出售商品、 提供劳务		18,584.07	47,169.81	
上海奥浦迈生物科技有限公司	提供劳务		94,339.62		
博瑞生物医药（苏州）股份有限公司	出售商品			718,832.9	2,141,595.7

③代理固定资产采购

2019 年度，受鑫导电子委托，本公司自鑫河电材股份有限公司采购设备 500 万元，并以原价销售给鑫导电子，本公司按照净额法确认该业务收入。

④关联方专利实施许可

2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-3 月，深圳纳微通过授权许可方式，将其拥有的“一种聚合物颗粒的制备方法”（专利号：ZL200710124981.0）无偿许可本公司使用。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
BIWANG JACK JIANG	15,000,000.00	2016/12/26	2017/4/29	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市纳微科技有限公司	2,800,000.00	2017/1/5	2017/10/17	无息
拆出				
苏州鑫导电子科技有限公司	10,000,000.00	2019/3/29	2019/12/27	说明 1
深圳市纳微科技有限公司	1,850,000.00	2017/10/18	2017/11/28	无息
苏州纳百纳米技术咨询有限公司	630,000.00	2017/12/22	2017/12/29	无息
陈荣光	1,800,000.00	2018/2/6	2018/2/27	无息
XIAODONG LIU	500,000.00	2018/7/30	2018/12/29	无息

说明 1：常熟纳微拆借给苏州鑫导电子科技有限公司 1,000 万元已按照银行同期贷款利率 4.35%收取其 329,875.00 元（含税）借款利息。

(4) 关联方资产转让情况（收购子公司股权）

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
陈荣光、陈秀金	收购苏州纳宇 100% 股权			100,000.00	

说明：2018年6月，本公司参考初始注册资本，受让陈荣光、陈秀金持有苏州纳宇100%股权，收购日苏州纳宇净资产状况详见附注六、1。

(5) 关键管理人员及关联方薪酬

项目	2020年1-3月 发生额	2019年度 发生额	2018年度 发生额	2017年度 发生额
关键管理人员薪酬	89.08 万元	343.05 万元	321.94 万元	296.89 万元
姚立新、XIAODONG LIU 薪酬	27.20 万元	119.76 万元	83.68 万元	

(6) 其他

深圳纳微代本公司为一名员工缴纳社保，本公司按照实缴金额按月支付深圳纳微，2017年度代缴金额 24,959.84 元，2018年度代缴金额 10,354.21 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	苏州赛谱仪器有限公司	1,786,049.05		667,376.48	
预付款项	苏州工业园区纳宇化工科技有限公司				

(续上表)

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	苏州赛谱仪器有限公司	94,627.58			
预付款项	苏州工业园区纳宇化工科技有限公司			68,975.13	
应收账款	博瑞生物医药（苏州）股份有限公司			658,200.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年3月 31日	2019年12月 31日	2018年12 月31日	2017年12月 31日
应付账款	江苏珐玛赛谱生物科技有限公司	763,437.68	679,839.86	45,986.00	
应付票据	苏州赛谱仪器有限公司		479,434.20		
其他应付款	XIAODONG LIU	450,000.00	250,000.00		
预收款项	苏州开拓药业股份有限公司				15,000.00

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额		苏州纳研、苏州纳卓合计 432.81 万元股份		苏州纳研、苏州纳卓合计 707.70 万元股份

2017年11月，本公司成立苏州纳卓和苏州纳研两个持股平台，其中苏州纳卓注册资本787.5万元，持有本公司375万股；苏州纳研注册资本1,575万元，持有本公司750万股。本公司2017年12月、2019年2月，分别通过苏州纳百纳米技术咨询有限公司（BIWANG JACK JIANG持股100%）股权转让的方式，分批授予公司员工苏州纳卓和苏州纳研的股权。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权授予日最近一次融资对应的公司估值			
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、本公司《员工股权激励计划》			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,506,874.21	14,026,023.04	4,084,792.36	314,214.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,480,851.17	9,941,230.68	3,770,577.56	314,214.80

本公司根据《员工股权激励计划》中约定的服务期，并结合本公司IPO申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 关于收购苏州赛谱的业绩对赌

2018年11月15日，本公司与苏州赛谱及其股东DALIN NIE、周群、苏州钮德敏技术咨询有限公司、吴江海博科技创业投资有限公司、苏州海达通科技创业投资有限公司签署《关于苏州赛谱仪器有限公司之投资协议》，合计受让苏州钮德敏技术咨询有限公司、吴江海博科技创业投资有限公司和苏州海达通科技创业投资有限公司持有的苏州赛谱23.0444%股权。

若按照苏州赛谱本轮增资计划前估值为 4,500 万元计算，本次股权受让的对价为 1,037 万元，由于本公司拟通过自有销售平台推广苏州赛谱产品，力争协助苏州赛谱在 2019 至 2021 年期间实现年均销售收入增幅不低于 50%，本次股权交易对价 574.5746 万元。

如果在本轮交易完成 36 个月内未实现前述目标，本公司承诺按比例以资金或者退还部分股权的形式补偿本次低价转让股权的现有股东，计算方法为：应补偿的资金=（1,037 万元-574.5746 万元）×公司所承诺业绩的未达成率。如果本公司不能补偿资金，则将该金额按现有的 4,500 万元估值折算的苏州赛谱股权退还苏州赛谱现有股东；若存在股权稀释影响，则按稀释后的股权比例退还。

截止财务报告日，鉴于本公司向苏州赛谱股东的业绩承诺期尚未结束，暂未发生苏州赛谱股东要求本公司按照对赌条款约定履行资金补充的情形。

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 5 月，本公司的子公司纳微珐玛终止经营并完成注销。

截至 2020 年 5 月 21 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	31,721,669.39	36,171,921.30	27,705,457.52	11,592,376.38
1 至 2 年	719,113.59	1,190,977.06	287,448.28	149,982.67

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2至3年	426,300.89	213,525.03	48,000.00	17,842.69
3至4年			15,000.00	
小计	32,867,083.87	37,576,423.39	28,055,905.80	11,760,201.74
减：坏账准备	2,291,148.42	2,359,845.81	1,567,969.93	599,969.90
合计	30,575,935.45	35,216,577.58	26,487,935.87	11,160,231.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年3月31日（按简化模型计提）

类别	2020年3月31日				
	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	629,976.60	1.92	629,976.60	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	629,976.60	1.92	629,976.60	100.00	
按组合计提坏账准备	32,237,107.27	98.08	1,661,171.82	5.15	30,575,935.45
其中：组合1 应收客户货款	31,505,205.34	95.86	1,661,171.82	5.27	29,844,033.52
组合2 应收合并范围内关联方货款	731,901.93	2.22			731,901.93
合计	32,867,083.87	100.00	2,291,148.42	6.97	30,575,935.45

② 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	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	630,599.20	1.68	630,599.20	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	630,599.20	1.68	630,599.20	100.00	
按组合计提坏账准备	36,945,824.19	98.32	1,729,246.61	4.68	35,216,577.58
其中：组合1 应收客户货款	33,461,614.20	89.05	1,729,246.61	5.17	31,732,367.59
组合2 应收合并范围内关联方货款	3,484,209.99	9.27			3,484,209.99
合计	37,576,423.39	100.00	2,359,845.81	6.28	35,216,577.58

③ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,428,600.36	94.20	1,343,319.93	5.08	25,085,280.43
关联方组合	1,402,655.44	5.00			1,402,655.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	224,650.00	0.80	224,650.00	100.00	
合计	28,055,905.80	100.00	1,567,969.93	5.59	26,487,935.87

④ 2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,760,201.74	100.00	599,969.90	5.10	11,160,231.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,760,201.74	100.00	599,969.90	5.10	11,160,231.84

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020年3月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信泰制药（苏州）有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不能收回
信丰格物致电子有限公司	132,856.80	132,856.80	100.00	预计不能收回
吉林省联信光学技术有限责任公司	317,119.80	317,119.80	100.00	预计不能收回
合计	629,976.60	629,976.60	100.00	

②2020年3月31日，按组合1应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,772,177.96	1,538,608.90	5.00
1至2年	486,726.49	48,672.65	10.00
2至3年	246,300.89	73,890.27	30.00
合计	31,505,205.34	1,661,171.82	5.27

③2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信泰制药(苏州)有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不能收回
信丰格物致电子有限公司	133,479.40	133,479.40	100.00	预计不能收回
吉林省联信光学技术有限责任公司	317,119.80	317,119.80	100.00	预计不能收回
合计	630,599.20	630,599.20	100.00	

④2019年12月31日，按组合1应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,472,396.41	1,623,619.82	5.00
1至2年	955,692.76	95,569.28	10.00
2至3年	33,525.03	10,057.51	30.00
合计	33,461,614.20	1,729,246.61	5.17

⑤2017-2018年各报告期单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信泰制药(苏州)有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计不能收回
常州东南联发彩屏电子有限公司	44,650.00	44,650.00	100.00	预计不能收回
合计	224,650.00	224,650.00	100.00	

⑥2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,302,802.08	1,315,140.10	5.00

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	62,798.28	6,279.83	10.00
2至3年	48,000.00	14,400.00	30.00
3至4年	15,000.00	7,500.00	50.00
合计	26,428,600.36	1,343,319.93	5.08

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,592,376.38	579,618.82	5.00
1至2年	149,982.67	14,998.27	10.00
2至3年	17,842.69	5,352.81	30.00
合计	11,760,201.74	599,969.90	5.10

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、13。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-3月的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,359,845.81		68,697.39		2,291,148.42
合计	2,359,845.81		68,697.39		2,291,148.42

②2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,567,969.93		1,567,969.93	950,645.88		158,770.00	2,359,845.81
合计	1,567,969.93		1,567,969.93	950,645.88		158,770.00	2,359,845.81

③2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	599,969.90	968,000.03			1,567,969.93
合计	599,969.90	968,000.03			1,567,969.93

④2017 年的变动情况

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	622,194.63		22,224.73		599,969.90
合计	622,194.63		22,224.73		599,969.90

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019	实际核销的应收账款	158,770.00

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备 余额
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	3,099,572.63	9.43	154,978.63
成都倍特药业股份有限公司	2,993,250.00	9.11	149,662.50
杭州中美华东制药江东有限公司	2,080,000.00	6.33	104,000.00
郴州市晶讯光电有限公司	1,138,213.30	3.46	56,910.67
郴州恒维电子有限公司	1,105,310.82	3.36	55,265.54
合计	10,416,346.75	31.69	520,817.34

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备 余额
苏州盛迪亚生物医药有限公司	4,572,300.00	12.17	228,615.00
Xellia Pharmaceuticals APS	4,198,626.04	11.17	209,931.30
纳谱分析技术(苏州)有限公司	3,278,258.92	8.72	
成都倍特药业股份有限公司	2,993,250.00	7.97	149,662.50
郴州市晶讯光电有限公司	1,162,223.60	3.09	58,111.18
合计	16,204,658.56	43.12	646,319.98

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备 余额
海正药业(杭州)有限公司	6,000,000.00	21.39	300,000.00
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	1,650,000.00	5.88	82,500.00
深圳普罗吉医药科技有限公司	1,525,000.00	5.44	76,250.00
纳谱分析技术(苏州)有限公司	1,207,655.44	4.30	

单位名称	2018年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备 余额
华北制药集团华胜有限公司	1,030,000.00	3.67	51,500.00
合计	11,412,655.44	40.68	510,250.00

(续上表)

单位名称	2017年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备 余额
深圳市纳显科技有限公司	8,739,547.97	74.31	436,977.40
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	727,500.00	6.19	36,375.00
Tecan SP,Inc	343,535.57	2.92	17,176.78
上海恒瑞医药有限公司	300,000.00	2.55	15,000.00
信泰制药(苏州)有限公司	240,000.00	2.04	12,000.00
合计	10,350,583.54	88.01	517,529.18

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	62,175,491.41	555,886.92
合计	62,175,491.41	555,886.92

(续上表)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	88,764.64	249,357.00
合计	88,764.64	249,357.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	62,160,512.00	535,321.92	44,176.46	245,400.00
1至2年	700.00	3,500.00	39,330.00	30.00
2至3年	21,268.33	18,500.00		21,000.00
3至4年			21,000.00	3,000.00
4至5年		21,000.00	3,000.00	
5年以上	24,000.00	3,000.00		
小计	62,206,480.33	581,321.92	107,506.46	269,430.00

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	30,988.92	25,435.00	18,741.82	20,073.00
合计	62,175,491.41	555,886.92	88,764.64	249,357.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	62,149,743.66	498,621.92		
押金、保证金	51,968.33	82,700.00	70,530.00	67,430.00
员工备用金	4,768.34		36,976.46	110,200.00
其他				91,800.00
小计	62,206,480.33	581,321.92	107,506.46	269,430.00
减：坏账准备	30,988.92	25,435.00	18,741.82	20,073.00
合计	62,175,491.41	555,886.92	88,764.64	249,357.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年3月31日、2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	62,206,480.33	30,988.92	62,175,491.41
第二阶段			
第三阶段			
合计	62,206,480.33	30,988.92	62,175,491.41

(续上表)

阶段	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	581,321.92	25,435.00	555,886.92
第二阶段			
第三阶段			
合计	581,321.92	25,435.00	555,886.92

截至2020年3月31日、2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2020年3月31日				
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

类别	2020年3月31日				
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
组合1 合并范围内关联方款项	62,149,743.66			62,149,743.66	
组合2 应收其他款项	56,736.67	54.62	30,988.92	25,747.75	
合计	62,206,480.33	0.05	30,988.92	62,175,491.41	

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合1 合并范围内关联方款项	498,621.92			498,621.92	
组合2 应收其他款项	82,700.00	30.76	25,435.00	57,265.00	
合计	581,321.92	4.38	25,435.00	555,886.92	

A1. 2020年3月31日、2019年12月31日，按组合2（应收其他款项）计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,768.34	538.42	5.00
1至2年	700.00	70.00	10.00
2至3年	21,268.33	6,380.50	30.00
4至5年			
5年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合计	56,736.67	30,988.92	54.62

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,700.00	1,835.00	5.00
1至2年	3,500.00	350.00	10.00
2至3年	18,500.00	5,550.00	30.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	21,000.00	14,700.00	70.00
4至5年	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	82,700.00	25,435.00	30.76

B. 截止2018年12月31日、2017年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,506.46	100.00	18,741.82	17.43	88,764.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,506.46	100.00	18,741.82	17.43	88,764.64

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,430.00	100.00	20,073.00	7.45	249,357.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	269,430.00	100.00	20,073.00	7.45	249,357.00

B1. 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,176.46	2,208.82	5.00
1至2年	39,330.00	3,933.00	10.00
3至4年	21,000.00	10,500.00	50.00
4至5年	3,000.00	2,100.00	70.00
合计	107,506.46	18,741.82	17.43

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,400.00	12,270.00	5.00
1至2年	30.00	3.00	10.00
2至3年	21,000.00	6,300.00	30.00
3至4年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	269,430.00	20,073.00	7.45

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	25,435.00	5,553.92			30,988.92
合计	25,435.00	5,553.92			30,988.92

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	18,741.82		18,741.82	6,693.18			25,435.00
合计	18,741.82		18,741.82	6,693.18			25,435.00

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏	20,073.00		1,331.18		18,741.82

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备的其他应收款					
合计	20,073.00		1,331.18		18,741.82

(续上表)

类别	2016年12月 31日	本期变动金额			2017年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,750.27	2,322.73			20,073.00
合计	17,750.27	2,322.73			20,073.00

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年3月 31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
常熟纳微生物科技有限公司	往来款	60,149,743.66	1年以内	96.69	
纳谱分析技术(苏州)有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	3.22	
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,700.00	1至2年、 5年以上	0.03	21,070.00
苏州工业园区斜环清洁服务有限公司	履约保证金	15,000.00	2至3年	0.02	4,500.00
苏州市红星新特工业气体有限公司	履约保证金	6,000.00	1年以内	0.01	300.00
合计		62,192,443.66		99.97	25,870.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
纳谱分析技术(苏州)有限公司	往来款	498,621.92	1年以内	85.77	
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,700.00	1年以内、 4至5年	3.73	14,735.00
南京正大天晴制药有限公司	履约保证金	20,000.00	1年以内	3.44	1,000.00
苏州工业园区斜环清洁服务有限公司	履约保证金	15,000.00	2至3年	2.58	4,500.00
丽珠集团新北江制药股份有限公司	履约保证金	10,000.00	1年以内	1.72	500.00
合计		565,321.92		97.24	20,735.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,000.00	3至4年	19.53	10,500.00
黄致远	备用金	18,711.25	1年以内	17.41	935.56
王鲜娟	租房押金	18,000.00	1至2年	16.74	1,800.00
苏州工业园区斜环清洁服务有限公司	履约保证金	15,000.00	1至2年	13.95	1,500.00
毛丹萍	备用金	11,217.62	1年以内	10.43	560.88
合计		83,928.87		78.06	15,296.44

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
陈荣光	备用金	100,000.00	1年以内	37.12	5,000.00
苏州工业园区银瑞资产管理有限公司独墅湖世尊酒店	其他	91,800.00	1年以内	34.07	4,590.00
吴江梅塞尔工业气体有限公司	履约保证金	21,000.00	2至3年	7.79	6,300.00
王鲜娟	租房押金	18,000.00	1年以内	6.68	900.00
苏州工业园区斜环清洁服务有限公司	履约保证金	15,000.00	1年以内	5.57	750.00
合计		245,800.00		91.23	17,540.00

3.长期股权投资

项目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,480,187.06		81,480,187.06	72,083,095.77		72,083,095.77
对联营企业投资	12,591,024.01		12,591,024.01	12,310,959.12		12,310,959.12
合计	94,071,211.07		94,071,211.07	84,394,054.89		84,394,054.89

(继上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,610,000.00		59,610,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
对联营企业投资	5,780,605.93		5,780,605.93			

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	65,390,605.93		65,390,605.93	31,000,000.00		31,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日	本期计提减值准备	2020年3月31日减值准备余额
苏州纳微分离纯化技术有限公司	7,783,890.00	8,613,589.04		16,397,479.04		
常熟纳微生物科技有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
纳微珐玛(苏州)生物技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
纳谱分析技术(苏州)有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
苏州工业园区纳字化工科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
SUZHOU NANOMICRO TECH INDIA PRIVATE LIMITED	989,205.77	783,502.25		1,772,708.02		
苏州纳微先进微球材料应用技术研究有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	72,083,095.77	9,397,091.29		81,480,187.06		

(继上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
苏州纳微分离纯化技术有限公司	4,000,000.00	3,783,890.00		7,783,890.00		
常熟纳微生物科技有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
纳微珐玛(苏州)生物技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
纳谱分析技术(苏州)有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00		5,700,000.00		
苏州工业园区纳字化工科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
SUZHOU NANOMICRO TECH INDIA PRIVATE		989,205.77		989,205.77		

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
LIMITED						
苏州纳微先进微球材料应用技术研究有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	59,610,000.00	12,473,095.77		72,083,095.77		

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
苏州纳微分离纯化技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
常熟纳微生物科技有限公司	27,000,000.00	25,000,000.00		52,000,000.00		
纳微珐玛(苏州)生物技术有限公司		510,000.00		510,000.00		
纳谱分析技术(苏州)有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
苏州工业园区纳宇化工科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	31,000,000.00	28,610,000.00		59,610,000.00		

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
苏州纳微分离纯化技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		
常熟纳微生物科技有限公司	9,400,000.00	17,600,000.00		27,000,000.00		
合计	11,400,000.00	19,600,000.00		31,000,000.00		

(2) 对联营企业投资

①2020年1-3月

(3) 投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司	12,310,959.12			280,064.89		
合计	12,310,959.12			280,064.89		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2020年3月31日	2020年3月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州赛谱仪器有限公司				12,591,024.01	
合计				12,591,024.01	

②2019年

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司	5,780,605.93	6,338,411.00		191,942.19		
合计	5,780,605.93	6,338,411.00		191,942.19		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州赛谱仪器有限公司				12,310,959.12	
合计				12,310,959.12	

③2018年

投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州赛谱仪器有限公司		5,745,746.00		34,859.93		
合计		5,745,746.00		34,859.93		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州赛谱仪器有限公司				5,780,605.93	
合计				5,780,605.93	

4.营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,091,956.03	4,793,163.00	124,554,443.39	26,093,158.01
其他业务	105,990.50	83,410.84	3,250,874.41	2,501,677.32
合计	24,197,946.53	4,876,573.84	127,805,317.80	28,594,835.33

(续上表)

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,143,657.00	15,818,834.54	57,088,507.52	10,068,079.01
其他业务	63,339.83		22,702.70	
合计	83,206,996.83	15,818,834.54	57,111,210.22	10,068,079.01

5. 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	280,064.89	191,942.19	34,859.93	
购买保本浮动收益型理财产品取得的投资收益		73,622.31		185,029.73
合计	280,064.89	265,564.50	34,859.93	185,029.73

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益		5,133.17	55,052.55	
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）	2,184,099.15	6,138,139.53	6,170,339.28	2,755,729.81
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			9,145.24	
委托他人投资或管理资产的损益		291,096.49	47,492.90	185,029.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,975.77	-74,720.32	-91,693.85	-325,188.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		311,202.82		
非经常性损益总额	2,196,074.92	6,670,851.69	6,190,336.12	2,615,570.61
减：非经常性损益的所得税影响数	344,212.04	1,105,019.83	954,909.81	421,306.03
非经常性损益净额	1,851,862.88	5,565,831.86	5,235,426.31	2,194,264.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	10,681.78	267,727.67	61,217.62	50,595.78
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,841,181.10	5,298,104.19	5,174,208.69	2,143,668.80

2. 净资产收益率及每股收益

①2020年1-3月

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	0.80	0.0104	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.0052	

②2019 年度

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	10.62	0.2791	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.22	0.2160	

③2018 年度

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	12.62	0.2436	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.17	0.1576	

④2017 年度

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	18.45	1.1911	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.22	0.9824	

本公司不存在稀释因素。

公司名称：苏州纳微科技股份有限公司





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26



登记机关

2020年01月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日

证书序号: 0011869

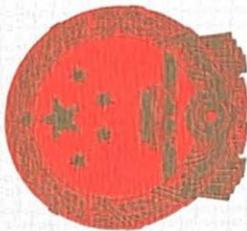
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFYING PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 孙明斌
Sex: 男
出生日期: 1979-09-09
工作单位: 上海普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 51320119850109041X

1101020362092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002-014037

上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年11月07日
Date of Issue: 2014年11月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年4月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

孙明斌
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同南京分所
CPA



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名 王传文
 Full name 王传文
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1985-08-18
 Date of birth 1985-08-18
 工作单位 致诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 致诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 371322198508186914
 Identity card No. 371322198508186914



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



王传文(110101569950)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



王传文(110101569950)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101569950
No. of Certificate 110101569950

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance 2014 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

事务所
CPAs

江苏省注册会计师协会
JICPA
江苏注册会计师协会
江苏注册会计师协会
江苏注册会计师协会
江苏注册会计师协会

2014年09月05日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



王传文(110101569950)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



王传文(110101569950)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d