

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司
2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-50

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022932010938
报告名称：	石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司 2021 年度、2020 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022HZAA10241
被审（验）单位名称：	石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 05 月 10 日
报备日期：	2022 年 05 月 09 日
签字人员：	刘宇(110001570200)， 邢灿灿(110101365152)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022HZAA10241

石药集团新诺威制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司（以下简称圣雪葡萄糖公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣雪葡萄糖公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣雪葡萄糖公司，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，认为对本期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。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、20 及附注五、24 所示，圣雪葡萄糖公司 2020 年度、2021 年度分别实现营业收入 3.13 亿元和 4.18 亿元，营业收入是圣雪葡萄糖公司的关键业绩指标，其核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间存在错报风险，因此我们将营业收入确认事项作为键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试自客户订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层的关键内部控制；</p> <p>(2) 审阅销售合同并检查业务单据，评价收入确认政策的恰当性；</p> <p>(3) 对销售收入执行分析性复核程序，判断收入波动的合理性；</p> <p>(4) 抽样检查销售相关业务合同、发货单据、客户签收单据、提单，以评价收入的真实性；</p> <p>(5) 向主要客户走访并函证，包括应收余额及本期销售金额；</p> <p>(6) 执行截止性测试程序并结合产成品监盘结果，检查收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣雪葡萄糖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圣雪葡萄糖公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣雪葡萄糖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，就可能导致对圣雪葡萄糖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圣雪葡萄糖公司不能持续经营。

(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。

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。

从与圣雪葡萄糖公司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些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，为石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间财务报表审计报告之签章页】



中国注册会计师：刘宇
(项目合伙人)



中国注册会计师：邢州州



中国 北京

二〇二二年五月十日



资产负债表

编制单位：石药集团圣雪葡萄糖有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,544,172.03	19,678,906.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,106,376.36	41,693,188.21
应收账款	五、3	57,019,618.07	66,657,748.68
应收款项融资	五、4	31,197,533.44	3,002,604.87
预付款项	五、5	1,908,964.93	1,515,841.64
其他应收款	五、6	122,896.70	44,782.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	45,146,109.78	37,150,316.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	12,224,488.11	
流动资产合计		169,270,159.42	169,743,388.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	164,479,077.14	175,469,193.42
在建工程	五、10	166,294,554.46	3,216,217.97
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	10,392,906.00	10,703,142.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	663,987.26	879,052.60
其他非流动资产	五、13	4,332,056.40	434,184.30
非流动资产合计		346,162,581.26	190,701,790.29
资产总计		515,432,740.68	360,445,178.99

法定代表人：

曹艳
曹艳印
1301248608046

主管会计工作负责人：

李超
4-1-7

会计机构负责人：

李超



资产负债表 (续)

编制单位: 石药集团圣雪葡萄糖有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	60,314,145.19	37,766,468.46
预收款项			
合同负债	五、15	12,457,081.29	9,801,546.24
应付职工薪酬	五、16	6,973,788.46	5,911,763.53
应交税费	五、17	28,780.08	1,717,808.78
其他应付款	五、18	97,220,598.65	219,477,568.44
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	608,358.02	410,843.49
流动负债合计		177,602,751.69	275,085,998.94
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	538,541.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		538,541.67	-
负债合计		178,141,293.36	275,085,998.94
股东权益:			
实收资本	五、21	434,910,000.00	261,910,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	20,280,088.89	17,504,880.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、23	-117,898,641.57	-194,055,700.51
股东权益合计		337,291,447.32	85,359,180.05
负债和股东权益总计		515,432,740.68	360,445,178.99

法定代表人:

曹艳霞
曹艳霞印
1301248508046

主管会计工作负责人:

李洪超
李洪超印

2
4-1-8

会计机构负责人:

李洪超
李洪超印



利润表

编制单位：石药集团毛雪雷药业有限责任公司

单位：人民币元

	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、24	417,711,657.76	313,301,646.05
减：营业成本	五、24	295,134,814.63	226,947,834.13
税金及附加	五、25	3,394,276.49	3,008,557.85
销售费用	五、26	4,818,641.20	14,726,159.51
管理费用	五、27	12,798,993.87	10,664,068.56
研发费用	五、28	6,101,884.88	3,204,432.35
财务费用	五、29	3,027,739.99	6,790,142.50
其中：利息费用		2,775,208.33	6,385,225.00
利息收入		362,655.15	295,878.58
加：其他收益	五、30	45,269.22	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	508,288.55	-1,370,093.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-880,118.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		78,252.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,108,746.28	46,668,610.56
加：营业外收入	五、34	242,393.43	326,650.38
减：营业外支出	五、35	1,457,937.50	2,655,877.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,893,202.21	44,339,383.21
减：所得税费用	五、36	14,736,143.27	12,006,370.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,157,058.94	32,333,012.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,157,058.94	32,333,012.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		76,157,058.94	32,333,012.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李洪超
4-1-9

会计机构负责人：

李洪超





现金流量表

编制单位：石药集团圣雪葡萄糖有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		303,855,037.42	174,186,915.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,333,523.33	2,916,939.09
经营活动现金流入小计		313,188,560.75	177,103,854.47
购买商品、接受劳务支付的现金		94,738,390.34	100,240,568.13
支付给职工以及为职工支付的现金		42,404,338.72	33,817,054.35
支付的各项税费		37,060,146.23	16,334,614.56
支付其他与经营活动有关的现金		17,492,027.51	18,837,585.37
经营活动现金流出小计		191,694,902.80	169,229,822.41
经营活动产生的现金流量净额	五、37	121,493,657.95	7,874,032.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	78,252.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	78,252.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,495,465.09	35,397,952.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,495,465.09	35,397,952.30
投资活动产生的现金流量净额		-128,495,465.09	-35,319,699.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	26,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	26,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,927.78	-26,334.65
五、现金及现金等价物净增加额		-7,134,734.92	-1,472,002.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	19,678,906.94	21,150,909.41
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	12,544,172.02	19,678,906.94

法定代表人：

曹艳霞

主管会计工作负责人：

李洪超

会计机构负责人：

李洪超



所有者权益变动表

编制单位：石药集团李尔葡萄糖有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	实收资本	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	261,910,000.00				17,504,880.56					-194,055,700.51		85,359,180.05
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	261,910,000.00				17,504,880.56	-	-	-	-	-194,055,700.51	-	85,359,180.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	173,000,000.00	-	-	-	2,775,208.33	-	-	-	-	76,157,058.94	-	251,932,267.27
（一）综合收益总额										76,157,058.94		76,157,058.94
（二）股东投入和减少资本	173,000,000.00				2,775,208.33	-	-	-	-	-	-	175,775,208.33
1. 股东投入的普通股	173,000,000.00											173,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					2,775,208.33							2,775,208.33
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	434,910,000.00	-	-	-	20,280,088.89	-	-	-	-	-117,898,641.57	-	337,291,447.32

法定代表人：

曹艳霞



主管会计工作负责人：

李亚超



会计机构负责人：

李亚超



所有者权益变动表（续）

编制单位：中粮集团雪葡萄酒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	实收资本	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	261,910,000.00				11,119,655.56					-226,388,713.48		46,640,942.08
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	261,910,000.00				11,119,655.56	-	-	-	-	-226,388,713.48	-	46,640,942.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				6,385,225.00	-	-	-	-	32,333,012.97	-	38,718,237.97
（一）综合收益总额										32,333,012.97		32,333,012.97
（二）股东投入和减少资本	-				6,385,225.00	-	-	-	-	-	-	6,385,225.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					6,385,225.00							6,385,225.00
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	261,910,000.00	-	-	-	17,504,880.56	-	-	-	-	-194,055,700.51	-	85,359,180.05

法定代表人：

曹艳霞



主管会计工作负责人：

李洪超



会计机构负责人：

李洪超



石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2002年3月20日,是经河北省石家庄市栾城区市场监督管理局批准成立的有限责任公司,截至2021年12月31日,公司统一社会信用代码:91130124104716871M,注册地为石家庄市栾城区圣雪路48号,注册资本为43,491.00万人民币。

本公司属化学原料和化学制品制造业,主要从事无水葡萄糖和阿卡波糖销售业务。经营范围主要为:生产销售无水葡萄糖、淀粉、淀粉糖、山梨醇、木糖醇等玉米深加工系列产品、阿莫西林合成酶、头孢菌素C酰化酶、青霉素酰化酶、头孢氨苄合成酶、孢克洛合成酶、鸟氨酸酶、瓜氨酸酶、胍基丁胺酶、天冬氨酸酶、酮戊二酸酶、头孢拉定合成酶、谷氨酰胺转氨酶、顺酸异构酶、脂肪酶、透明质酸酶、手性酮基还原酶、阿卡波糖、生物原料药(以上范围按生产许可证批准事项在有效期内经营、危险化学品易制毒品除外)、专项化学用品销售(危险化学品除外);经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务,但国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外;出口商品目录(国家组织统一联合经营的出口商品除外);本企业自产的玉米深加工产品;进口商品目录(国家实行核定公司经营的进口商品除外);本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术;从事医药、糖醇、生物产品科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为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

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期,并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(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的变量(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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照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。

应收款项的减值

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款及其他应收款。对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

①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。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项包括:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、应收商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	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,编制应收款项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。
组合2	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于划分为组合1的应收账款及商业承兑汇票,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款及商业承兑汇票票据预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

2) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

8. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分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,在报表中列示为应收款项融资。

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注“金融工具”、“金融工具减值”。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

11. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-25	5.00	3.80-9.50
2	机器设备	5-12	5.00	7.90-19.00
3	交通运输工具	8	5.00	11.90
4	办公设备及其他	5-12	5.00	7.90-19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 使用权资产(2021年1月1日起适用)

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

15. 无形资产

本公司无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、补充养老保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 租赁负债(2021年1月1日起适用)

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

20. 收入确认原则和计量方法

20-1 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要是销售商品收入。

(1) 收入确定的一般原则

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或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 在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，并按照投入法确定履约进度。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或服务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。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 特定交易的收入处理原则

附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品以及发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 收入确认的具体方法

公司销售商品,属于在某一时刻履行履约义务。

1) 内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货,产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 外销产品收入确认条件需满足以下条件: CIF 和 FOB 方式下,公司已根据合同约定将产品报关并装运离港,产品销售收入已确定,已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

21. 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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,确认递延所得税资产。

23. 租赁

23-1 租赁(2021年1月1日起适用)

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“14. 使用权资产”以及“19. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

23-2 租赁(2021年1月1日前适用)

本公司的租赁业务为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 运输费用确认与列报变更

2021年12月24日,中国证券监督管理委员会发布了《监管规则适用指引——会计类2号》,内容涉及收入、金融工具、企业合并、非经常性损益等14个具体问题。其中对运输费用的确认和列报作出了明确的指引,“对于为履行客户合同而发生的运输费用,属于收入准则规范下的合同履约成本。若运输活动发生在商品的控制权转移之前,其通常不构成单项履约义务,企业应将相关支出作为与商品销售相关的成本计入合同履约成本,最终计入营业成本并予以恰当披露。”根据该指引,本公司于2021年度将运输费用重分类至营业成本中列报。

(2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。该政策的变更对本公司的资产总额、负债总额、所有者权益、净利润、综合收益等无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

2021年9月18日,本公司通过了河北省科学技术局、河北省财政局、国家税务总局河北省税务局组织的高新技术企业认定(证书编号GR202113001865),有效期三年。根据

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定,本公司于2021年度至2023年度可按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	12,544,172.03	19,678,906.95
合计	12,544,172.03	19,678,906.95

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,106,376.36	41,693,188.21
合计	9,106,376.36	41,693,188.21

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末余额终止确认金额	年末余额未终止确认金额
银行承兑汇票		2,887,235.90
合计		2,887,235.90

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,020,650.60	100.00	3,001,032.53	5.00	57,019,618.07
合计	60,020,650.60	100.00	3,001,032.53	5.00	57,019,618.07

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,166,602.10	100.00	3,508,853.42	5.00	66,657,748.68
合计	70,166,602.10	100.00	3,508,853.42	5.00	66,657,748.68

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,020,650.60	3,001,032.53	5.00	70,156,135.79	3,507,806.79	5.00
1至2年				10,466.31	1,046.63	10.00
合计	60,020,650.60	3,001,032.53		70,166,602.10	3,508,853.42	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	60,020,650.60	70,156,135.79
1至2年		10,466.31
合计	60,020,650.60	70,166,602.10

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,508,853.42	-507,820.89			3,001,032.53
合计	3,508,853.42	-507,820.89			3,001,032.53

(4) 2021年度无实际核销的应收账款

(5) 年末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 30,315,972.00元,占应收账款年末余额合计数的比例为50.51%,相应计提的坏账准备汇总金额1,515,798.60元。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	31,197,533.44	3,002,604.87
合计	31,197,533.44	3,002,604.87

(2) 已背书但尚未到期的应收票据如下:

项目	年末余额终止确认金额	年末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	31,246,044.14	
合计	31,246,044.14	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,873,743.93	98.98	1,480,620.64	97.68
1-2年				
3年以上	35,221.00	1.02	35,221.00	2.32
合计	1,908,964.93	100.00	1,515,841.64	100.00

(2) 本报告期内, 本公司不存在期末余额较大的预付款项。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,896.70	44,782.24
合计	122,896.70	44,782.24

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款	121,786.00	39,139.20
储值款	8,000.00	8,000.00
个人借款		5,000.00
合计	129,786.00	52,139.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额余额	7,356.96			7,356.96
年初余额其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-467.66			-467.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额余额	6,889.30			6,889.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	121,786.00	47,139.20
1-2年	8,000.00	
5年以上		5,000.00
合计	129,786.00	52,139.20

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2021年度无实际核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河北臻豆食品有限公司	往来款	76,556.00	1年以内	58.99	3,827.80
代收工伤保险	往来款	45,230.00	1年以内	34.85	2,261.50
中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司(综合办)	备用金	8,000.00	1-2年	6.16	800.00
合计	—	129,786.00		100.00	6,889.30

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,801,383.82		15,801,383.82	17,435,051.50		17,435,051.50
原材料	10,272,928.55		10,272,928.55	2,943,175.10		2,943,175.10
周转材料	7,455,721.03		7,455,721.03	6,510,649.23		6,510,649.23
发出商品	7,058,130.75		7,058,130.75	3,533,898.32		3,533,898.32
在产品	4,557,945.63		4,557,945.63	6,727,541.96		6,727,541.96
合计	45,146,109.78		45,146,109.78	37,150,316.11		37,150,316.11

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	6,343,181.72	
待认证进项税额	5,881,306.39	
合计	12,224,488.11	

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	164,479,077.14	175,469,193.42
固定资产清理		
合计	164,479,077.14	175,469,193.42

9.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额余额	101,470,071.47	258,995,192.60	3,290,518.78	363,755,782.85
2.本期增加金额	146,225.53	7,105,728.98	683,580.21	7,935,534.72
(1) 购置	146,225.53	1,035,181.42	683,580.21	1,864,987.16
(2) 在建工程转入		6,070,547.56		6,070,547.56
3.本期减少金额	2,219,809.70	2,263,502.60	4,601.75	4,487,914.05
(1) 处置或报废	2,219,809.70	2,263,502.60	4,601.75	4,487,914.05
4.年末余额余额	99,396,487.30	263,837,418.98	3,969,497.24	367,203,403.52
二、累计折旧				
1.年初余额余额	38,096,386.60	148,873,679.80	1,316,523.03	188,286,589.43
2.本期增加金额	5,328,781.09	11,519,904.40	619,028.01	17,467,713.50
(1) 计提	5,328,781.09	11,519,904.40	619,028.01	17,467,713.50
3.本期减少金额	878,674.73	2,149,844.60	1,457.22	3,029,976.55
(1) 处置或报废	878,674.73	2,149,844.60	1,457.22	3,029,976.55
4.年末余额余额	42,546,492.96	158,243,739.60	1,934,093.82	202,724,326.38
三、账面价值				
1.年末余额账面价值	56,849,994.34	105,593,679.38	2,035,403.42	164,479,077.14
2.年初余额账面价值	63,373,684.87	110,121,512.80	1,973,995.75	175,469,193.42

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	166,294,554.46	2,336,099.78
工程物资		880,118.19
合计	166,294,554.46	3,216,217.97

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造	166,020,926.14		166,020,926.14	1,934,481.05		1,934,481.05
阿卡波糖挖潜增产项目				330,574.48		330,574.48
其他零星工程	273,628.32		273,628.32	71,044.25		71,044.25
合计	166,294,554.46		166,294,554.46	2,336,099.78		2,336,099.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造	1,934,481.05	164,086,445.09			166,020,926.14
阿卡波糖挖潜增产项目	330,574.48	1,801,026.88	2,131,601.36		
圣雪二车间陶瓷膜除蛋白项目		1,590,217.50	1,590,217.50		
其他零星工程	71,044.25	2,551,312.77	2,348,728.70		273,628.32
合计	2,336,099.78	170,029,002.24	6,070,547.56		166,294,554.46

(3) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程物资	880,118.19	880,118.19
工程物资减值准备	880,118.19	
合计	0.00	880,118.19

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.年初余额余额	15,511,800.00
2.本期增加金额	
(1)购置	
3.本期减少金额	
4.年末余额余额	15,511,800.00
二、累计摊销	
1.年初余额余额	4,808,658.00
2.本期增加金额	310,236.00
(1)计提	310,236.00
3.本期减少金额	
4.年末余额余额	5,118,894.00
三、账面价值	
1.年末余额账面价值	10,392,906.00
2.年初余额账面价值	10,703,142.00

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,007,921.89	451,188.28	3,516,210.38	879,052.60
资产减值准备	880,118.19	132,017.73		
政府补助	538,541.67	80,781.25		
合计	4,426,581.75	663,987.26	3,516,210.38	879,052.60

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备和工程款	4,332,056.40	434,184.30
合计	4,332,056.40	434,184.30

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
应付货款	60,314,145.19	37,766,468.46
合计	60,314,145.19	37,766,468.46

15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	12,457,081.29	9,801,546.24
合计	12,457,081.29	9,801,546.24

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	5,911,763.53	40,314,983.36	39,252,958.43	6,973,788.46
离职后福利-设定提存计划		4,177,169.63	4,177,169.63	
合计	5,911,763.53	44,492,152.99	43,430,128.06	6,973,788.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,304,516.00	31,230,599.38	30,927,371.38	1,607,744.00
职工福利费		2,945,180.85	2,945,180.85	
社会保险费		2,431,176.40	2,431,176.40	
其中: 医疗保险费		2,187,646.21	2,187,646.21	
工伤保险费		243,530.19	243,530.19	
住房公积金	181,286.11	2,567,613.14	2,748,899.25	
工会经费和职工教育经费	4,425,961.42	1,140,413.59	200,330.55	5,366,044.46
合计	5,911,763.53	40,314,983.36	39,252,958.43	6,973,788.46

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		4,021,095.82	4,021,095.82	
失业保险费		156,073.81	156,073.81	
合计		4,177,169.63	4,177,169.63	

注:根据石家庄市人力资源和社会保障局文件石人社发【2020】4号文件,2020年2月-6月,免征中小微企业三项社会保险单位部分,根据人力资源社会保障部文件人社部发【2020】449号文件,延长阶段性减免企业社会保险费至年初余额;根据冀医保发[2020]2号文件为贯彻落实国家医保局、财政部、税务总局《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发[2020]6号)要求,切实减轻企业负担,支持企业复工复产,根据社会保险法有关规定,经省政府同意,自2020年2月起,各市可根据本统筹区基金运行情况和实际工作需要,在确保基金收支中长期平衡的前提下,对企业的职工基本医疗保险单位缴费部分实行减半征收,减征期限不超过5个月。

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	11,035.22	4,702.05
城市维护建设税	7,342.74	79,499.98
增值税	5,157.30	338,546.39
教育费附加	3,146.90	34,071.42
地方教育费附加	2,097.92	22,714.28
企业所得税		1,238,274.66
合计	28,780.08	1,717,808.78

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,220,598.65	219,477,568.44
合计	97,220,598.65	219,477,568.44

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
工程款	79,128,153.24	31,831,756.83
往来款	9,699,098.85	182,753,143.82
预提费用	2,861,137.12	1,481,232.75
出口费用运保佣	2,366,181.73	1,182,103.65
保证金押金	2,141,605.00	1,328,196.00
代收代缴款	1,024,422.71	901,135.39
合计	97,220,598.65	219,477,568.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中核金原铀业有限责任公司	9,675,377.82	往来款暂未结清
石家庄岱旭建筑工程有限公司	1,654,654.21	工程款暂未结清
河北恒源世纪钢铁有限公司	922,320.35	工程款暂未结清
合计	12,252,352.38	

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	608,358.02	410,843.49
合计	608,358.02	410,843.49

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		550,000.00	11,458.33	538,541.67	与资产相关
合计		550,000.00	11,458.33	538,541.67	—

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
阿卡波糖产能提升改造项目		550,000.00	11,458.33	538,541.67	与资产相关
合计		550,000.00	11,458.33	538,541.67	

21. 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
石药集团恩必普药业有限公司	261,910,000.00	173,000,000.00		434,910,000.00
合计	261,910,000.00	173,000,000.00		434,910,000.00

注: 2021年5月13日, 根据本公司股东会决议, 石药集团恩必普药业有限公司与本公司签订了增资协议, 双方同意以截止目前本公司所欠石药集团恩必普药业有限公司(以下简称“恩必普药业”)借款17,300.00万元, 转为恩必普药业对本公司的新增出资, 本次增资后, 本公司注册资本为434,491.00万元。

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	17,504,880.56	2,775,208.33		20,280,088.89
合计	17,504,880.56	2,775,208.33		20,280,088.89

注: 本期资本公积增加系本公司控股股东石药集团恩必普药业有限公司提供的无息借款, 参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算确认财务费用, 同时增加公司资本公积。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年金额年末余额	-194,055,700.51	-226,388,713.48
加：年初未分配利润调整数		
本年金额年初余额	-194,055,700.51	-226,388,713.48
加：本年金额归属于母公司所有者的净利润	76,157,058.94	32,333,012.97
本年金额年末余额	-117,898,641.57	-194,055,700.51

24. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,351,801.69	293,545,813.69	309,596,320.60	225,045,094.35
其他业务	3,359,856.07	1,589,000.94	3,705,325.45	1,902,739.78
合计	417,711,657.76	295,134,814.63	313,301,646.05	226,947,834.13

25. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	880,160.78	1,041,665.08
土地使用税	852,299.60	852,299.60
城市维护建设税	846,260.08	574,944.15
教育费附加	362,485.54	246,404.66
地方教育费附加	241,657.02	164,269.76
印花税	210,283.80	128,974.60
环境保护税	1,129.67	
合计	3,394,276.49	3,008,557.85

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,344,927.54	1,128,543.58
机物料消耗	1,226,204.62	1,191,124.42
搬倒费	983,081.62	816,456.86
折旧费	744,644.87	736,265.35
办公费	215,477.28	69,196.48
修理费	83,368.99	47,919.32
租赁费	59,031.00	139,964.50
运输费(注)		10,454,155.32
其他	161,905.28	142,533.68
合计	4,818,641.20	14,726,159.51

注: 本公司根据中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——会计类 2 号》将本期运输费用在营业成本中核算列报, 详见“本附注三、24、(1)”。

27. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,815,695.52	6,055,885.08
折旧费	1,075,974.00	877,078.76
机物料消耗	646,101.75	645,822.39
保险费	321,115.53	191,947.21
无形资产摊销	310,236.00	310,236.00
办公费	304,096.27	722,991.22
运输费	228,500.00	372,986.65
业务招待费	141,218.90	109,278.40
修理费	90,592.01	317,305.25
咨询服务费	82,565.00	28,768.91
差旅费	12,233.00	16,151.06
其他	770,665.89	1,015,617.63
合计	12,798,993.87	10,664,068.56

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费及燃料动力费	3,827,421.68	991,361.31
职工薪酬	2,017,344.57	1,686,372.42
折旧费	161,654.64	153,429.75
非专利技术		336,633.66
其他	95,463.99	36,635.21
合计	6,101,884.88	3,204,432.35

29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	2,775,208.33	6,385,225.00
减: 利息收入	362,655.15	295,878.58
加: 汇兑损失	322,617.48	687,058.70
加: 手续费	292,569.33	13,737.38
合计	3,027,739.99	6,790,142.50

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	45,269.22	
合计	45,269.22	

(1) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
阿卡波糖产能提升改造项目	11,458.33		与资产相关
稳岗补贴	33,810.89		与收益相关
合计	45,269.22		

31. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	507,820.89	-1,375,125.66
其他应收款坏账损失	467.66	5,032.64
合计	508,288.55	-1,370,093.02

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
工程物资减值损失	-880,118.19	
合计	-880,118.19	

33. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得		78,252.43
其中: 固定资产处置利得		78,252.43
合计		78,252.43

34. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
罚款收入	69,450.00	96,150.00
赔偿款		93,163.01
其他	172,943.43	137,337.37
合计	242,393.43	326,650.38

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产报废损失	1,457,937.50	2,655,876.56
其他		1.17
合计	1,457,937.50	2,655,877.73

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	14,521,077.93	10,624,510.80
递延所得税费用	215,065.34	1,381,859.44
合计	14,736,143.27	12,006,370.24

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年金额利润总额	90,893,202.21	44,339,383.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,633,980.33	11,084,845.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	854,434.66	1,607,447.98
年度内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	659,012.87	-306,036.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	351,621.04	
研发费用加计扣除	-762,905.63	-379,886.95
所得税费用	14,736,143.27	12,006,370.24

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到经营性往来款	135,683.86	643,630.13
押金及保证金	8,008,980.00	1,650,780.00
存款利息收入	362,655.15	295,878.58
政府补助	583,810.89	
罚款收入	69,450.00	96,150.00
其他	172,943.43	230,500.38
合计	9,333,523.33	2,916,939.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	2,670,037.79	12,861,350.58
管理费用	2,656,119.35	3,420,868.72
研发费用	3,922,885.67	1,364,630.18
押金及保证金	7,198,581.00	989,920.00
支付经营性往来款	751,834.37	187,078.51
手续费及其他	292,569.33	13,737.38
合计	17,492,027.51	18,837,585.37

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	76,157,058.94	32,333,012.97
加: 资产减值准备	880,118.19	
信用减值损失	-508,288.55	1,370,093.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,467,713.50	12,921,191.15
无形资产摊销	310,236.00	310,236.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-78,252.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,457,937.50	2,655,876.56
财务费用(收益以“-”填列)	2,908,136.11	6,411,559.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	215,065.34	1,381,859.44
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,995,793.67	14,752,062.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,842,576.58	-51,926,885.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,758,898.01	-12,256,720.78
经营活动产生的现金流量净额	121,493,657.95	7,874,032.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	173,000,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	12,544,172.03	19,678,906.95
减: 现金的年初余额	19,678,906.95	21,150,909.41
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
 现金及现金等价物净增加额	-7,134,734.92	-1,472,002.46

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	12,544,172.03	19,678,906.95
其中: 可随时用于支付的银行存款	12,544,172.03	19,678,906.95
现金等价物		
 年末现金和现金等价物余额	12,544,172.03	19,678,906.95

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石药集团恩必普药业有限公司	河北石家庄	医药制造业	41,359.43 万元	100.00	100.00

注: 本公司最终控制方为蔡东晨先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
石药集团恩必普药业有限公司	41,359.43 万元			41,359.43 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
石药集团恩必普药业有限公司	43,491.00 万元	26,191.00 万元	100.00	100.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
河北宏源热电有限责任公司	最终控制方之联营企业
河北华荣制药有限公司	最终控制方之合营企业
石家庄欧意和医药销售有限公司	同受最终控制方控制
石家庄中润医药科技有限公司	目前与公司无关联关系, 报告期内曾同受最终控制方控制
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	同受最终控制方控制
石药集团巨石生物制药有限公司	同受最终控制方控制
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	同受最终控制方控制
石药集团欧意药业有限公司	同受最终控制方控制
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
石药集团新诺威制药股份有限公司	同受最终控制方控制

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
石药集团中诚医药物流有限公司	同受最终控制方控制
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	同受最终控制方控制
上海津曼特生物科技有限公司	同受最终控制方控制
石药银湖制药有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年	上年
石家庄欧意和医药销售有限公司	采购原料	136,504,855.36	65,522,684.09
河北宏源热电有限责任公司	采购蒸汽	20,321,244.04	16,469,933.94
河北华荣制药有限公司	采购原料	9,954,878.46	7,931,256.47
	采购低值易耗品		82,759.77
石药集团中诚医药物流有限公司	采购原料	5,622,427.87	61,433,391.46
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	采购原料	78,698.83	36,902.67
	采购低值易耗品		300,976.10
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购原料	6,973.45	
合计	—	172,489,078.01	151,777,904.50

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年	上年
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	酶	6,342,004.26	4,100,634.69
石药集团欧意药业有限公司	阿卡波糖	32,115,576.19	3,982,300.89
	无水葡萄糖	41,769.90	12,792.03
石药集团中诚医药物流有限公司	液糖 66	708,350.36	
	阿卡波糖		74,336.28
	无水葡萄糖		4,646.02
石药银湖制药有限公司	无水葡萄糖	615,318.59	1,703,573.89
石药集团巨石生物制药有限公司	无水葡萄糖	1,608.41	

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年	上年
石药集团恩必普药业有限公司	无水葡萄糖	495.58	
河北华荣制药有限公司	液糖	70,834.40	60,256.65
	纸箱		283.19
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	无水葡萄糖		497.79
石药集团新诺威制药股份有限公司	一母液		176,938.41
	葡萄糖	22,315.04	29,778.76
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	无水葡萄糖	442.48	
上海津曼特生物科技有限公司	无水葡萄糖	1,327.43	
合计		39,920,042.64	10,146,038.60

2. 采购固定资产、非专利技术

关联方	关联交易内容	本年	上年
河北华荣制药有限公司	固定资产	132,886.34	823,176.66
石家庄中润医药科技有限公司	固定资产	541,534.78	
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	固定资产		41,747.57
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	固定资产		255,320.32
石药集团欧意药业有限公司	固定资产	1,792,923.19	
合计		2,467,344.31	1,120,244.55

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	石药集团新诺威制药股份有限公司	房屋		1,125,000.00
合计	—	—		1,125,000.00

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	608,500.22	216,575.98

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	石药集团内蒙古中诺药业有限公司			1,700,000.00	
应收账款	石药银湖制药有限公司	352,485.00	17,624.25	504,875.00	25,243.75
应收账款	石药集团欧意药业有限公司			2,105,830.00	105,291.50
应收账款	石药集团内蒙古中诺药业有限公司	1,589,760.00	79,488.00		
应收账款	石药集团巨石生物制药有限公司	1,082.50	54.13		
其他应收款	河北华荣制药有限公司			320.00	16.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	石家庄欧意和医药销售有限公司	20,368,010.70	16,014,743.66
应付账款	河北华荣制药有限公司	11,432,173.14	4,593,381.10
应付账款	石药集团中诚医药物流有限公司		5,792,319.25
应付账款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司	7,880.00	
应付账款	河北宏源热电有限责任公司		1,968,636.00
其他应付款	石药集团恩必普药业有限公司		173,000,000.00
其他应付款	河北华荣制药有限公司	89,081.03	

七、或有事项

截至2021年12月31日,本公司无需对外披露的重要或有事项。

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无对外披露的重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无对外披露的重大资产负债表日后事项。

十、财务报告批准

本财务报告于2022年5月10日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司截至2021年年度、2020年度非经常性损益如下:

项目	本年	上年
非流动资产处置损益	-1,457,937.50	-2,577,624.13
计入当期损益的政府补助	45,269.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,393.43	326,649.21
小计	-1,170,274.85	-2,250,974.92
所得税影响额	-175,541.23	-562,743.73
合计	-994,733.62	-1,688,231.19

石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司





营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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、增资、减资、清算等事务, 出具审计报告; 代理企业纳税申报, 税务咨询、税务筹划; 代理记账; 接受委托, 代订、见证各类协议; 承办法律事务; 开展法律法规和政策允许的其它经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年02月04日

登记机关

证书序号: 0014624

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 Full name: 刘永
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1977.03.06
 工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所
 执业证书编号 Certificate No.: 210121197703068318

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须申办
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师 11001570200
 信永中和会计师事务所
 Authorized business of CPA
 执业日期 2018.8.16
 注册日期 2018.8.16



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
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out business of CPAs
 转出日期
 Transfer date
 转出单位
 Transfer-out business of CPAs

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in business of CPAs
 转入日期
 Transfer date
 转入单位
 Transfer-in business of CPAs

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
 转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in business of CPAs
 转入日期
 Transfer date
 转入单位
 Transfer-in business of CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out business of CPAs
 转出日期
 Transfer date
 转出单位
 Transfer-out business of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须申办
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须申办
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 刘永
 注册号: 110001570200

年度检验登记
Annual Renewal Registration

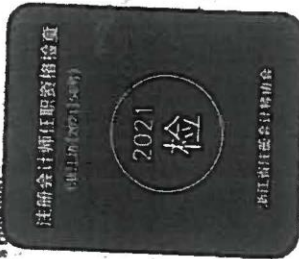
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
月
年

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.



日
月
年



姓名
Full name 李 娟
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-08-23
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 412727188808230722



年度检验登记
Annual Renewal Registration

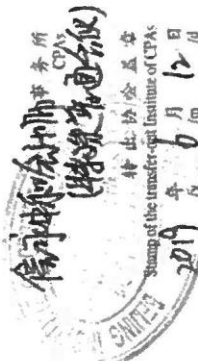
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
月
年

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



日
月
年

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
年 月 日
月 日



姓名：李娟
证书编号：110101385152

证书编号：110101385152
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019年07月13日
Date of Issuance

年 月 日