



诺泰生物

NEEQ:835572

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

1. 2018 年 1 月，子公司澳赛诺获得建德市人民政府颁发的“2017 年度十大税收贡献企业”证书。



2. 2018 年 3 月，公司获得连云港市食品药品监督管理局颁发的“2017 年度药品生产企业质量安全信用等级 AAA 级”证书。

3. 2018 年 5 月，全国中小企业股份转让系统发布 2018 年创新层挂牌公司名单，诺泰生物连续 2 年入选创新层企业。

4. 2018 年 6 月，公司研发中心被连云港市经信委、发改委和财政局认定为企业技术中心。



5. 2018 年，公司及子公司共取得 13 项专利证书，其中发明专利 5 项，实用新型专利证书 8 项。

6. 2018 年，诺泰生物进行三次股票发行，股票发行总数为 4242.785 万股，募集资金 41390.478 万元。

7. 2018 年 10 月，公司为进一步增强公司的研发能力和制剂的注册申报能力。公司以现金购买资产的方式收购新博思 60% 的股权。收购完成后，新博思成为公司控股的子公司。

8. 2018 年 12 月，在第一财经组织的新三板峰会暨华新奖评选活动中，公司被评为“新三板生物医药龙头潜质奖”，2018 年被读懂新三板评为“最具成长潜力 TOP50 企业”。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	47
第十一节	财务报告	57

释义

释义项目		释义
诺泰生物、公司、本公司	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司（曾用名“江苏诺泰生物制药股份有限公司”）
澳赛诺	指	杭州澳赛诺生物科技有限公司
新博思	指	杭州新博思生物医药有限公司
诺泰投资	指	连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质,属于医药精细化学品,生产不需要药品生产许可证。
原料药	指	活性药物成份,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过添加辅料、加工,制成可直接使用的制剂。
制剂	指	制剂是根据药典或药政管理部门批准的标准,为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种。
股东大会	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括:董事、监事、高级管理人员。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵德毅、主管会计工作负责人章志根及会计机构负责人（会计主管人员）章志根保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场开拓风险	公司系一家以为医药企业提供创新药的化合物合成、API 工艺开发及生产服务，并将化学液相合成与多肽固相合成创新进行制剂开发，覆盖医药中间体—原料药-制剂全产业链条的一家生物医药企业。公司现已有多个原料药产品取得了美国 DMF 号，为公司原料药产品获准进入美国市场开拓了通道，现有多家国际大型制药公司、国内上市公司开始引用公司的原料药进行 FDA 的简略新药（ANDA）申报，通过后将对公司产品进行大规模采购。但如果引用该产品申报的企业未能获得批准或公司未能开发更多的新客户，将对公司的盈利能力产生影响，加大公司经营风险。
2、技术开发风险	生物医药行业是典型的“高投入、高风险、高产出、长周期”行业，产品的开发、注册及进行各种认证都需要大量、持续的资金投入。对于新产品的开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、放大生产、注册申报及生产质量认证等各个阶段。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，且存在开发失败的风险，若研究失败，研发费用资本化部分全部计入当期损益，从而影响企业当期利润。

3、人才流失风险	<p>公司所从事的医药中间体与生物多肽类药物研究与开发等经营活动需要化学、生物学、药学等专业技术复合型人才。公司十分重视高素质的研发、技术、经营及管理等专业人才的引进与培育，制定了专门的引进、激励及后备人才培养机制,公司管理层及核心骨干员工通过诺泰投资间接持有公司的股权。但是生物制药行业内人才流动性较大，公司仍存在因人才流失可能导致研发能力下降、技术泄露、客户流失的风险。</p>
4、关联方担保风险	<p>公司目前自有资产及生产规模不足以支持公司的融资规模，公司控股股东承诺，在公司经营现金流不足的情况下，将随时以提供贷款担保、拆入资金、资本金投入等方式保证公司正常生产经营及研发投入所需要的资金。在公司大规模批量生产前，公司关联方担保属于经常性业务，具有必要性，公司对关联方存在重大依赖。</p>
5、重组后经营和管理风险	<p>2017年度公司完成了对澳赛诺的收购，本年度公司完成对新博思的收购，随着公司的业务规模扩大，资产和人员随之进一步扩张，公司在组织设置、资金管理、内部控制和人才引进等方面将面临一定挑战，公司若不能建立起与之相适应的组织模式和管理制度，形成有效的激励与约束机制，则可能影响公司正常的生产经营管理</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	Sinopep Allsino Bio Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	诺泰生物
证券代码	835572
法定代表人	赵德毅
办公地址	连云港经济技术开发区临浦路 28 号

二、 联系方式

董事会秘书	郭婷
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0518-85797889
传真	0518-85797009
电子邮箱	ting.guo@sinopep.com
公司网址	www.sinopep.com.cn
联系地址及邮政编码	连云港经济技术开发区大浦工业区临浦路 28 号（邮政编码 222069）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 3 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造业-生物药品制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品包括医药中间体，依替巴肽、醋酸奥曲肽、醋酸兰 瑞肽等原料药
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	159,887,850
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵德毅、赵德中
实际控制人及其一致行动人	赵德毅、赵德中

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913207006871974358	否
注册地址	连云港经济技术开发区临浦路 28 号	否
注册资本（元）	159,887,850	是

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭宪明、倪金林
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 12 月，根据公司 2018 年第七次临时股东大会会议决议和第一届董事会第三十次会议、第三十一次会议决议规定，公司授予杜焕达、郭婷等 22 位核心员工共 298 万股，按照人民币 5.4 元每股向其发行股份，公司申请增加注册资本人民币 2,980,000.00 元，变更后的注册资本 159,887,850 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2019]第 ZF10003 号验资报告。2019 年 1 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2019】379 号）。公司本次股票发行的新增股份总数为 2,980,000 股，新增股份已于 2019 年 2 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	266,819,367.31	228,867,458.72	16.58%
毛利率%	61.14%	61.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,779,777.77	44,724,383.26	13.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,910,553.90	43,338,760.33	10.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.31%	16.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.79%	16.31%	-
基本每股收益	0.37	0.42	-7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,031,684,401.73	610,244,361.19	69.06%
负债总计	230,202,710.00	281,498,734.53	-18.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	792,815,674.98	328,745,626.66	141.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.96	2.80	77.14%
资产负债率%（母公司）	15.65%	39.02%	-
资产负债率%（合并）	22.31%	46.13%	-
流动比率	169.58%	65.69%	-
利息保障倍数	5.48	9.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	92,619,523.43	13,896,583.03	566.49%
应收账款周转率	4.67	6.82	-
存货周转率	1.23	2.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	69.06%	281.14%	-
营业收入增长率%	16.58%	2,589.64%	-
净利润增长率%	19.03%	161.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	159,887,850	117,460,000	36.12%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-396,584.50
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）	3,264,064.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,702.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	785,743.50
非经常性损益合计	3,504,521.48
所得税影响数	567,786.70
少数股东权益影响额（税后）	67,510.91
非经常性损益净额	2,869,223.87

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	65,156,265.45	-	1,971,436.64	-
应收票据及应收账款	-	65,156,165.45	-	1,971,436.64
应付票据	4,900,300.00	-	-	-
应付账款	35,733,399.64	-	13,510,972.63	-

应付票据及应付账款	-	40,633,699.64	-	13,510,972.63
在建工程	12,234,292.02	12,480,838.47	4,672,860.04	4,989,815.03
工程物资	246,546.45	-	316,954.99	-
其他应付款	77,597,921.98	77,938,422.51	26,331,513.21	26,392,534.05
应付利息	340,500.53	-	61,020.84	-
管理费用	66,691,628.75	49,031,700.81	71,308,340.87	56,850,970.88
研发费用	-	17,659,927.94	-	14,457,369.99
存货	74,260,765.10	72,424,562.98	4,404,800.82	4,308,243.39
递延所得税资产	484,717.20	735,634.12	-	-
资本公积	254,089,598.02	260,862,437.93	68,502,798.02	75,275,637.93
未分配利润	-41,218,686.16	-49,576,811.27	-87,431,797.19	-94,301,194.53
营业收入	230,519,868.98	228,867,458.72	9,908,013.53	8,509,227.21
营业成本	89,477,074.66	87,824,664.40	5,758,352.85	4,359,566.53
资产减值损失	1,830,238.49	3,569,883.18	106,841.97	203,399.40
所得税费用	15,335,408.73	15,084,491.81	-	-
净利润	46,213,111.03	44,724,383.26	-72,640,302.51	-72,736,859.94
归属于母公司股东的净利润	46,213,111.03	44,724,383.26	-72,640,302.51	-72,736,859.94

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司的营业收入、营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润及归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润等指标与业绩快报有差异。

主要差异原因说明如下：

(1) 营业收入：营业收入修正前后差异比例为-9.37%，主要原因系根据收入确认的审慎性原则，会计事务所将部分收入确认在2019年度。

(2) 营业利润：因收入确认调整引起营业利润调整，修正前后差异比例为-29.06%；

(3) 利润总额：因收入确认调整引起利润总额调整，修正前后差异比例为-29.32%；

(4) 归属于挂牌公司股东的净利润：因收入确认导致归属于挂牌公司股东的净利润修正前后差异比例为-24.39%；

(5) 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润：因收入调整导致归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润修正前后差异比例为-26.55%；

(6) 基本每股收益：因收入调整导致修正前后每股收益差异比例为-27.45%；

(7) 加权平均净资产收益率：因收入调整导致修正前后加权平均净资产收益率差异比例为-25.76%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家从事多肽及化学药物的中间体、原料药和制剂的研发、生产及销售的综合性医药制造企业。主营业务包括：医药中间体的定制研发生产（CDMO），多肽及化学药物原料药和制剂的研发、生产及销售。

在医药中间体 CDMO 业务方面，公司主要为跨国制药公司的创新药研发提供中间体的“定制研发+定制生产”（CDMO），提供从临床前试验的实验级、临床的小试、中试，到成功上市后生产级上吨的产品供应。截至目前，公司服务的创新药有多款已经进入商业化阶段，部分进入临床试验阶段，形成了结构合理的产品梯队，主要涉及艾滋病、丙肝、糖尿病、肿瘤、心血管、关节炎等多个重大疾病治疗领域。

在多肽及化学药物原料药和制剂业务方面，公司储备了多个多肽产品技术，可提供从克级到公斤级订单的供货，产品应用范围涵盖糖尿病、心脑血管系统、抗肿瘤、免疫调节、乙肝和辅助生殖等领域。目前，公司已有 7 个多肽原料药产品获得了美国 FDA 的 DMF 号，另有 6 个产品也已提交 DMF 申请。已有三个制剂产品申报国家药监局的注册审评。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

（一）人才优势

公司拥有一支由中科院百人计划专家、国家千人计划人才、省级千人计划人才及一批海外留学归国博士组成的高水平研发团队。团队成员具有较高的国际化程度，拥有跨国公司工作经验或者海外工作经验，能够深刻理解跨国制药公司和生物制药公司的需求，按照国际标准建立研发、生产、销售、质量、EHS 和项目管理等运营体系，为客户提供高质量的定制研发生产服务，形成长期战略合作伙伴关系。

（二）核心技术优势

作为国内较早专业从事多肽药物生产研发的企业，公司经过多年的技术管理积累，充分掌握了多肽药物研制需要的固相合成技术、液相合成技术以及生物合成技术三大经典核心技术，并且通过结合利用上述三大经典技术的优势，形成了固液结合法多肽药物研制技术，具有完整、高效的多肽药物产业化体系，在国内乃至国际上均处于先进水平。

在医药中间体定制研发及生产方面，公司由于掌握了手性合成技术、手性诱导技术、高温裂解反应技术、低温格式交换反应技术，对于高级医药中间体的合成技术不仅路径设计更为合理，合成后的中间

体纯度更高，收率更高，同时还具备成本更低、合成效率更快的特点。公司也因此成为了多家国际知名药企的供应商。

（三）产品优势

公司成立以来，不断加强自主创新能力建设，每年投入大量的研发费用用于设备投入、工艺开发、质量研究及注册申报，研发费用投入及技术水平在多肽行业中处于领先水平。公司是国内目前拥有多肽药物品种最多的企业之一，建立了多肽产品库，产品治疗领域涉及心血管系统、抗肿瘤、免疫调节、乙肝和糖尿病、骨病类、辅助生殖类等，产品结构合理，市场空间广阔。公司坚持专注于多肽药物研发生产的同时，通过并购杭州澳赛诺生物科技有限公司和杭州新博思生物医药有限公司，拓展了公司的业务领域，进一步丰富了公司的产品储备。

（四）国际化的内控体系

公司按照美国 FDA 和 cGMP 的要求建成了全面的质量管理体系，形成了质量控制、质量保证、质量风险管理、GMP 认证管理等闭环管理。在公司内部严格执行质量管理制度，使得药物研发、生产和质量的每一细节得到有效控制，做到产品质量国际化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年中国经济形势复杂严峻，给医药企业发展带来了系列的不确定性。面对上述复杂多变的国内外经济环境，公司经营团队齐心协力、积极应对，保障公司健康、稳健的运营。2018 年全年工作基本按照年初制定的目标稳步推进，现将 2018 年经营情况汇报如下：

1. 主要财务数据

2018 年公司合并报表实现营业收入 26,681.94 万元，较 2017 年度增长约 16.58%。2018 年公司合并报表实现净利润 5,323.44 万元。

2. 研发工作汇报

2018 年，公司继续保持较大研发投入，提升研发硬件配置和研发人员的引进，全面提升公司的技术创新能力，全年研发投入 3,921.05 万元。

研发注册申报方面也取得了一定成果。在国际注册方面，完成利拉鲁肽美国 DMF 备案号申请、比伐芦定的美国和欧洲 DMF 号申请。国内注册方面，完成苯甲酸阿格列汀片和依替巴肽注射液国内注册申报材料的提交，完成胸腺法新原料药生产现场的核查并取得原料药 GMP 证书。其它在研产品的研发进度也取得较大突破。

3. 资本市场工作汇报

2018 年，公司进行三次股票发行，股票发行总数为 4242.785 万股，募集资金 41390.478 万元。为公司产品研发与子公司新厂区建设提供了资金支持。

2018 年，公司完成对杭州新博思生物医药有限公司的 60% 股权收购，公司在小分子化药制剂的研发能力得到了强有力的提升，有助于加快公司制剂产品的上市进度。

2018 年在第一财经组织的新三板峰会暨华新奖中，被评为“**新三板生物医药龙头潜质奖**”，2018 年被读懂新三板评为“**最具成长潜力 TOP50 企业**”。

4. 工程建设

公司按计划推进建德新厂区项目的建设。截止到 2018 年底，土建工厂已完成总工程量的 80%，建德新厂区 2 栋行政楼和 5 栋仓库已于 8 月份结项，窗户安装及外墙涂料已完成施工，3 栋合成车间和辅助车间全部结项。新工厂计划 2019 年投产试运行。

5. 其他

2018 年，公司及子公司共取得 13 项专利证书，其中发明专利 5 项，实用新型专利证书 8 项。在人才引进方面，公司引入多肽领军人才姜建军博士，担任公司副总经理职务，姜博士的加入加强了公司多肽研发力量，有利于加快多肽产品的研发进程。引入杨杰博士，杨杰博士师从世界著名的药物学家 Philip Portoghese，以及中科院上海药物研究所仇缀百教授，在酪氨酸激酶抑制剂领域有很深的研究。

(二) 行业情况

随着全球医药消费市场持续稳定增长，受益于全球创新药研发、销售的增长，以及制药医药产业链专业化分工带来巨大的发展机遇，CDMO 企业将自有高技术附加值工艺研发能力及规模生产能力深度结合，为药企提供创新药生产时所需要的工艺流程研发及优化、配方开发及试生产服务，并在上述研发、开发等服务的基础上进一步提供从公斤级到吨级的定制生产服务。

2018年4月3日，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见国办发〔2018〕20》，进一步明确了仿制药的研发、配套使用等多个方面的相关政策。随着仿制药一致性评价进入常态化和制度化，国内药企的积极性将进一步释放。这对于仿制药的研发和生产，以及让患者用上价廉质优的药品，将起到积极作用。

4+7 集采政策出台后，一致性评价和集采政策有利于优化行业竞争格局，一方面国内仿制药的高毛利和销售费用率可缓冲降价带来的影响，另一方面渗透率提升和仿制替代原研可为国产仿制药带来增长空间。仿制药后续竞争比拼的是产品线厚度，行业集中度会快速提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	192,215,309.20	18.63%	24,445,089.35	4.01%	686.31%
应收票据及应收账款	49,158,202.85	4.76%	65,156,265.45	10.68%	-24.55%
存货	95,916,616.33	9.30%	72,424,562.98	11.87%	32.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	279,796,306.13	27.12%	180,383,874.90	29.56%	55.11%
在建工程	64,567,269.10	6.26%	12,480,838.47	2.05%	417.33%
短期借款	81,667,440.00	7.92%	132,478,248.00	21.71%	-38.35%
长期借款	7,200,000.00	0.70%	-	-	-
资产总计	1,031,684,401.73		610,244,361.19		69.06%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动比例为 686.31%，主要原因是：报告期内公司进行三次定向募集资金合计 41,390.478 万元，截目 2018 年 12 月 31 日公司帐上结余专项资金。
- 2、应收票据及应收账款变动比例为-24.55%，主要原因是：报告期内公司加强了对货款的回笼。
- 3、存货变动比例为 32.44%，主要原因是：报告期内公司因销售计划安排,提前预备了部分存货。
- 4、固定资产变动比例为 55.11%，主要原因是：报告期内公司新增了连云港工厂的设备投入、研究院的设备投入等。
- 5、在建工程变动比例为 417.33%，主要原因是：报告期内公司新建了建德工厂的新厂区项目建设及连云港工厂的部分车间改造。
- 6、短期借款变动比例为-38.35%，主要原因是：报告期内公司根据募集资金用途归还了部分银行的流

动贷款。

7、资产总计变动比例为 69.06%，主要原因是：报告期内公司进行三次定向募集资金合计 41,390.478 万元；同时 2018 年公司实现全年盈利 5323 万元。综合各方因素，从而整体增加了公司的资产总额。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	266,819,367.31	-	228,867,458.72	-	16.58%
营业成本	103,685,162.07	38.86%	87,824,664.40	38.37%	18.06%
毛利率%	61.14%	-	61.63%	-	-
管理费用	73,686,100.58	27.62%	49,031,700.81	21.42%	50.28%
研发费用	32,792,943.98	12.29%	17,659,927.94	7.72%	85.69%
销售费用	3,088,414.24	1.16%	1,529,628.17	0.67%	101.91%
财务费用	8,379,712.80	3.14%	7,843,334.72	3.43%	6.84%
资产减值损失	2,802,401.98	1.05%	3,569,883.18	1.568%	-21.50%
其他收益	3,264,064.97	1.22%	838,703.12	0.37%	289.18%
投资收益	785,743.50	0.29%	355,632.31	0.16%	120.94%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	42,613,685.04	15.97%	59,505,572.36	26.00%	-28.39%
营业外收入	167,962.80	0.06%	1,344,174.32	0.59%	-87.50%
营业外支出	713,249.79	0.27%	1,040,871.61	0.45%	-31.48%
净利润	53,234,372.07	19.95%	44,724,383.26	19.54%	19.03%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动比例为 16.58%，主要原因是：报告期内公司增加了部分医药中间体销售及开拓了多肽原料药的销售。

2、营业成本变动比例为 18.06%，主要原因是：报告期内公司销售成本随着总销售收入的增加而随之增加。

3、管理费用变动比例为 50.28%，主要原因是：报告期内公司职工薪酬、资产摊销及折旧费、维修费、对外投资尽调咨询费等有所增加。

4、研发费用变动比例为 85.69%，主要原因是：报告期内公司继续保持较大研发投入，提升研发硬件配置和研发人员的引进，职工薪酬、设备设施折旧费、专家咨询费等有大幅度提升。

5、销售费用变动比例为 101.91%，主要原因是：报告期内随着销售收入的增加，公司广告宣传费、销售

员工薪酬等有所增加。

6、资产减值损失变动比例为-21.50%，主要原因是：报告期内公司收回以前年度的应收帐款，从而冲回了部分原先已计提的减值损失。

7、其他收益变动比例为 289.18%，主要原因是：报告期内连云港工厂作为高新技术的医药企业及建德工厂同作为国家高新技术企业，取得当地政府的多项政府补贴。

8、投资收益变动比例为 120.94%，主要原因是：报告期内公司利用自有资金开展了银行理财业务，取得部分收益。

9、营业利润变动比例为-28.39%，主要原因是：报告期内随着人工成本的上升导致部分产品毛利有所下降；同时公司为保持持续创新能力，加大了研发的投入，随之设备折旧、研发人工费等费用有大幅度增加。

10、营业外收入变动比例为-87.5%，主要原因是：报告期内公司取得与日常经营无关的补贴不多，而公司在 2017 取得多项关于新三板上市的政府补贴。

11、营业外支出变动比例为-31.48%，主要原因是：报告期内公司因资产年限的变化比 2017 年减少了部分资产清理损失。

12、净利润变动比例为 19.03%，主要原因是：报告期内公司根据未来经营情况估计，对可弥补亏损部分确认了递延所得税资产。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	260,877,492.66	227,947,578.79	14.45%
其他业务收入	5,941,874.65	919,879.93	545.94%
主营业务成本	103,382,872.53	87,709,072.60	17.87%
其他业务成本	302,289.54	115,591.80	161.51%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医药中间体	260,877,492.66	97.77%	227,947,578.79	99.60%
其他	5,941,874.65	2.23%	919,879.93	0.40%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	161,310,554.38	60.46%	121,075,755.86	52.90%

外销	105,508,812.93	39.54%	107,791,702.86	47.10%
----	----------------	--------	----------------	--------

收入构成变动的原因：

- 1、内销：报告期公司内销收入比 2017 年增长 7.56%，原因系公司 2018 年开拓了国内新的医药中间体销售客户，增加了销售收入；同时公司 2018 年增加了多肽原料药的销售。
- 2、外销：报告期建德工厂个别产品因受中美贸易的影响，部分产品销售受到限制。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	埃斯特维华义制药有限公司	110,388,208.57	41.37%	否
2	INCYTE CORPORATION	23,294,763.29	8.73%	否
3	Incyte Biosciences International Sarl	20,265,863.12	7.60%	否
4	AMPAC FINE CHEMICALS LLC	16,791,482.67	6.29%	否
5	Vertex Pharmaceuticals Inc.	11,729,572.04	4.40%	否
合计		182,469,889.69	68.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州格林泰克化学技术有限公司	5,874,810.35	28.42%	否
2	浙江永太科技股份有限公司	4,287,338.62	20.74%	否
3	浙江科聚化工有限公司	3,968,692.21	19.20%	否
4	吴江市华德精细化工有限公司	3,525,057.46	17.06%	否
5	建德市红莲贸易有限公司	3,013,006.74	14.58%	否
合计		20,668,905.38	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	92,619,523.43	13,896,583.03	566.49%
投资活动产生的现金流量净额	-210,303,112.48	-51,218,220.77	-310.60%
筹资活动产生的现金流量净额	287,850,854.20	55,184,974.14	421.61%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额增加，系营业收入增加导致现金流入增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加较大，系报告期内新增生产车间建设和设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加较大，系报告期内公司进行三次定向发行，导致筹资活动产生的现金流量净额增加较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司通过现金收购的方式新增一家控股子公司，新设一家全资子公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司直接或间接对外投资 8 家子公司。

1. 杭州澳赛诺生物科技有限公司

公司注册资金 13300 万元，位于建德市梅城镇联红村，是一家按照国际标准为国际顶尖制药企业提供生物医药及新材料定制研发生产服务的高新技术企业。依托一体化的绿色化学合成工艺研发能力与定制生产能力，公司已经成为全球多家大公司的定制研发生产服务提供商。公司直接持有澳赛诺 100% 股权。2018 年实现营业收入 2.23 亿元、实现净利润 8191 万元。

2. 建德市诺德企业管理有限公司

建德市诺德企业管理有限公司成立于 2016 年 5 月 27 日，位于建德市梅城镇工业区三层，主要从事企业管理、企业管理咨询及经营进出口业务。诺德管理在香港拥有一家全资子公司，即诺畅（香港）贸易有限公司。

3. 建德市睿哲企业管理有限公司

建德市睿哲企业管理有限公司成立于 2016 年 6 月 6 日，位于建德市梅城镇工业区三层，主要从事企业管理、企业管理咨询及经营进出口业务。睿哲管理在香港拥有一家全资子公司，即睿丹（香港）贸易有限公司。

4. 诺畅（香港）贸易有限公司

诺畅（香港）贸易有限公司系依据香港法例第 622 章《公司条例》于 2016 年 6 月 28 日注册成立的有限公司，地址为 RM. 19C, LOCKHART CTR., 301-307, LOCKHART RD., WAN CHAI, HK, 业务性质为进出口贸易、化学原料药、化学产品的销售、技术咨询和投资管理，股本总额为 1500 万元人民币。

5. 睿丹（香港）贸易有限公司

睿丹（香港）贸易有限公司系依据香港法例第 622 章《公司条例》于 2016 年 6 月 28 日注册成立的有限公司，地址为 RM. 19C, LOCKHART CTR., 301-307, LOCKHART RD., WAN CHAI, HK, 业务性质为进出口贸易、化学原料药、化工产品的销售、技术咨询和投资管理，股本总额为 600 万元人民币。

6. 杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司

杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司注册资本为 1200 万元，注册地址为杭州市余杭区仓前街道绿汀路 1 号 3 幢 115-3 室，经营范围为化工产品、生物技术的技术开发、技术咨询、技术成果转让；货物、技术进出口（国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目取得许可后方可经营）；化工原料及产品（除化学危险品及易制毒化学品）批发、零售。公司通过直接持有其 100% 股权。

7. 杭州新博思生物医药有限公司

公司第一届董事会第二十八次会议和 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权的议案》。杭州新博思生物医药有限公司成立于 2000 年 08 月 11 日，注册资本为 200 万元，注册地址为浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1378 号 A 座 3 层。经营范围为：服务：生物医药、精细化工产品、医药中间体，原料药、动植物提取物、实验器材的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；批发、零售：电子产品（除专控），仪器仪表；货物进出口、技术进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。公司直接持有其 60%股权。

8. 浙江诺泰生物药业有限公司

浙江诺泰生物药业有限公司成立于 2018 年 12 月 7 日，注册资本为 2000 万元，注册地址为浙江省杭州市余杭区钱江经济开发区欣北钱江国际大厦 2 幢 406 室-1。经营范围为医药中间体、化工原料、医药技术的技术开发及成果转让；货物与技术进出口；销售：化妆品、化工原料（除危化品及易制毒制品）、化学试剂；医药信息咨询、市场营销策划、会议服务、企业营销策划、商务信息咨询（除证券期货及商品中介）；道路货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	39,210,473.01	19,786,520.73
研发支出占营业收入的比例	14.69%	8.65%
研发支出中资本化的比例	16.37%	10.75%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	7	6
硕士	11	17
本科以下	99	161
研发人员总计	117	184
研发人员占员工总量的比例	22.63%	26.94%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	14

公司拥有的发明专利数量	17	7
-------------	----	---

研发项目情况：

2018 年公司完成 2 个产品国内 DMF 号的申报，分别是依替巴肽、比伐卢定；完成 2 个产品美国 DMF 号申报，分别是利拉鲁肽、比伐卢定。完成 2 个制剂产品注册申报材料提交至国家药监局 CDE 审评中心分别为苯甲酸阿格列汀和依替巴肽注射液。阿托伐他汀钙片研发取得重大进展，完成验证批生产，并启动 BE。其他产品的研发进度按计划推进。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

无。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

公司根据财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”）进行了会计政策的变更。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了部分行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。

会计差错更正

1、 调整存货跌价准备金额

公司重新梳理了 2017 年末存货结存情况，根据存货可变现净值与存货成本孰低原则补提 2017 年末存货跌价准备 1,836,202.12 元，相应调整递延所得税资产、资产减值损失、未分配利润等会计科目。

2、 调整股权激励费用

公司重新梳理了 2015 年股权激励需确认的股份支付费用，追溯调增 2015 年度管理费用 6,772,839.91 元，调增资本公积 6,772,839.91 元，因此调增 2017 年末资本公积 6,772,839.91 元、调减 2017 年末未分配利润 6,772,839.91 元。

3、 营业收入及营业成本调整

公司 2017 年度存在将受托加工业务按全额法确认收入、成本的情况，根据净额法调减 2017 年度营业收入和营业成本各 1,652,410.26 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本年度合并报表范围内新增一家控股子公司杭州新博思生物医药有限公司和一家全资子公司浙江诺泰生物药业有限公司。

(九) 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益。公司为社会创造财富，解决了就业问题。报告期内，公司上缴税金 1,600.57 万元，间接的带动和促进当地经济的发展。

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，尽力做到对社会负责、对员工负责、对每一位股东负责。在内部管理方面，开展优化工艺流程，严格成本控制，推行节能减排，严格按照国家环保政策的要求，做到达标排放。

三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司已建立系统的奖惩机制。公司目前不存在任何可以预见的对公司持续经营能力产生重大影响的事项，拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

受益于全球医药消费市场和创新药研发、销售的增长，以及制药医药产业链专业化分工带来巨大的发展机遇，CDMO 行业空间持续上行。在全球新药开发成本高、仿制药竞争激烈的情况下，制药公司越来越倾向于外包药品开发，在未来一段时间内将继续向专业 CMO/CDMO 公司寻求外部订单支持服务，以

加快新药开发。

CRO 和 CDMO 是医药外包市场的重要组成，业务贯穿新药研发的实验室阶段以及临床和商业化阶段，从前期小批量新药化合物的合成到后期制药工艺的开发和药物的制备，可以帮助药企解决实验室研究成果无法放大的技术难题，并不断优化制药工艺、持续降低生产成本。近 7 年世界医药 CMO 行业市场规模在不断扩大，以年均复合增长率 11.95% 的速度快速发展，2017 年达到 628 亿美元。中国医药 CMO 市场规模也随之不断扩大，且在全球 CMO 行业中的占比在逐年上升，但这个比例仍处于较低水平，未来仍有很大的上升空间。

此外，从中长期来看，随着带量采购的推广，国内仿制药会趋向集约化生产，引导国内仿制药趋向集约化生产并加速市场置换。未来将释放通过一致性评价仿制药的市场红利，未通过一致性评价的仿制药会逐步退出市场，这种市场置换为优质仿制药提供了巨大的生存空间。在此背景下，企业只有将资金、技术、管理三者结合才能做好仿制药。

（二） 公司发展战略

结合医药行业的发展现状及未来发展趋势，公司发展战略主要侧重于以下方面：

1、持续提高经营效率

公司已经与全球领先的大型跨国药企建立了长期而稳定的战略合作伙伴关系，同时不断拓展与中小型药企及其他医药研发机构的合作。面对日益激烈的市场竞争，公司将通过扩大业务规模、加大自主研发能力、推行内部精细化管理等方式提高运营效率，从而提高业务毛利率。

2、不断提升研发能力，布局核心竞争力的仿创药及创新药

药物制剂是公司长远战略目标，先进的研发服务能力及技术创新是公司赖以生存和发展的基础，公司将继续加大研发费用的投入，积极搭建小分子化学药物平台、多肽研发平台及制剂研发平台，加快在研产品的上市进程，不断提升产品的综合竞争力。

公司将继续充分利用资本市场的资源配置能力和综合金融工具，积极寻找并整合国内外与公司产业发展相契合的优质资产，支持公司生物制药产业链的配置与布局，提高综合竞争力。

3、加强人才队伍建设

科研人才为医药研发服务企业创新和发展的基础。未来，公司将继续坚持奉行人才国际化的战略，不断建立和完善人才培养体系，一方面实施高端人才引进战略，通过高端人才的示范效应带动整个员工队伍素质的提高；另一方面，公司将更加关注中层研发人员素质的不断提升，通过内部培训、外部交流相结合的人才培养机制为员工提供多种形式的职业教育和技术强化，整体提升员工的综合能

力。

4、建立健全营销体系

2018年，公司已经成立了专门的制剂销售部，由具有多年销售经验的专业人员组成，公司已经针对即将获批的品种进行了商业化推广的准备，制定了有效的市场策略及计划。

(三) 经营计划或目标

2019年，公司将重点做好以下几个方面工作：

1、研发方面

公司将持续提升研发效率，专注现有在研药品的推进和商业化，尽快推进已经开展临床试验的产品，

2、市场推广方面

公司将结合在研产品的进度，制定有效的市场推广策略和推广计划，争取实现制剂产品的销售收入取得较大的突破。

3、生产与质量管理

2019年，公司将尽快完成子公司新厂区的竣工及试生产。在质量管理方面，公司将加强绩效考核，不断提高管理水平；落实 GMP 常态化管理，进一步细化各项工作操作规则，强化员工培训，提供规则意识、质量意识，确保生产质量合格的药品。

4、加强人才队伍建设

人才是公司发展的核心资源，公司将围绕生产经营和发展所需，有针对性地引进公司亟需的人才，完善人才培养机制，加快人才成长步伐，解决制约公司发展的人才瓶颈。不断完善人才评价、培养、激励机制，为公司后续发展提供强大人力资源保障。

(四) 不确定性因素

1、固定资产增加导致利润下滑的风险

公司 2018 年在建固定资产投入较多，伴随着在建工程的竣工交付，预计将新增固定资产折旧。若公司营业收入没有保持持续增长，新厂建设管理不善，导致不能如期实施或实现预期收益，则公司仍存在因固定资产大量增加而导致利润下滑的风险。

公司将谨慎安排新建车间的建设时间，确保产能增加与客户需求的增加相匹配。此外，公司正在持续大力开拓市场，以降低新厂运行风险。

2、制剂产品上市时间不确定风险

公司目前已有 3 个制剂产品提交至国家市场监督管理总局进行审评，由于审评时间的不确定，公司制剂产品的上市时间存在不确定性风险。若公司制剂产品未能及时获批，则公司制剂产品的销售收入存在不确定性风险。

3、人民币升值风险

公司产品目前以外销为主，如人民币未来持续大幅升值，可能导致毛利水平降低，并可能直接产生汇兑损失，客户订单量或将因发行人以外币计价的服务价格上涨而相应减少，进而直接影响发行人的盈利水平。

公司将继续加强汇率管理，降低汇率波动对营业收入和利润的影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）市场开拓风险

公司系一家以为医药企业提供创新药的化合物合成、API 工艺开发及生产服务，并将化学液相合成与多肽固相合成创新进行制剂开发，覆盖医药中间体—原料药-制剂全产业链条的一家生物医药企业。公司现已有多个原料药产品取得了美国 DMF 号，为公司原料药产品获准进入美国市场开拓了通道，现有多家国际大型制药公司、国内上市公司开始引用公司的原料药进行 FDA 的简略新药（ANDA）申报，通过后将对公司产品进行大规模采购。但如果引用该产品申报的企业未能获得批准或公司未能开发更多的新客户，将对公司的盈利能力产生影响，加大公司经营风险。

为了应对上述风险，公司采取的应对措施如下：与国际知名药企合作，完善销售体系的建设，建立有效的绩效考核体系，力争形成长期、稳定的销售订单。

（二）技术开发风险

生物医药行业是典型的“高投入、高风险、高产出、长周期”行业，产品的开发、注册及进行各种认证都需要大量、持续的资金投入。对于新产品的开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、放大生产、注册申报及生产质量认证等各个阶段。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，且存在开发失败的风险，若研究失败，研发费用资本化部分全部计入当期损益，从而影响企业当期利润。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司将持续加大研发人才的引进，不断提升自主创新能力，加大与高校、研发机构合作，力争将开发失败风险降至最低。

（三）人才流失风险

公司所从事的医药中间体与生物多肽类药物研究与开发等经营活动需要化学、生物学、药学等专业

技术复合型人才。公司十分重视高素质的研发、技术、经营及管理等专业人才的引进与培育，制定了专门的引进、激励及后备人才培养机制，公司管理层及核心骨干员工通过诺泰投资间接持有公司的股权。但是生物制药行业内人才流动性较大，公司仍存在因人才流失可能导致研发能力下降、技术泄露、客户流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司一方面加强人才引进；另一方面加大人才的培养投入，通过完善内部培训、培养机制、激励机制等政策更好地吸引人才、留住人才。

(四) 关联方担保风险

公司目前自有资产及生产规模不足以支持公司的融资规模，公司控股股东承诺，在公司经营现金流不足的情况下，将随时以提供贷款担保、拆入资金、资本金投入等方式保证公司正常生产经营及研发投入所需要的资金。在公司大规模批量生产前，公司关联方担保属于经常性业务，具有必要性，公司对关联方存在重大依赖。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：一方面公司加大直接融资的力度，通过发行股票的方式募集资金；另一方面，公司积极拓展销售渠道，加快销售回款速度。解决公司发展所需的资金。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	35,500,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	390,000,000.00	81,800,000.00
6. 其他	0.00	0.00

关联交易 81,800,000.00 元为公司股东为公司向银行借款提供无偿担保，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
建德市五星生物科技有限公司	销售商品	7,000.01	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-029
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	关联方担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-029

杭州鹏亨贸易有限 公司	关联方资金拆 入	8,100,000.00	已事后补充履 行	2019年4月30 日	2019-029
杭州伏隆贸易有限 公司	关联方资金拆 入	1,100,000.00	已事后补充履 行	2019年4月30 日	2019-029
杜焕达、张海云	关联方担保	7,200,000.00	已事后补充履 行	2019年4月30 日	2019-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、杭州澳赛诺生物科技有限公司向建德市五星生物科技有限公司出售工作服等物资，交易金额人民币 7000.01 元，款项一次性付清。交易价格按照市场公允价格结算，不存在损害公司利益的情形。

2、杭州鹏亨贸易有限公司向公司提供借款 8,100,000 元，借款利率由双方参考银行同期贷款利率，按照 4.35%进行结算。以前年度借款及本年度借款在本年度共产生利息 137,826.71 元。杭州鹏亨贸易有限公司向公司提供借款属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、杭州伏隆贸易有限公司向公司提供借款 1,100,000 元，借款利率由双方参考银行同期贷款利率，按照 4.35%进行结算。以前年度借款及本年度借款在本年度共产生利息 137,826.71 元。杭州鹏亨贸易有限公司向公司提供借款属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

4、杜焕达、张海云分别与中国工商银行股份有限公司余杭支行签订《保证合同》，为杭州新博思于 2018 年 12 月 27 日与该行签订的《小微企业固定资产购建贷款借款合同》提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，杭州新博思在上述协议下存在长期借款 720.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 25 日。杜焕达、张海云无偿为新博思借款提供担保属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、连云港杭汽轮香溢置业有限公司以评估价值为 1,431.00 万元的房产与南京银行连云港分行签订《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 8 月 1 日不高于 1,000.00 万元的所有债务提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在上述协议下存在短期借款 3,000.00 万元，其中 1,000.00 万元借款期限为 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 5 日，2,000.00 万元借款期限为 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 28 日。连云港杭汽轮香溢置业有限公司无偿为公司借款提供担保属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司第一届董事会第二十八次会议和 2018 年第六次临时股东大会表决通过了《关于收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权的议案》。公司以 1,500.00 万元现金收购浙江元弘投资管理有限公司、杭州祺弘投资管理有限公司合计持有杭州新博思生物医药有限公司的 60.00%股权。收购完成后杭州新博思

生物医药有限公司成为了公司的控股子公司。

公司第一届董事会第二十八次会议和 2018 年第六次临时股东大会表决通过了《关于购买子公司澳赛诺 26%股权的议案》。公司购买全资孙公司诺畅（香港）贸易有限公司持有的子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司（简称“澳赛诺”）19%股权、睿丹（香港）贸易有限公司持有的子公司澳赛诺 7%股权。本次收购完成后，公司直接持有澳赛诺 100%的股权。

公司第一届董事会第三十二次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认公司对外投资设立全资子公司的议案》，基于公司整体战略布局及业务发展的需要，公司于 2018 年 12 月 7 日在杭州投资设立全资子公司浙江诺泰生物药业有限公司，注册资本 2000 万元。

(四) 股权激励情况

第一届董事会第三十一次会议和 2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年股权激励计划（修订稿）>的议案》、《关于公司<2018 年股权激励股票发行方案（修订稿）>的议案》等相关议案。本次股权激励的方式为公司向股权激励对象直接定向发行股票。激励对象包括公司高级管理人员和核心员工，共 22 人。本次股权激励约定了员工自愿服务期和股票限售期，并对激励对象退出或离职等情形做出的了相应的规定。本次股权激励发行新增股份于 2019 年 2 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(五) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人赵德毅、赵德中，法人股东恒德控股，有限合伙企业诺泰投资、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内赵德毅、赵德中，法人股东恒德控股，有限合伙企业诺泰投资、高级管理人员均严格履行相关承诺，未发生同业竞争的情形。
- 2、公司控股股东承诺在公司经营现金流不足的情况下，将随时以提供贷款担保、资本金投入等方式保证公司正常生产经营及研发投入所需要的资金。公司报告期内通过资本市场直接融资、银行贷款间接融资的方式取得公司经营所需资金，其中银行贷款担保人均为公司控股股东或其控制的其他企业。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	18,509,395.81	1.79%	为子公司澳赛诺向中信银行股份有限公司萧山支行 4,000.00 万元借款提供担保

房屋建筑物	抵押	30,434,567.20	2.95%	为子公司澳赛诺向中信银行股份有限公司萧山支行 4,000.00 万元借款提供保证担保
承兑汇票保证金	质押	3,000,000.00	0.29%	为汇兑汇票协议质押担保
总计	-	51,943,963.01	5.03%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,730,000	9.99%	40,894,450	52,624,450	32.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,218,000	2.74%	-2,421,000	797,000	0.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	105,730,000	90.01%	1,533,400	107,263,400	67.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,000,000	40.01%	19,013,838	66,013,838	41.29%	
	董事、监事、高管	25,500,000	21.71%	780,000	26,280,000	16.44%	
	核心员工	0	0.00%	2,200,000	2,200,000	1.38%	
总股本		117,460,000	-	42,427,850	159,887,850	-	
普通股股东人数							143

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	12.75%	20,000,000	0
2	赵德中	12,750,000	0	12,750,000	8.13%	12,750,000	0
3	赵德毅	12,750,000	0	12,750,000	8.13%	12,750,000	0
4	建德市五星生物科技有限公司	11,158,700	-844,000	10,314,700	6.57%	10,314,000	700
5	杭州伏隆贸易有限公司	9,506,919	0	9,506,919	6.06%	9,506,919	0
6	杭州鹏亭贸易有限公司	9,506,919	0	9,506,919	6.06%	9,506,919	0
7	建德市宇信企业管理有限公司	9,294,022	-391,000	8,903,022	5.67%	8,802,122	100,900
8	建德市上将企	8,809,794	0	8,809,794	5.61%	8,809,794	0

	业管理有限公司						
9	方东晖	0	7,500,000	7,500,000	4.78%	0	7,500,000
10	吉林敖东新兴产业基金管理中心（有限合伙）	0	5,278,000	5,278,000	3.36%	0	5,278,000
合计		93,776,354	11,543,000	105,319,354	67.12%	92,439,754	12,879,600

前十名股东间相互关系说明：赵德毅、赵德中为公司控股股东、实际控制人。赵德毅、赵德中签署了《一致行动协议》，两人系兄弟关系，赵德毅、赵德中合计持有恒德控股集团有限公司 100%的股权，杭州伏隆贸易有限公司 70.58%的股权，杭州鹏亭贸易有限公司 70.58%的股权。赵德中系连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人。二人直接与间接控制诺泰生物 41.79%的股份。建德市宇信企业管理有限公司和建德市睿信企业管理有限公司系陈走丹控制的企业；建德市五星生物科技有限公司系潘余明、潘余有控制的企业，两人为兄弟关系，建德市上将企业管理有限公司为潘余明儿子潘枝控制的企业。除上述关联关系外，其他股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、赵德毅先生

赵德毅先生，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学土木工程专业。曾在诸暨市建筑总公司、诸暨市工业设备安装公司从事技术管理工作。2003年12月至今，担任中毅集团有限公司执行董事。2007年1月2017年3月，担任连云港香溢置业有限公司董事长。2009年4月起，担任江苏诺泰制药有限公司董事。股份公司成立后，担任股份公司董事长。

2、赵德中先生

赵德中先生，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学国际经济与贸易专业。曾在诸暨工业设备安装公司、恒德控股集团有限公司就职。2002年至2015年8月，担任连云港香溢房地产集团有限公司总经理。2009年4月起，担任江苏诺泰制药有限公司董事。股份公司成立后，担任公司副董事长。

赵德毅、赵德中为公司控股股东、实际控制人。赵德毅、赵德中签署了《一致行动协议》，两人系

兄弟关系，赵德毅、赵德中合计持有恒德控股集团有限公司 100%的股权、杭州鹏亭贸易有限公司 70.68%的股权、杭州伏隆贸易有限公司 70.68%的股权。赵德中系连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人。截至 2018 年 12 月 31 日，赵德毅、赵德中直接或间接控制诺泰生物 42.58%的股份，系控股股东、实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年2月14日	2018年4月25日	9.00	15,680,000股	141,120,000.00	0	0	10	0	0	否
2018年7月24日	2018年10月12日	10.80	23,767,850股	256,692,780.00	0	0	5	4	0	是
2018年12月17日	2019年2月26日	5.40	2,980,000股	16,092,000.00	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司 2018 年第一次定向增发募集的资金用于补充流动资金、偿还借款、购买设备；2018 年第二次定向增发募集的资金用于补充流动资金、偿还借款、支付技改项目尾款、医药中间体项目建设；2018 年第三次定向增发募集的资金用于补充流动资金。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2018 年第二次定向增发的募集资金的用途发生了变更。系连云港东方农村商业银行连云区支行

1,000.00 万元银行借款、江苏银行中华支行 500.00 万元银行借款到期前公司尚未取得股转公司备案函，募集资金尚不能使用，故募集资金用途中 1,500 万元银行借款公司使用自有资金进行了归还。公司根据经营需要，将该次募集资金用途进行变更，公司于 2018 年 10 月 12 日召开第一届董事会第二十八次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《关于改变募集资金用途的议案》。

2018 年第三次定向增发的募集资金在报告期末尚未使用，2019 年 1 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2019】379 号）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	连云港东方农村商业 银行连云区支行	10,000,000.00	7.14%	2017.08.15-2018.08.13	否
银行贷款	江苏银行中华支行	5,000,000.00	5.655%	2017.09.07-2018.09.05	否
银行贷款	连云港市工投集团资 产管理有限公司（格 斯达）	17,000,000.00	5.50%	2017.09.26-2018.09.19	否
银行贷款	交通银行连云港分行	12,000,000.00	5.655%	2017.11.17-2018.05.17	否
银行贷款	交通银行连云港分行	8,000,000.00	5.655%	2017.11.21-2018.05.17	否
银行贷款	连云港市工投集团资 产管理有限公司（格 斯达）	9,000,000.00	5.50%	2017.12.19-2018.12.18	否
银行贷款	交通银行连云港分行	10,000,000.00	5.655%	2018.05.17-2019.05.16	否
银行贷款	交通银行连云港分行	10,000,000.00	5.655%	2018.06.08-2019-06.07	否

银行贷款	中信银行滨江支行	40,000,000.00	5.655%	2017.7.28-2018.6.29	否
银行贷款	上海银行杭州分行	20,000,000.00	5.22%	2017.7.24-2018.5.25	否
银行贷款	上海银行杭州分行	20,000,000.00	6.134%	2018.5.25-2018.11.8	否
银行贷款	中国银行建德梅城支行	11,478,248.00	3.997%	2017.8.18-2018.2.2	否
银行贷款	中国银行建德梅城支行	12,491,024.00	2.240%	2018.2.8-2018.8.1	否
银行贷款	杭州联合银行科技支行	4,000,000.00	4.526%	2017.7.17-2018.7.18	否
银行贷款	南京银行股份有限公司连云港分行	10,000,000.00	6.09%	2018.11.08-2019.11.05	否
银行贷款	南京银行股份有限公司连云港分行	20,000,000.00	5.22%	2018.11.30-2019.11.28	否
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	11,667,440.00	3.709%	2018.8.14-2019.2.13	否
银行贷款	中信银行股份有限公司滨江支行	40,000,000.00	5.655%	2018.6.29-2019.1.4	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司余杭支行	7,200,000.00	5.2725%	2018.12.27-2023.12.25	否
合计	-	277,836,712	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

由于公司研发、生产所需要投入的资金量较大，为保障公司生产经营的良好运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，从公司实际情况出发，基于股东长期利益考虑，2018年度不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
赵德毅	董事长	男	1963年6月	本科	2015年9月29日至今	560,150.00
赵德中	副董事	男	1968年7月	本科	2015年9月29日至今	560,150.00
金富强	董事	男	1963年6月	博士	2017年5月15日至今	500,000.00
	总经理				2017年4月26日至今	
谷海涛	董事	男	1970年9月	本科	2015年9月29日至今	455,435.00
	副总经理				2017年4月26日至今	
章志根	董事	男	1972年10月	本科	2015年9月29日至今	282,523.00
	财务总监				2015年9月29日至今	
施国强	董事	男	1961年11月	博士	2017年5月15日至今	764,300.00
潘余明	董事	男	1962年7月	大专	2017年5月15日至今	0.00
潘枝	董事	男	1989年8月	本科	2017年5月15日至今	0.00
寿均华	董事	男	1965年10月	本科	2015年9月29日至今	80,000.04
童梓权	董事	男	1970年1月	研究生	2018年1月9日至今	360,636.00
刘冬梅	董事	女	1970年1月	本科	2015年9月29日至今	0.00
刘标	监事会主席	男	1981年7月	研究生	2018年4月16日至今	353,421.00
徐东海	监事	男	1982年12月	本科	2015年9月29日至今	302,483.92
孙美禄	监事	男	1972年2月	本科	2015年9月29日至今	157,002.00
郭婷	董事会秘书	女	1983年8月	研究生	2015年9月29日至今	302,483.92
葛伟坚	董事	男	1963年10月	本科	2015年9月29日至 2018年1月9日	0
马文亭	监事会主席	男	1981年11月	本科	2015年9月29日至 2018年4月15日	0
董事会人数：						11
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事赵德毅、赵德中系兄弟关系，双方签署了《一致行动协议》，为公司控股股东、实际控制人。公司董事潘余明、潘枝系父子关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵德毅	董事长	12,750,000	0	12,750,000	8.13%	0
赵德中	副董事长	12,750,000	0	12,750,000	8.13%	0
金富强	董事、总经理	0	0	0	0%	0
谷海涛	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
章志根	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
施国强	董事	0	0	0	0%	0
潘余明	董事	0	0	0	0%	0
潘枝	董事	0	0	0	0%	0
寿均华	董事	0	0	0	0%	0
童梓权	董事	0	0	0	0%	0
刘冬梅	董事	0	0	0	0%	0
刘标	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐东海	监事	0	0	0	0%	0
孙美禄	职工监事	0	0	0	0%	0
郭婷	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	25,500,000	0	25,500,000	16.26%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
童梓权	常务副总	新任	董事	葛伟坚先生辞去董事职务后导致公司董事会成员人数低于公司章程规定人数,故选举童梓权先生担任公司董事。
刘标	项目经理	新任	监事	马文亭先生辞去监事会主席职务并且不再担任监事职务后公司监事会成员人数低于法定最低人数、监事会主席职务空缺,故选举刘标先生担任公司监事并选举刘标先生担任

				监事会主席。
葛伟坚	董事	离任	无	葛伟坚先生由于个人原因辞去公司董事职务。
马文亭	监事会主席	离任	无	马文亭先生由于个人原因辞去公司监事会主席职务并且不再担任监事职务。

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2015年9月29日	郭婷	是	不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

刘标先生，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽工程大学生物工程专业研究生学历，工程师。2004年6月至2009年3月，担任杭州诺泰制药技术有限公司研发部门负责人兼任质量部副经理。2009年6月至2010年9月，担任杭州华津药业有限公司副总经理。2010年10月至2014年12月，在安徽工程大学任教。2015年1月起在本公司任职。

童梓权，男，47岁，硕士。1988年9月至1992年7月，就读于天津大学工业催化专业，1996年6月至1999年2月，就读于新加坡国立大学化学工程硕士专业，2009年取得新加坡国立大学工商管理硕士。2001年7月至2017年5月，在辉瑞新加坡贸易有限公司担任执行董事职务，负责管理和运营辉瑞新加坡贸易有限公司和辉瑞亚太物流供应链中心。自2017年9月起，担任本公司常务副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	111
生产人员	360	363
销售人员	5	7
技术人员	117	184
财务人员	13	18
员工总计	529	683

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	6
硕士	12	21
本科	179	226
专科	46	207
专科以下	285	223
员工总计	529	683

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪资政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构，不同的考核机制。高、中层管理人员由年度基薪和年度奖金组成；职能部门员工由工资、月度奖金和年度奖金组成。公司依据国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2. 培训计划

公司历来关注和重视员工的培训与发展。公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，支持员工在专业技术上的学习与成长。人力资源部通过与各职能部门的协同合作，制定和实施包括 GMP 培训、安全培训、全员性的安全培训、医药研发及生产行业的政策培训、研发及生产技术培训等，以确保员工的专业能力获得更好的提升；为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 退休职工人数

公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	38
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

2018年12月27日，公司召开了2018年第七次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于补充提名公司核心员工的议案》，将方卫国、杜焕达、王万青、侯一旦、李勇、朱伟英、丁建圣、蔡盛、刘艳华、汪振华、胡畏、王振宇、周卫枫、黄丰、郑春燕、钟邱晨、沈欢、

金晶、金慧红、丁旦丹、陈德宝 21 名员工认定为核心员工。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

2018年4月3日，国务院发布《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，文件指出促进仿制药研发，重点解决高质量仿制药紧缺问题；加快推进仿制药质量和疗效一致性评价工作，细化落实鼓励企业开展一致性评价的政策措施，完善注册标注，优化审批流程，提高审批效率；完善支持政策，推动高质量仿制药尽快进入临床使用；鼓励地方结合实际出台支持仿制药转型升级的政策措施。

2018年10月27日，全国人民代表大会常务委员会出台《关于延长授权国务院在部分地方开展药品上市许可持有人制度试点期限的决定》，将2015年11月4日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十七次会议授权国务院在部分地方开展药品上市许可持有人制度试点工作的三年期限延长一年。

2018年11月1日，国家卫生健康委员会、国家中医药管理局发布了《国家基本药品目录（2018年版）》，建立了药品基本目录动态调整机制，对通过仿制药质量和疗效一致性评价的品种优先纳入目录，未通过一致性评价的品种将逐步被调出目录。

2018年11月15日，以上海为代表的11个试点地区，试行4+7城市药品集中采购文件。化学药品新注册分类批准的仿制药品目录，经联采办会议通过以及咨询专家，确定采购品种（制定规格）及约定采购量。

2018年12月28日，国家药品监督管理局发布《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》。不再对基本药物品种单独设置评价时限要求，化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成评价。

2018年12月29日，国家卫健委、国家发改委等12部门联合发布《关于加快落实仿制药供应保障及使用政策工作方案》的通知，将在2019年6月底前，发布第一批鼓励仿制的药品目录，引导企业研发、注册和生产。根据临床用药需求，2020年起，每年年底前发布鼓励仿制的药品目录。

二、 业务资质

截止报告期末，公司获得的业务资质如下：

1、 药品生产质量管理规范认证（药品 GMP 证书）：

序号	证书名称	证书编号	发证部门	发证日期	有效期
1	片剂 GMP 证书	JS20160600	江苏省食品药品监督管理局	2016-09-23	2021-09-22
2	硬胶囊剂 GMP 证书	JS20150437	江苏省食品药品监督管理局	2015-06-23	2020-06-22
3	胸腺法新原料药 GMP 证书	JS20190978	江苏省药品监督管理局	2019-01-03	2024-01-02

2、生产经营许可证：

序号	证书名称	证书编号	发证部门	发证日期	有效期
1	药品生产许可证	苏 20160318	江苏省食品药品监督管理局	2018-07-06	2020-12-31

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

（二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司目前已拥有专利45项，其中发明专利17项。拥有多项核心技术

（二） 驰名或著名商标情况

适用 不适用

（三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司建有完善的药品研发体系，2017年在杭州市余杭区未来科技城设立研究院，占地面积 6000 m²，现有研发人员 180 余人，拥有全球领先的研发体系，设有 3 个研发平台：一个化学工艺研发中心，负

责开展小分子化学工艺研发；一个重磅多肽仿制药物及创新药物研发平台；一个制剂研发平台。一个质量管理中心，注册申报部、EHS 管理部。

2018 年，公司及子公司共取得13项专利证书，其中发明专利5项，实用新型专利证书8项。2018年6月，公司研发中心被连云港市经信委、发改委和财政局认定为企业技术中心，2016年取得国家高新技术企业证书。公司主要依靠自身技术力量进行研发，部分产品或部分研发环节也积极寻求对外合作。公司在研产品近二十个，治疗领域涉及糖尿病、心血管等领域，均处于不同研究阶段。

2018年，在国际注册方面，完成利拉鲁肽美国DMF备案号申请、比伐芦定的美国和欧洲DMF号申请。国内注册方面，完成苯甲酸阿格列汀片和依替巴肽注射液国内注册申报材料的提交，完成胸腺法新原料药生产现场的核查并取得原料药GMP证书。重要产品的研发进度也取得较大突破。

(二) 主要研发项目情况

1、研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	注射用胸腺法新原料药及注射液	7,488,506.63	10,695,291.99	待发生产批件
2	阿戈美拉汀原料药及制剂	2,219,500.00	4,100,900.00	已取得临床试验批件
3	依替巴肽原料药及注射液	1,808,184.83	3,886,400.00	已有 DMF 号，国内已提交注射液的注册申请
4	阿托伐他汀钙	1,709,927.71	1,779,815.63	已完成工艺验证，启动 BE
5	比伐芦定原料药及注射液	1,333,457.93	3,083,800.00	原料药已取得 DMF，制剂研发进行中
合计		14,559,577.1	23,546,207.62	-

目前，公司研发的产品按进度计划在有序推进，随着 2018 年公司对新博思的收购，公司的制剂研发能力将进一步得到提升。在研产品的注册申报进度将得到加强，有助于在研产品的上市获批进程。

2、被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3、其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4、停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5、 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

截止到目前，公司已呈交至国家药监局 CDE 审评中心的产品有三个，分别是注射用胸腺法新、苯甲酸阿格列汀片和依替巴肽注射液。

6、 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7、 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的相关质量管理规程组织生产，公司生产部门生产过程严格按 GMP 规范管理，各岗位操作人员严格按相应的标准操作规程、操作记录及生产指令执行。

报告期内，公司接受了来自美国 FDA 的全面 cGMP 现场检查，检查范围涵盖了质量、生产、设备设施等体系，这是公司第三次顺利通过 FDA 现场检查，意味着公司质量体系始终保持与国际标准接轨。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司高度重视安全生产与环境保护，成立了专门的 EHS 部门和安环部门，负责公司的安全生产、环境保护和卫生等工作。

配备了专职的环境管理人员，对研发、生产过程中的排放物进行有效的控制与监控。公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等法律规定，以实现各类废弃物的资源化、无害化处理，从而达到控制环境污染的目的。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

1、危险废物方面：

公司生产经营过程中产生危险废物委托具有《危险废物经营许可证》的专业废物处理公司进行处理和处置，并与公司签订危险废物处置合同的公司，及时将危险危废转移出厂、无害化处置。

2、危险化学品方面：

公司生产经营过程中使用的危险化学品均严格执行《安全生产法》和《江苏安全生产条例》等法规相关要求，从事生产、使用、储存危险化学品等相关活动的人员，均接受有关安全知识、专业培训，并考核合格后上岗作业。从而保证危险化学品的使用安全。

（三） 涉及生物制品的情况

适用 不适用

（四） 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务**（一） 中药饮片加工、中成药生产**

适用 不适用

（二） 仿制药一致性评价

适用 不适用

（三） 生物类似药生产研发

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，确保中小股东与大股东享有平等权利。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，公司重大经营决策、投资决策、对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》、内部管理制度的规定程序进行。公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行

2018 年 12 月 7 日，江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司（以下简称公司）对外投资成立了全资子公司浙江诺泰生物药业有限公司，注册资本 2000 万元人民币，公司出资 2000 万元人民币。该事项经由第一届董事会第三十二次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

4、 公司章程的修改情况

1. 2018 年 1 月 27 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过相关议案，同意对《公司章程》的第十四条进行了修订，修订情况如下：

原《公司章程》第十四条为：公司股份的发行，实行公开、公平、 公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种 类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购 的股份，每股应当支付相同价额。

修订后《公司章程》第十四条为：公司股份的发行，实行公开、 公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行 的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人 所认购的股份，每股应当支付相同价额。公司公开或非公开发行股份 的，公司现有股东不享有优先认购权。

2. 2018 年 3 月 1 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过相关议案，同意对《公司章程》的第五条和第十七条条进行了修订，修订情况如下：

原第五条“公司注册资本为人民币 11,746 万元”，现变更为“公司注册资本为人民币 13,314 万元”。

原第十七条“公司股份总数为 11,746 万股，全部为普通股”，现变更为“公司股份总数为 13,314 万股，全部为普通股”。

3. 2018 年 8 月 8 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过相关议案，同意对《公司章程》的第五条和第十七条条进行了修订，修订情况如下：

原第五条“公司注册资本为人民币 13,314 万元”，现变更为“公司注册资本为人民币 15,690.785 万元”。

原第十七条“公司股份总数为 13,314 万股，全部为普通股”，现变更为“公司股份总数为 15,690.785 万股，全部为普通股”。

4. 2018年12月27日，公司召开2018年第七次临时股东大会，会议审议通过相关议案，同意对《公司章程》的第五条和第十七条进行了修订，修订情况如下：

原第五条“公司注册资本为人民币 15,690.785 万元”，现变更为“公司注册资本为人民币 15,988.785 万元”。

原第十七条“公司股份总数为 15,690.785 万股，全部为普通股”，现变更为“公司股份总数为 15,988.785 万股，全部为普通股”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	1. 第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司公开或非公开发行股份时，公司股东不享有优先认购权的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。 2. 第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司向宁波银行股份有限公司杭州分行申请借款1000万元的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》。 3. 第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司为全资子公司澳赛诺向上海银行股份有限公司杭州分行融资提供补充抵押物的议案》。 4. 第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于补充确认关联交易事项的议案》、《关于〈2017年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘立信

	<p>会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司向交通银行股份有限公司连云港分行申请金额为人民币 6000 万元综合授信额度的议案》、《关于前期差错更正及追溯重述的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5. 第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于〈2018 年第一季度报告〉全文的议案》。</p> <p>6. 第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于〈江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7. 第一届董事会第二十七次会议审议通过了《2018 年半年度报告的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》、《关于公司向南京银行连云港分行申请借款 3000 万元的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>8. 第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》、《关于授权董事会办理公司收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权相关事宜的议案》、《关于购买子公司澳赛诺 26%股权的议案》、《关于改变募集资金用途的议案》、《关于提议召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>9. 第一届董事会第二十九次会议审议通过了《关于收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》、《关于授权董事会办理公司收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权相关事宜的议案》、《关于购买子公司澳赛诺 26%股权的议案》、《关于改变募集资金用途的议案》、《关于提议召开 2018 年第六次临时股</p>
--	--

		<p>东大会的议案》。</p> <p>10. 第一届董事会第三十次会议审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司<2018年股权激励计划>的议案》、《关于<公司2018年股权激励股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于设立募集资金专项账户管理并签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励股票发行事宜的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司股票发行增加公司注册资本的议案》、《关于向子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司增资的议案》、《关于向子公司杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司增资的议案》、《关于召开公司2018年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>11. 第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于取消2018年第七次临时股东大会部分提案的议案》、《关于补充提名公司核心员工的议案》、《关于公司<2018年股权激励计划（修订稿）>的议案》、《关于公司<2018年股权激励股票发行方案（修订稿）>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议（修订稿）>的议案》。</p> <p>12. 第一届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司向连云港市工投集团资产管理有限公司申请委托借款900万元的议案》、《关于公司向南京银行股份有限公司连云港分行办理额度为500万元银行承兑、汇票贴现等业务的议案》、《关于公司与远东国际租赁有限公司签订<售后回租赁合同>的议案》、《关于子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司向交通银行股份有限公司杭州建德支行申请借款2000万元的议案》、《关于子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行申请借款3000万元的议案》、《关于子公司杭州新博思生物医药有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行申请借款700万元的议案》、《关于杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行申请借款300万元的议案》、《关于补充确认公司对外投资设立全资子公司的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>10</p>	<p>1. 第一届监事会第八次会议审议通过了《关于选举刘标先生为公司监事的</p>

		<p>议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2. 第一届监事会第九次会议审议通过了《关于选举刘标担任公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>3. 第一届监事会第十次会议审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于补充确认关联交易事项的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于前期差错更正及追溯重述的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4. 第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于〈2018 年第一季度报告〉全文的议案》。</p> <p>5. 第一届监事会第十二次会议审议通过了《2018 年半年度报告的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>6. 第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于购买子公司澳赛诺 26%股权的议案》、《关于改变募集资金用途的议案》。</p> <p>7. 第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈2018 年第三季度报告〉的议案》。</p> <p>8. 第一届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司〈2018 年股权激励计划〉的议案》。</p> <p>9. 第一届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司〈2018 年股权激励计划（修订稿）〉的议案》。</p> <p>10. 第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于补充提名公司核心员工的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>8</p>	<p>1. 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举童梓权先生为公司第一届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>2. 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司公开或非公开发行股份时，公司股东不享有优先认购权的议案》、《关于修改公司章程的议案》、</p>

		<p>《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>3. 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于补充确认关联交易事项的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司向交通银行股份有限公司连云港分行申请金额为人民币 6000 万元综合授信额度的议案》、《关于前期差错更正及追溯重述的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《修订〈信息披露管理制度〉的议案》。</p> <p>4. 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司向宁波银行股份有限公司杭州分行申请借款 1000 万元的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于选举刘标先生为公司监事的议案》。</p> <p>5. 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>6. 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>7. 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于收购杭州新博思生物医药有限公司 60%股权的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》、《关于授权董事会办理公司收购杭州新博思生物医药有限公</p>
--	--	---

		<p>司 60%股权相关事宜的议案》、《关于购买子公司澳赛诺 26%股权的议案》、《关于改变募集资金用途的议案》。</p> <p>8. 2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于补充提名公司核心员工的议案》、《关于公司<2018 年股权激励计划（修订稿）>的议案》、《关于公司<2018 年股权激励股票发行方案（修订稿）>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议（修订稿）>的议案》、《关于设立募集资金专项账户管理并签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励股票发行事宜的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司股票发行增加公司注册资本的议案》、《关于向子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司增资的议案》、《关于向子公司杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司增资的议案》。</p>
--	--	---

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层等三会一层治理结构。

董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，重大事项提交至股东大会进行审议。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台

http://www.neeq.com.cn/) 进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年度报告差错责任追究制度》，未出现年报信息披露重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZF 10449 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	郭宪明、倪金林
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	500,000 元
审计报告正文：	

一、 审计意见

我们审计了江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司（以下简称诺泰生物）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了诺泰生物 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于诺泰生物，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项

（一）收入确认

诺泰生物主要从事医药中间体、医药原料药的生产及销售。如财务报表附注五（二十六）所述，本期诺泰生物实现销售收入 266,819,367.31 元。由于收入是诺泰生物的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，故我们将诺泰生物收入确认识别为关键审计事项。我们对诺泰生物收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的 设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时 点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对外销收入选取样本，核对销售合同、报关单及提单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(4) 对于外销收入，获取海关出口数据，将账面数据和海关数据进行核对，判断是否存在大额差异；

(5) 对内销收入选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 选取主要客户执行函证程序，对客户本期确认的收入金额和期末应收账款余额进行函证；

(8) 对主要客户的销售收款进行查验，验证回款的真实性；

(9) 执行分析性复核程序，重点开展毛利率、应收账款周转率、销售单价波动分析等，确定是否存在异常变动。

(二) 商誉减值

如财务报表附注五（十一）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，诺泰生物合并财务报表中商誉的账面价值为 162,199,045.02 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。我们对江苏诺泰澳赛诺商誉减值关键审计事项执行的主要程序包括：

(1) 对于非同一控制下企业合并形成的商誉，了解被收购公司业绩预测的完成情况；

(2) 与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来收益预测、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

(3) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 与管理层聘请的外部估值专家讨论，了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等；

(5) 评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数。

四、其他信息

诺泰生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诺泰生物 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估诺泰生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺泰生物的财务报告过程。

六、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，就可能对诺泰生物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诺泰生物不能持续经营。

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

(6) 就诺泰生物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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭宪明（项目合伙人）

中国注册会计师：倪金林

中国·上海

2019年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	192,215,309.20	24,445,089.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	49,158,202.85	65,156,265.45
预付款项	(三)	4,200,275.62	2,842,713.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,236,714.62	1,230,651.09
买入返售金融资产			
存货	(五)	95,916,616.33	72,424,562.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	19,225,879.91	14,849,690.60
流动资产合计		362,952,998.53	180,948,972.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	279,796,306.13	180,383,874.90
在建工程	(八)	64,567,269.10	12,480,838.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	83,214,335.28	70,263,701.79
开发支出	(十)	9,927,572.89	3,510,043.86
商誉	(十一)	162,199,045.02	156,336,178.69
长期待摊费用	(十二)	5,041,147.67	1,438,339.67
递延所得税资产	(十三)	26,603,953.00	735,634.12
其他非流动资产	(十四)	37,381,774.11	4,146,776.72
非流动资产合计		668,731,403.20	429,295,388.22
资产总计		1,031,684,401.73	610,244,361.19
流动负债：			
短期借款	(十五)	81,667,440.00	132,478,248.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(十六)	72,904,676.98	40,633,699.64
预收款项	(十七)	15,503,221.01	5,079,965.50
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	12,902,571.08	7,248,029.12
应交税费	(十九)	19,265,797.55	12,086,306.35
其他应付款	(二十)	11,789,145.28	77,938,422.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		214,032,851.90	275,464,671.12
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	7,200,000.00	
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	(二十二)	1,215,000.00	
递延所得税负债	(十三)	7,754,858.10	6,034,063.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,169,858.10	6,034,063.41
负债合计		230,202,710.00	281,498,734.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	159,887,850.00	117,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	631,724,858.48	260,862,437.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	1,202,966.50	-49,576,811.27
归属于母公司所有者权益合计		792,815,674.98	328,745,626.66
少数股东权益		8,666,016.75	
所有者权益合计		801,481,691.73	328,745,626.66
负债和所有者权益总计		1,031,684,401.73	610,244,361.19

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：章志根

会计机构负责人：章志根

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		76,272,103.35	6,232,596.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		31,699,962.87	19,163,876.22
预付款项		2,915,375.41	1,066,561.98
其他应收款		46,398,251.28	210,561.76
存货		35,819,475.87	8,431,755.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,438,395.65	14,392,756.98
流动资产合计		210,543,564.43	49,498,109.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		305,586,800.00	247,736,800.00
投资性房地产			
固定资产		224,133,031.83	144,324,199.36
在建工程		9,996,432.15	12,242,910.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,946,706.68	19,346,933.13
开发支出		9,927,572.89	3,510,043.86
商誉			
长期待摊费用		3,120,035.60	609,047.98
递延所得税资产		25,602,466.74	
其他非流动资产		10,063,020.64	1,977,776.72
非流动资产合计		607,376,066.53	429,747,711.32
资产总计		817,919,630.96	479,245,820.68
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	61,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		54,548,504.89	34,521,499.41

预收款项		2,406,181.83	34,400.00
应付职工薪酬		3,898,880.56	1,947,575.55
应交税费		364,142.78	307,780.24
其他应付款		35,593,691.07	89,181,318.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,811,401.13	186,992,574.15
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		1,215,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,215,000.00	
负债合计		128,026,401.13	186,992,574.15
所有者权益：			
股本		159,887,850.00	117,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		631,844,858.48	260,862,437.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-101,839,478.65	-86,069,191.40
所有者权益合计		689,893,229.83	292,253,246.53
负债和所有者权益合计		817,919,630.96	479,245,820.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		266,819,367.31	228,867,458.72
其中：营业收入	(二十六)	266,819,367.31	228,867,458.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,255,490.74	170,556,221.79
其中：营业成本	(二十六)	103,685,162.07	87,824,664.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	3,820,755.09	3,097,082.57
销售费用	(二十八)	3,088,414.24	1,529,628.17
管理费用	(二十九)	73,686,100.58	49,031,700.81
研发费用	(三十)	32,792,943.98	17,659,927.94
财务费用	(三十一)	8,379,712.80	7,843,334.72
其中：利息费用		9,387,978.25	6,714,958.17
利息收入		440,939.20	192,772.35
资产减值损失	(三十二)	2,802,401.98	3,569,883.18
加：其他收益	(三十三)	3,264,064.97	838,703.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	785,743.50	355,632.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,613,685.04	59,505,572.36
加：营业外收入	(三十五)	167,962.80	1,344,174.32
减：营业外支出	(三十六)	713,249.79	1,040,871.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,068,398.05	59,808,875.07
减：所得税费用	(三十七)	-11,165,974.02	15,084,491.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,234,372.07	44,724,383.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,454,594.30	
2.归属于母公司所有者的净利润		50,779,777.77	44,724,383.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,234,372.07	44,724,383.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,779,777.77	44,724,383.26
归属于少数股东的综合收益总额		2,454,594.30	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.42
（二）稀释每股收益		0.37	0.42

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：章志根

会计机构负责人：章志根

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	60,446,771.35	48,528,145.54
减：营业成本	（四）	34,333,754.51	28,589,492.75
税金及附加		911,222.94	993,170.81
销售费用		1,810,214.09	731,582.04
管理费用		46,352,105.40	33,250,504.41
研发费用		13,567,268.13	7,378,969.11
财务费用		4,465,193.48	7,745,702.25
其中：利息费用		5,948,518.91	6,871,162.70
利息收入		1,600,112.38	16,359.84
资产减值损失		1,427,802.94	376,536.72
加：其他收益		1,504,994.00	43,935.86
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）		37,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-40,915,796.14	6,506,123.31
加：营业外收入		23,146.00	1,154,940.98
减：营业外支出		480,103.85	393,252.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-41,372,753.99	7,267,811.94
减：所得税费用		-25,602,466.74	7,267,811.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,770,287.25	
（一）持续经营净利润		-15,770,287.25	7,267,811.94
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-15,770,287.25	7,267,811.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		311,342,703.55	195,854,418.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,168,811.75	1,274,524.93
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	7,150,643.75	3,458,797.60
经营活动现金流入小计		322,662,159.05	200,587,740.54
购买商品、接受劳务支付的现金		106,447,939.23	96,866,974.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,444,017.69	37,741,262.57
支付的各项税费		16,005,735.69	24,496,664.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	42,144,943.01	27,586,255.24
经营活动现金流出小计		230,042,635.62	186,691,157.51
经营活动产生的现金流量净额		92,619,523.43	13,896,583.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		436,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		785,743.50	355,632.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,397.75	125,996.91
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	(三十八)		25,069,873.83
投资活动现金流入小计		436,957,141.25	100,551,503.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,415,724.35	76,769,723.82
投资支付的现金		438,064,010.00	75,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,780,519.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		647,260,253.73	151,769,723.82
投资活动产生的现金流量净额		-210,303,112.48	-51,218,220.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		412,963,270.55	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,341,630.00	146,478,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	3,554,185.34	73,844,524.62
筹资活动现金流入小计		556,859,085.89	220,322,772.62
偿还债务支付的现金		183,952,438.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,482,708.82	60,762,798.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	72,573,084.87	12,375,000.00

筹资活动现金流出小计		269,008,231.69	165,137,798.48
筹资活动产生的现金流量净额		287,850,854.20	55,184,974.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-396,745.30	-212,233.45
五、现金及现金等价物净增加额		169,770,519.85	17,651,102.95
加：期初现金及现金等价物余额		19,444,789.35	1,793,686.40
六、期末现金及现金等价物余额		189,215,309.20	19,444,789.35

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：章志根

会计机构负责人：章志根

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		58,661,595.05	36,904,482.32
收到的税费返还		4,168,811.75	82,218.17
收到其他与经营活动有关的现金		4,679,454.28	13,599,186.48
经营活动现金流入小计		67,509,861.08	50,585,886.97
购买商品、接受劳务支付的现金		50,325,003.29	23,142,861.86
支付给职工以及为职工支付的现金		28,994,426.38	17,306,600.58
支付的各项税费		936,061.84	900,578.22
支付其他与经营活动有关的现金		30,889,578.75	19,363,488.61
经营活动现金流出小计		111,145,070.26	60,713,529.27
经营活动产生的现金流量净额		-43,635,209.18	-10,127,642.30
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			37,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	56,589.42
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		50.00	37,056,589.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,956,346.01	51,583,716.43
投资支付的现金		57,520,000.00	3,420,000.00
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			
投资活动现金流出小计		164,476,346.01	55,003,716.43
投资活动产生的现金流量净额		-164,476,296.01	-17,947,127.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		412,963,270.55	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	75,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,900,000.00	63,844,524.62
筹资活动现金流入小计		480,863,270.55	138,844,524.62
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,938,873.82	6,833,357.15
支付其他与筹资活动有关的现金		115,873,084.87	12,375,000.00
筹资活动现金流出小计		200,811,958.69	111,208,357.15
筹资活动产生的现金流量净额		280,051,311.86	27,636,167.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		71,939,806.67	-438,601.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,332,296.68	1,770,898.52
六、期末现金及现金等价物余额		73,272,103.35	1,332,296.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	117,460,000.00				254,089,598.02						-41,218,686.16		330,330,911.86
加：会计政策变更													
前期差错更正					6,772,839.91						-8,358,125.11		-1,585,285.20
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,460,000.00				260,862,437.93						-49,576,811.27		328,745,626.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,427,850.00				370,862,420.55						50,779,777.77	8,666,016.75	472,736,065.07
（一）综合收益总额											50,779,777.77	2,454,594.30	53,234,372.07
（二）所有者投入和减少资本	42,427,850.00				370,862,420.55							120,000.00	413,410,270.55
1. 股东投入的普通股	42,427,850.00				370,535,420.55								412,963,270.55
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					327,000.00							120,000.00	447,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												6,091,422.45	6,091,422.45
四、本年期末余额	159,887,850.00				631,724,858.48						1,202,966.50	8,666,016.75	801,481,691.73

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	58,730,000.00				68,502,798.02						-87,431,797.19		39,801,000.83
加：会计政策变更													
前期差错更正					6,772,839.91						-6,869,397.34		-96,557.43
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,730,000.00				75,275,637.93						-94,301,194.53		39,704,443.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,730,000.00				185,586,800.00						44,724,383.26		289,041,183.26
（一）综合收益总额											44,724,383.26		44,724,383.26
（二）所有者投入和减少资本	58,730,000.00				185,586,800.00								244,316,800.00
1. 股东投入的普通股	58,730,000.00				185,586,800.00								244,316,800.00
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

		先	债				备	积			
		股									
一、上年期末余额	117,460,000.00				254,089,598.02					-79,132,928.86	292,416,669.16
加：会计政策变更											
前期差错更正					6,772,839.91					-6,936,262.54	-163,422.63
其他											
二、本年期初余额	117,460,000.00				260,862,437.93					-86,069,191.40	292,253,246.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,427,850.00				370,982,420.55					-15,770,287.25	397,639,983.30
（一）综合收益总额										-15,770,287.25	-15,770,287.25
（二）所有者投入和减少资本	42,427,850.00				370,982,420.55						413,410,270.55
1. 股东投入的普通股	42,427,850.00				370,535,420.55						412,963,270.55
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					447,000.00						447,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	159,887,850.00				631,844,858.48						-101,839,478.65	689,893,229.83

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,730,000.00				68,502,798.02						-86,467,606.00	40,765,192.02
加：会计政策变更												
前期差错更正					6,772,839.91						-6,869,397.34	-96,557.43
其他												
二、本年期初余额	58,730,000.00				75,275,637.93						-93,337,003.34	40,668,634.59
三、本期增减变动金额（减少）	58,730,000.00				185,586,800.00						7,267,811.94	251,584,611.94

以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											7,267,811.94	7,267,811.94
(二)所有者投入和减少资本	58,730,000.00				185,586,800.00							244,316,800.00
1. 股东投入的普通股	58,730,000.00				185,586,800.00							244,316,800.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	117,460,000.00				260,862,437.93						-86,069,191.40	292,253,246.53

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏诺泰制药有限公司于 2015 年 9 月 30 日整体变更设立的股份有限公司, 取得连云港市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“913207006871974358”的营业执照。经过历次增资及股权变更, 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司股本为人民币 159,887,850.00 元。

公司注册地址为: 连云港经济技术开发区临浦路 28 号。

被审计单位属于医药生物行业。经营范围: 冻干粉针剂、小容量注射剂(含非最终灭菌)、原料药、片剂、硬胶囊剂、保健品、医疗器械的生产(均按许可证核定内容经营); 制药技术、生物技术的研发; 医药中间体、多肽中间体的生产(药品、保健品、食品、饲料等涉及专项审批的产品除外); 精细化工产品(危险化学品除外)的生产与销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州澳赛诺生物科技有限公司(以下简称“杭州澳赛诺”)
杭州诺通生物科技有限公司(以下简称“杭州诺通”)
杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司(以下简称“医药技术”)
建德市诺德企业管理有限公司(以下简称“建德诺德”)
建德市睿哲企业管理有限公司(以下简称“建德睿哲”)
诺畅(香港)贸易有限公司(以下简称“诺畅(香港)”)
睿丹(香港)贸易有限公司(以下简称“睿丹(香港)”)
杭州新博思生物医药有限公司(以下简称“杭州新博思”)
浙江诺泰生物药业有限公司(以下简称“诺泰药业”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相

关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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，不通过损益转回。

1) 本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

债务人发生严重财务困难；

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；

公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等重大发生不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益投资工具单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司会综合考虑被投资单位所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	性质特殊, 明显无收款风险的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、劳务成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产

的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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
土地使用权	50 年
软件	10 年
非专利技术	10 年
专利技术	10 年

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、排污权、净化系统等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	3 年
其他	3-20 年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确

认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1、 具体原则

(1) 内销收入

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，检验合格，向客户交付并经验收时确认收入。

(2) 外销收入

根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示。比较数据相应调整。	执行财政部修订会计准则要求	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末金额 72,904,676.98 元，年初金额 40,633,699.64 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，调增“其他应付款”期末金额 6,806,748.89 元，年初金额 340,500.53 元；调减“应付利息”期末金额 2,336,748.89 元，年初金额 340,500.53 元；调减“应付股利”期末金额 4,470,000.00 元，年初金额 0.00 元； “固定资产清理”并入“固定资产”列

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		示，调增“固定资产”期末金额 16,161.79 元，年初金额 0.00 元；“工程物资”并入“在建工程”列示，调增“在建工程”期末金额 10,038,432.15 元，年初金额 246,546.45 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	执行财政部修订会计准则要求	调减“管理费用”本期金额 32,792,943.98 元，上期金额 17,659,927.94 元，重分类至“研发费用”。

2、 本期不存在重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、5%、3%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%
城市维护建设税	按实际缴流转税计缴	7%，5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

注 1：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额；

本公司、杭州澳赛诺、杭州新博思、医药技术为增值税一般纳税人，销售商品 2018 年 1-4 月适用 17%的税率，5 月 1 日后适用 16%的税率；技术转让适用 6%税率；

房租收入 2018 年 1-4 月适用 11%的税率，5 月 1 日后适用 10%的税率；

杭州诺通、建德诺德、建德睿哲为小规模纳税人，适用 3%的税率；

本公司、杭州澳赛诺出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税。

注 2：本公司、杭州澳赛诺、杭州新博思企业所得税税率为 15%；睿丹（香港）、诺畅（香港）适用的企业所得税税率为 16.5%；杭州诺通适用的企业所得税税率为 20%；医药技术、建德诺德、建德睿哲适用的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的规定,本公司被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为 GR201632004186,证书有效期为 2016 年 11 月至 2019 年 11 月。
- 2、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的规定,杭州澳赛诺被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为 GR201733003391,证书有效期为 2017 年 11 月至 2020 年 11 月。
- 3、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的规定,杭州新博思被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为 GR201633001181,证书有效期为 2016 年 11 年至 2019 年 11 月。

五、合并合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	163,346.99	5,005.30
银行存款	190,051,962.21	19,439,784.05
其他货币资金	2,000,000.00	5,000,300.00
合计	192,215,309.20	24,445,089.35

其中使用受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	4,900,300.00
结售汇保证金		100,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	1,000,000.00	
合计	3,000,000.00	5,000,300.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	49,158,202.85	65,156,265.45
合计	49,158,202.85	65,156,265.45

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	51,873,556.13	100.00	2,715,353.28	5.23	49,158,202.85	68,590,872.26	100.00	3,434,606.81	5.01	65,156,265.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	51,873,556.13	100.00	2,715,353.28		49,158,202.85	68,590,872.26	100.00	3,434,606.81		65,156,265.45

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,712,350.68	2,585,617.53	5.00
1 至 2 年	31,500.00	3,150.00	10.00
2 至 3 年	6,239.40	3,119.70	50.00
3 年以上	123,466.05	123,466.05	100.00
合计	51,873,556.13	2,715,353.28	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-978,855.29 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川凯科医药科技有限公司	9,166,450.00	17.67	458,322.50
杭州海盛医药化工有限公司	8,482,812.00	16.35	424,140.60
浙江长典医药有限公司	4,800,000.00	9.25	240,000.00
埃斯特维华义制药有限公司	4,784,024.73	9.22	239,201.24
美国艾姆派克制药有限公司	3,755,886.20	7.24	187,794.31
合计	30,989,172.93	59.74	1,549,458.65

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,432,326.65	81.72	2,716,493.97	95.56

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	643,120.15	15.31	70,244.95	2.47
2 至 3 年	68,854.24	1.64	18,869.15	0.66
3 年以上	55,974.58	1.33	37,105.43	1.31
合计	4,200,275.62	100.00	2,842,713.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
杭州师范大学科技园发展有限公司	780,187.21	18.57
FoodAndDrugAdministration	403,643.95	9.61
南京证券股份有限公司	212,000.00	5.05
宜兴市洛丰陶瓷工艺厂	128,275.86	3.05
江苏省电力公司连云港供电公司	124,973.86	2.98
合计	1,649,080.88	39.26

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,236,714.62	1,230,651.09
合计	2,236,714.62	1,230,651.09

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,386,733.03	100.00	150,018.41	6.29	2,236,714.62	1,316,090.62	100.00	85,439.53	6.49	1,230,651.09
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	2,386,733.03	100.00	150,018.41		2,236,714.62	1,316,090.62	100.00	85,439.53		1,230,651.09

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,198,498.03	109,924.91	5.00
1 至 2 年	162,935.00	16,293.50	10.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	22,300.00	22,300.00	100.00
合计	2,386,733.03	150,018.41	

(2) 本期计提坏账准备金额 61,088.63 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代付款		800,000.00
暂借款	1,180,000.00	
押金和保证金	317,924.90	197,235.00
其他	437,705.97	2,000.00
代缴社保和住房公积金	451,102.16	316,855.62
合计	2,386,733.03	1,316,090.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
姜建军	暂借款	840,000.00	1 年以内	35.19	42,000.00
江苏顺通建设集团有限 公司	垫付水电费	405,923.97	1 年以内	17.01	20,296.20
杨杰	暂借款	340,000.00	1 年以内	14.25	17,000.00
代扣个人社保款	代缴社保	167,986.04	1 年以内	7.04	8,399.30

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州师范大学科技园发展有限公司	押金和保证金	128,530.00	1-2 年	5.39	12,853.00
合计		1,882,440.01		78.87	100,548.50

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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
原材料	23,695,018.10	1,004,359.47	22,690,658.63	14,122,638.21	482,454.89	13,640,183.32
周转材料				523,203.12		523,203.12
委托加工物资	632,232.10		632,232.10			
在产品	11,577,652.24		11,577,652.24	10,561,765.99		10,561,765.99
库存商品	59,617,768.16	4,843,465.30	54,774,302.86	49,199,969.10	1,500,558.55	47,699,410.55
劳务成本	6,241,770.50		6,241,770.50			
合计	101,764,441.10	5,847,824.77	95,916,616.33	74,407,576.42	1,983,013.44	72,424,562.98

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	482,454.89	513,582.27	8,322.31			1,004,359.47
库存商品	1,500,558.55	3,206,586.37	136,320.38			4,843,465.30
合计	1,983,013.44	3,720,168.64	144,642.69			5,847,824.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	18,537,972.72	13,947,868.28
多交所得税		104,744.66
其他		111,720.08
应收出口退税款	102,680.12	685,357.58
待抵扣进项税	585,227.07	
合计	19,225,879.91	14,849,690.60

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	279,780,144.34	180,383,874.90
固定资产清理	16,161.79	
合计	279,796,306.13	180,383,874.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	120,585,368.31	112,122,904.04	2,808,129.37	9,426,710.90	244,943,112.62
(2) 本期增加金额	56,645,014.80	54,788,850.73	3,597,854.20	9,514,249.96	124,545,969.69
—购置	1,729,950.93	24,275,081.07	2,623,435.20	2,867,187.30	31,495,654.50
—在建工程转入	54,915,063.87	28,639,559.27		40,427.35	83,595,050.49
—企业合并增加		1,874,210.39	974,419.00	6,606,635.31	9,455,264.70
(3) 本期减少金额		1,709,046.70	700,000.00	199,133.13	2,608,179.83
—处置或报废		1,709,046.70	700,000.00	199,133.13	2,608,179.83
(4) 期末余额	177,230,383.11	165,202,708.07	5,705,983.57	18,741,827.73	366,880,902.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	18,499,597.94	37,734,147.95	1,332,213.44	6,993,278.39	64,559,237.72
(2) 本期增加金额	6,079,277.99	13,013,372.83	1,886,826.44	3,586,078.95	24,565,556.21
—计提	6,079,277.99	11,953,146.13	1,540,888.11	786,151.90	20,359,464.13
—企业合并增加		1,060,226.70	345,938.33	2,799,927.05	4,206,092.08
(3) 本期减少金额		1,174,030.23	665,000.00	185,005.56	2,024,035.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废		1,174,030.23	665,000.00	185,005.56	2,024,035.79
(4) 期末余额	24,578,875.93	49,573,490.55	2,554,039.88	10,394,351.78	87,100,758.14
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	152,651,507.18	115,629,217.52	3,151,943.69	8,347,475.95	279,780,144.34
(2) 年初账面价值	102,085,770.37	74,388,756.09	1,475,915.93	2,433,432.51	180,383,874.90

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及办公楼	89,989,652.52	正在办理

7、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	16,161.79	
合计	16,161.79	

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	54,528,836.95	12,234,292.02
工程物资	10,038,432.15	246,546.45
合计	64,567,269.10	12,480,838.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	54,528,836.95		54,528,836.95	12,234,292.02		12,234,292.02
合计	54,528,836.95		54,528,836.95	12,234,292.02		12,234,292.02

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	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
新厂区		52,900,542.50			52,900,542.50	未完工				自有资金
二期工程-多功能车间技改 项目	11,265,716.46	2,934,757.68	14,200,474.14			已完结				自有资金
101 车间工程		7,784,848.18	7,784,848.18			已完结				自有资金
105 车间工程		9,494,667.17	9,494,667.17			已完结				自有资金
106/108 车间工程		26,859,475.60	26,859,475.60			已完结				自有资金
109 车间工程		8,678,518.97	8,678,518.97			已完结				自有资金
105C 车间工程		7,720,616.64	7,720,616.64			已完结				自有资金
合计	11,265,716.46	116,373,426.74	74,738,600.70		52,900,542.50					

4、 本期在建工程无减值迹象。

5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
待安装设备	10,038,432.15		10,038,432.15	246,546.45		246,546.45
合计	10,038,432.15		10,038,432.15	246,546.45		246,546.45

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	57,294,833.80	469,545.16	8,161,200.00	18,600,000.00	84,525,578.96
(2) 本期增加金额		481,400.88	14,069,000.00	3,600,000.00	18,150,400.88
—购置		481,400.88			481,400.88
—企业合并增加			14,069,000.00	3,600,000.00	17,669,000.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	57,294,833.80	950,946.04	22,230,200.00	22,200,000.00	102,675,979.84
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	4,157,220.69	83,456.48	8,161,200.00	1,860,000.00	14,261,877.17
(2) 本期增加金额	1,403,368.88	96,056.84	1,600,341.67	2,100,000.00	5,199,767.39
—计提	1,403,368.88	96,056.84	317,208.33	1,920,000.00	3,736,634.05
—企业合并增加			1,283,133.34	180,000.00	1,463,133.34
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	5,560,589.57	179,513.32	9,761,541.67	3,960,000.00	19,461,644.56
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	51,734,244.23	771,432.72	12,468,658.33	18,240,000.00	83,214,335.28

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
(2) 年初账面价值	53,137,613.11	386,088.68		16,740,000.00	70,263,701.79

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...	
胸腺法新注射液	786,500.37	4,966,744.73					5,753,245.10
阿戈美拉汀片	3,500.00	13,222.06					16,722.06
阿格列汀片	1,867,924.57	1,437,562.24					3,305,486.81
决奈达隆片	852,118.92						852,118.92
合计	3,510,043.86	6,417,529.03					9,927,572.89

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州澳赛诺	156,336,178.69					156,336,178.69
杭州新博思		5,862,866.33				5,862,866.33
合计	156,336,178.69	5,862,866.33				162,199,045.02

2、 本期无商誉减值准备。

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

为并购杭州澳赛诺以及杭州新博思所形成的商誉相关的资产组，即为杭州澳赛诺以及杭州新博思在 2018 年 12 月 31 日组成资产组的各项资产及负债。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 公司期末将杭州澳赛诺经营性固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、商誉等非流动资产（即相关长期资产）及营运资金认定为一个资产组，采用折现现金流模型评估资产组可收回金额。以 2016 年度-2018 年度现

金流为基础，根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预测期）的现金流量，预期收入增长率分别为 1.04%、6.81%、4.95%、3.42%、2.99%，预测期以后的现金流量和预测期最后一期现金流量一致，并采用能够反映相关资产组的特定风险和税前利率 13.74%为折现率测算资产组的可收回金额。

经过测算，商誉未发生减值。

（2）公司期末将杭州新博思经营性固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉等非流动资产（即相关长期资产）及营运资金认定为一个资产组，采用折现现金流模型评估资产组可收回金额。以 2016 年度-2018 年度现金流为基础，根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预测期）的现金流量，预期收入增长率分别为 4.00%、6.33%、8.45%、10.87%、5.87%，预测期以后的现金流量和预测期最后一期现金流量一致，并采用能够反映相关资产组的特定风险和税前利率 15.00%为折现率测算资产组的可收回金额。

经过测算，商誉未发生减值。

5、 商誉减值测试的影响

经测试，杭州澳赛诺资产组以及杭州新博思资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	829,291.69	1,448,774.54	356,954.16		1,921,112.07
其他	609,047.98	2,838,531.55	327,543.93		3,120,035.60
合计	1,438,339.67	4,287,306.09	684,498.09		5,041,147.67

(十三) 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	期末余额		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
资产减值准备	8,695,387.56	1,304,308.14	5,241,738.96	735,634.12
可抵扣亏损	168,664,299.05	25,299,644.86		
合计	177,359,686.61	26,603,953.00	5,241,738.96	735,634.12

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	51,699,054.08	7,754,858.10	40,227,089.44	6,034,063.41
合计	51,699,054.08	7,754,858.10	40,227,089.44	6,034,063.41

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	23,051,560.11	4,146,776.72
预付购房款	14,330,214.00	
合计	37,381,774.11	4,146,776.72

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	11,667,440.00	
抵押及保证借款	70,000,000.00	61,000,000.00
信用借款		71,478,248.00
合计	81,667,440.00	132,478,248.00

2、 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,000,000.00	4,900,300.00
应付账款	69,904,676.98	35,733,399.64
合计	72,904,676.98	40,633,699.64

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	4,900,300.00
合计	3,000,000.00	4,900,300.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	68,369,319.33	33,167,970.99
1-2 年 (含 2 年)	605,107.08	690,345.67
2-3 年 (含 3 年)	209,542.31	1,718,464.96
3 年以上	720,708.26	156,618.02
合计	69,904,676.98	35,733,399.64

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,481,216.17	5,079,965.50
1-2 年 (含 2 年)	1,022,004.84	
合计	15,503,221.01	5,079,965.50

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,164,965.62	63,603,888.48	57,974,845.19	12,794,008.91
离职后福利-设定提存计划	83,063.50	5,289,836.45	5,264,337.78	108,562.17
合计	7,248,029.12	68,893,724.93	63,239,182.97	12,902,571.08

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,846,201.91	53,911,744.63	48,134,059.12	12,623,887.42
(2) 职工福利费		3,200,901.04	3,200,901.04	
(3) 社会保险费	79,138.09	3,231,528.62	3,229,078.12	81,588.59

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	66,731.26	2,765,214.25	2,766,847.62	65,097.89
工伤保险费	8,077.51	211,938.82	209,391.11	10,625.22
生育保险费	4,329.32	254,375.55	252,839.39	5,865.48
(4) 住房公积金	3,532.95	2,494,219.00	2,502,756.00	-5,004.05
(5) 工会经费和职工教育经费	236,092.67	765,495.19	908,050.91	93,536.95
合计	7,164,965.62	63,603,888.48	57,974,845.19	12,794,008.91

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	79,246.50	5,130,409.05	5,105,789.49	103,866.06
失业保险费	3,817.00	159,427.40	158,548.29	4,696.11
合计	83,063.50	5,289,836.45	5,264,337.78	108,562.17

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,083,455.23	8,847,076.75
企业所得税	8,365,554.36	
个人所得税	63,517.40	2,284,609.93
城市维护建设税	56,788.07	314,354.36
房产税	108,680.66	100,804.52
教育费附加	34,072.84	188,612.62
地方教育费附加	22,715.23	125,741.75
土地使用税	353,313.06	80,048.52
印花税	177,700.70	145,057.90
合计	19,265,797.55	12,086,306.35

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,336,748.89	340,500.53
应付股利	4,470,000.00	
其他应付款	4,982,396.39	77,597,921.98
合计	11,789,145.28	77,938,422.51

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,336,748.89	340,500.53
合计	2,336,748.89	340,500.53

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	4,470,000.00	
合计	4,470,000.00	

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆借款	3,820,813.69	77,261,212.56
押金及保证金	923,338.00	321,280.00
其他零星款项	238,244.70	15,429.42
合计	4,982,396.39	77,597,921.98

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	7,200,000.00	
合计	7,200,000.00	

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期合并增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,215,000.00			1,215,000.00	
合计		1,215,000.00			1,215,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初 余额	本期新增补助金额	本期合并 增加	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
医药特色产业发 展切块奖补资金		1,350,000.00		135,000.00		1,215,000.00	与资产相关
合计		1,350,000.00		135,000.00		1,215,000.00	

说明：

根据连云港市财政局、连云港市经济与信息化委员会《关于下达 2017 年度医药特色产业发展切块奖补资金指标的通知》（连财工贸[2017]39 号），公司分别于 2018 年 2 月、2018 年 5 月收到连云港市经济技术开发区财政局拨付的奖补资金共计 135 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，按资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 135,000.00 元。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	117,460,000.00	42,427,850.00				42,427,850.00	159,887,850.00

说明：

1、2018 年 3 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会会议决议和第一届董事会第二十二次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币 15,680,000.00 元，由自然人赵坚等 10 位自然人以货币资金一次性缴足，其中股本 15,680,000.00 元，扣除发行费用 316,981.13 元后，溢价部分 125,123,018.87 元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 133,140,000.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2018]ZF10076 号验资报告，且已办妥工商变更登记手续。

2、2018 年 8 月，根据公司 2018 年第四次临时股东大会会议决议和第一届董事会第二十六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币 23,767,850.00 元，由吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）等 13 家法人或自然人以货币资金一次性缴足，其中股本 23,767,850.00 元，扣除发行费用 316,981.15 元后，溢价部分 232,607,948.85 元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 156,907,850.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2018]第 ZF10602 号验资报告，且已办妥工商变更登记手续。

3、2018 年 12 月，根据公司 2018 年第七次临时股东大会会议决议和第一届董事会第三十次会议、第三十一次会议决议规定，公司授予杜焕达、郭婷等 22 位核心员工

共 298 万股，按照人民币 5.4 元每股向其发行股份，公司申请增加注册资本人民币 2,980,000.00 元，各股东以货币资金出资，其中股本 2,980,000.00 元，扣除发行费用 307,547.17 元后，溢价部分 12,804,452.83 元计入资本公积，变更后的注册资本 159,887,850.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2019]第 ZF10003 号验资报告。本次增资于 2019 年 2 月完成工商变更登记手续。

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	260,862,437.93	370,535,420.55		631,397,858.48
其他资本公积		327,000.00		327,000.00
合计	260,862,437.93	370,862,420.55		631,724,858.48

其他说明：

1、2018 年 3 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会会议决议和第一届董事会第二十二次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币 15,680,000.00 元，由自然人赵坚等 10 位自然人一次性缴足，各股东以货币资金出资，其中股本 15,680,000.00 元，扣除发行费用 316,981.13 元后，溢价部分 125,123,018.87 元计入资本公积。

2、2018 年 8 月，根据公司 2018 年第四次临时股东大会会议决议和第一届董事会第二十六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币 23,767,850.00 元，由吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）等 13 家法人或自然人一次性缴足，各股东以货币资金出资，其中股本 23,767,850.00 元，扣除发行费用 316,981.15 元后，溢价部分 232,607,948.85 元计入资本公积。

3、2018 年 12 月，根据公司 2018 年第七次临时股东大会会议决议和第一届董事会第三十次会议、第三十一次会议决议规定，公司对杜焕达、郭婷等 22 位高级管理人员和核心员工进行股权激励，向其定向增发 2,980,000.00 股新股，由其以 5.40 元/股的价格认购，其中 2,980,000.00 元作为股本，扣除发行费用 307,547.17 元后，溢价部分 12,804,452.83 元计入资本公积。

根据股权激励计划和股份认购协议的规定，被授予对象自授予日起自愿服务期为 3 年，3 年后所授股票解锁，故公司根据员工的实际入股价格与第三方投资机构入股价格之间的差额结合授予份额确认股权激励费用，并在剩余服务期限内进行摊销，2018 年度确认管理费用 447,000.00 元，同时确认资本公积 327,000.00 元。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-49,576,811.27	-50,863,290.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-43,437,903.94
调整后年初未分配利润	-49,576,811.27	-94,301,194.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,779,777.77	44,724,383.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,202,966.50	-49,576,811.27

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,877,492.66	103,382,872.53	227,947,578.79	87,709,072.60
其他业务	5,941,874.65	302,289.54	919,879.93	115,591.80
合计	266,819,367.31	103,685,162.07	228,867,458.72	87,824,664.40

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	320,580.24	320,049.27
房产税	430,674.40	396,625.84
城市维护建设税	1,126,156.02	833,173.34
教育费附加	675,693.62	499,904.00
地方教育费附加	450,462.40	333,269.33
其他	817,188.41	714,060.79
合计	3,820,755.09	3,097,082.57

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	495,934.10	505,188.77
工资福利费	585,925.95	444,183.13

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	478,332.19	340,025.09
办公费	12,661.46	3,155.92
差旅费	67,751.28	6,531.00
业务招待费	80,723.55	11,493.19
其他	1,367,085.71	219,051.07
合计	3,088,414.24	1,529,628.17

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	30,784,109.44	20,757,558.55
折旧费	11,235,099.20	9,579,148.88
办公费	784,314.31	585,808.43
税金	10,470.00	38,800.87
业务招待费	4,799,270.93	2,447,166.70
无形资产摊销	4,389,630.39	3,171,172.48
维修费	2,755,153.23	999,489.18
咨询审计费	2,960,425.21	2,330,754.11
差旅费	741,144.85	606,720.21
股份支付	447,000.00	
其他	14,779,483.02	8,515,081.40
合计	73,686,100.58	49,031,700.81

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,442,865.53	8,103,447.32
材料领用	7,770,944.95	3,420,257.32
折旧与摊销	4,306,607.40	1,956,219.92
技术服务费	4,463,407.93	3,194,408.78
其他	809,118.17	985,594.60
合计	32,792,943.98	17,659,927.94

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,387,978.25	6,714,958.17
减：利息收入	440,939.20	192,772.35
汇兑损益	-822,177.36	456,491.37
金融机构手续费	254,851.11	864,657.53
合计	8,379,712.80	7,843,334.72

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-892,098.48	1,683,427.17
存货跌价损失	3,694,500.46	1,886,456.01
合计	2,802,401.98	3,569,883.18

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工作场所租金补助	416,700.00		与收益相关
2016 年科技创新补助款	83,451.00		与收益相关
房产税退税(2017 年)	115,514.60		与收益相关
外贸出口奖励	24,808.00		与收益相关
土地使用税返还(2015-2017 年)	309,764.70		与收益相关
建德市专业技术人员知识更新工程资助	10,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	61,032.67		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	350,000.00		与收益相关
引进国外智力项目资助款	50,000.00		与收益相关
第二批杭州市“115”引智资助款	50,000.00		与收益相关
2018 年度杭州市级专业技术人员知识更新工程资助款	5,000.00		与收益相关
2017 年科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
发明专利省级资助	8,000.00		与收益相关
省市研发中心补助	174,800.00		与收益相关
2016 年中央大气污染防治专项资金	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
连云港市 2017 年度医药特色产业 发展切块奖补资金	135,000.00		与资产相关
省级工业和信息产业转型升级 专项资金	800,000.00		与收益相关
国家高新技术企业、国家创新型 企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
2017 连云港市“港城英才”计划 资助资金	70,000.00		与收益相关
2018 年工业和信息化产业发展 专项资金（第一批）	90,000.00		与收益相关
2017 年度科技创新扶持奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年海燕计划人才补助款	30,000.00		与收益相关
2018 工业和信息化产业发展专 项资金（第一批）	110,000.00		与收益相关
连云港经济技术开发区高层次 人才个人所得税奖励	9,994.00		与收益相关
2017 年度中央外经贸发展专项 资金		360,000.00	与收益相关
2016 年度建德市工业科技创新 企业和产品		100,000.00	与收益相关
2016 年外贸出品奖励		72,600.00	与收益相关
2015 年第二批杭州市“115”引进 国外智力计划项目建德配套资 助资金		50,000.00	与收益相关
杭州市企业技术中心奖励		50,000.00	与收益相关
2016 年度第二批杭州市“115”引 进国外智力计划项目建德配套 资助资金		50,000.00	与收益相关
2016 年度第二批杭州市“115”引 进国外智力计划项目资助资金		50,000.00	与收益相关
水利基金退回		42,667.26	与收益相关
2016 年稳岗补贴		28,935.86	与收益相关
连云港科技局科技创新经费		15,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度建德市科技创新券补助经费		7,500.00	与收益相关
282 人才培养人选资助		6,000.00	与收益相关
2016 年度授权专利专项资金		6,000.00	与收益相关
合计	3,264,064.97	838,703.12	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	785,743.50	355,632.31
合计	785,743.50	355,632.31

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	126,846.12	40,770.01	126,846.12
政府补助		1,246,620.00	
其他	41,116.68	56,784.31	41,116.68
合计	167,962.80	1,344,174.32	167,962.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌市级奖励资金		438,720.00	与收益相关
金融创新引导资金		300,000.00	与收益相关
新三板挂牌区级奖励资金		292,480.00	与收益相关
2017 年两创资金补助款		100,000.00	与收益相关
2016 年度杭州市小微企业创业创新 基地城市示范竞争性资金补助		75,420.00	与收益相关
留创项目往来款		40,000.00	与收益相关
合计		1,246,620.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	523,430.62	979,764.56	523,430.62
罚款损失	2,737.90	54,757.64	2,737.90
其他	177,081.27	6,349.41	177,081.27
合计	713,249.79	1,040,871.61	713,249.79

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,417,703.80	16,591,767.47
递延所得税费用	-26,583,677.82	-1,507,275.66
合计	-11,165,974.02	15,084,491.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	42,068,398.05
按适用 15% 税率计算的所得税费用	6,310,259.70
子公司适用不同税率的影响	-910,446.76

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	185,540.71
非应税收入的影响	-67,308.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,588,680.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,779,907.37
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	2,490,430.71
研发费用加计扣除的影响	-2,925,404.01
其他	3,119,542.01
所得税费用	-11,165,974.02

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	440,939.20	192,772.35
政府补助	4,479,064.97	1,354,123.12
其他	2,230,639.58	1,911,902.13
合计	7,150,643.75	3,458,797.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13,893,841.33	9,346,381.94
技术开发费	11,355,875.85	8,570,133.12
业务招待费	4,879,994.48	2,458,659.89
咨询审计费	2,960,425.21	2,330,754.11
支付的职工备用金和保证金	3,464,663.61	968,750.05
维修费	2,755,153.23	999,489.18
差旅费	808,896.13	613,251.21
办公费用	796,975.77	588,964.35
运输费	495,934.10	505,188.77
广告宣传费	478,332.19	340,025.09
票据贴现及手续费	254,851.11	864,657.53
合计	42,144,943.01	27,586,255.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购杭州澳赛诺账面现金		25,069,873.83
合计		25,069,873.83

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	3,554,185.34	73,844,524.62
合计	3,554,185.34	73,844,524.62

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	72,573,084.87	12,375,000.00
合计	72,573,084.87	12,375,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,234,372.07	44,724,383.26
加：资产减值准备	2,802,401.98	3,569,883.18
固定资产折旧	20,359,464.13	15,997,968.04
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	3,736,634.05	2,830,592.66
长期待摊费用摊销	1,654,187.85	33,714.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	396,584.50	938,994.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,387,978.25	6,714,958.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-785,743.50	-355,632.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-25,807,158.68	-477,828.56

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-776,519.14	-1,029,447.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,383,442.99	-15,307,960.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,447,277.68	-49,438,118.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,248,042.59	5,695,076.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,619,523.43	13,896,583.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	189,215,309.20	19,444,789.35
减：现金的期初余额	19,444,789.35	1,793,686.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	169,770,519.85	17,651,102.95

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：杭州新博思生物医药有限公司	15,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,219,480.62
其中：杭州新博思生物医药有限公司	1,219,480.62
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	13,780,519.38

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	189,215,309.20	19,444,789.35
其中：库存现金	163,346.99	5,005.30
可随时用于支付的银行存款	189,051,962.21	19,439,784.05
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	189,215,309.20	19,444,789.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保证金
固定资产	30,434,567.20	抵押
无形资产	18,509,395.81	抵押
合计	51,943,963.01	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,139,600.59
其中：美元	1,914,500.61	6.8632	13,139,600.59
应收账款			11,400,026.05
其中：美元	1,661,036.55	6.8632	11,400,026.05
应付账款			28,596.69
其中：美元	4,166.67	6.8632	28,596.69
长期借款			11,667,440.00
其中：美元	1,700,000.00	6.8632	11,667,440.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州新博思生物医药有限公司	2018/11/15	15,000,000.00	60.00	现金购买	2018/11/15	注	11,927,018.81	6,136,485.76

注：根据公司第一届董事会第二十八次会议、2018 年第六次临时股东大会审议通过的《关于收购杭州新博思生物医药有限公司 60% 股权的议案》，公司以 1,500 万元现金收购浙江元弘投资管理有限公司、杭州祺弘投资管理有限公司合计持有的杭州新博思 60.00% 股权。杭州新博思于 2018 年 11 月 4 日办妥工商变更登记手续，公司于 2018 年 11 月 15 日已拥有该公司的实质控制权，公司将 2018 年 11 月 15 日确定为购买日，自 2018 年 11 月 15 日起将其纳入合并财务报表范围。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 合并成本及商誉

	杭州新博思生物医药有限公司
合并成本	
—现金	15,000,000.00
合并成本合计	15,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,210,901.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,789,098.56

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州新博思生物医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,738,772.17	33,090,013.20
货币资金	1,219,480.62	1,219,480.62
应收款项	5,675,463.50	5,675,463.50
存货	7,973,421.70	7,572,739.11
固定资产	5,249,172.62	2,643,096.24
无形资产	16,205,866.66	2,563,866.66
预付款项	8,029,278.39	8,029,278.39
其他应收款	3,620,500.09	3,620,500.09
其他流动资产	277,350.25	277,350.25
长期待摊费用	1,448,774.54	1,448,774.54
递延所得税资产	39,463.80	39,463.80
负债：	34,387,269.77	31,889,955.92
应付款项	3,068,305.83	3,068,305.83
预收款项	16,800,000.00	16,800,000.00
应付职工薪酬	914,775.00	914,775.00
应付股利	10,870,000.00	10,870,000.00
应交税费	7,375.09	7,375.09
其他应付款	229,500.00	229,500.00
递延所得税负债	2,497,313.85	
净资产	15,351,502.40	1,200,057.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	15,351,502.40	1,200,057.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 其他情况

公司于 2018 年 12 月 7 日在杭州投资设立了全资子公司诺泰药业, 注册资本 2,000.00 万元。诺泰药业于 2018 年 12 月 7 日取得杭州市余杭区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330110MA2CG19P3E 的《企业法人营业执照》。截至报告出具日, 公司尚未实际缴纳出资, 诺泰药业未开展实际经营活动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州澳赛诺	建德市	建德市	医药制造业	100.00		企业合并
杭州诺通	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
医药技术	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
建德诺德	建德市	建德市	商务服务业	100.00		企业合并
建德睿哲	建德市	建德市	公共设施管理业	100.00		企业合并
睿丹(香港)	香港	香港	进出口贸易、化学原料药、化工产品的销售、技术咨询和投资管理	100.00		企业合并
诺畅(香港)	香港	香港	进出口贸易、化学原料药、化工产品的销售、技术咨询和投资管理	100.00		企业合并
杭州新博思	杭州市	杭州市	专业技术服务业	60.00		企业合并
诺泰药业		杭州市	研究和试验发展			设立

(二) 本期无重要的合营企业或联营企业。

(三) 本期不存在共同经营主体。

(四) 本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，利率风险不大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	13,139,600.59		13,139,600.59	1,782,448.80		1,782,448.80
应收账款	11,400,026.05		11,400,026.05	18,528,377.52		18,528,377.52
应付账款	28,596.69		28,596.69			
长期借款	11,667,440.00		11,667,440.00			

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 642,179.50 元（2017 年 12 月 31 日：1,015,541.32 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	81,667,440.00				81,667,440.00
应付票据	3,000,000.00				3,000,000.00
应付账款	69,904,676.98				69,904,676.98
长期借款				7,200,000.00	7,200,000.00
合计	154,572,116.98			7,200,000.00	161,772,116.98

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	132,478,248.00				132,478,248.00
应付票据	4,900,300.00				4,900,300.00
应付账款	35,733,399.64				35,733,399.64
合计	173,111,947.64				173,111,947.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司无母公司，本公司最终控制方是：赵德毅、赵德中。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
建德市五星生物科技有限公司	股东
恒德控股集团有限公司	实际控制人控制的企业
杭州伏隆贸易有限公司	股东
杭州鹏亨贸易有限公司	股东
建德市宇信企业管理有限公司	股东
建德市上将企业管理有限公司	股东、董事潘枝担任执行董事
建德市诚意企业管理有限公司	子公司高管控制的企业
戚月霞	赵德毅配偶
赵学平	赵德中配偶
杜焕达	子公司高级管理人员
张海云	杜焕达配偶
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	实际控制人控制的企业
建德市睿信企业管理有限公司	股东
杭州芳杰化工有限公司	股东
潘婕	股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
建德市五星生物科技有限公司	销售商品	7,000.01	

2、 无关联租赁情况。

3、 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
杜焕达、张海云	7,200,000.00	2018年12月27日	2023年12月25日	否
赵德毅、戚月霞夫妇	11,800,000.00	2018年2月6日	2019年1月24日	否
赵德毅、戚月霞	40,000,000.00	2017年6月21日	2019年6月20日	否
赵德中、赵学平	40,000,000.00	2017年7月25日	2019年7月24日	否
赵学平	30,000,000.00	2018年10月11日	2021年8月1日	否
戚月霞	30,000,000.00	2018年10月11日	2021年8月1日	否
赵德中	30,000,000.00	2018年10月11日	2021年8月1日	否
赵德毅	30,000,000.00	2018年10月11日	2021年8月1日	否
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	10,000,000.00	2018年10月11日	2021年8月1日	否

(1) 杜焕达、张海云分别与中国工商银行股份有限公司余杭支行签订《保证合同》，为杭州新博思于2018年12月27日与该行签订的《小微企业固定资产购建贷款借款合同》提供连带责任保证担保。截至2018年12月31日，杭州新博思在上述协议下存在长期借款720.00万元，借款期限为2018年12月27日至2023年12月25日。

(2) 赵德毅、戚月霞与中国银行股份有限公司建德支行签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺于2018年2月6日签订的《授信额度协议》提供保证担保。该《授信额度协议》授予杭州澳赛诺不高于1,180.00万元的贷款额度，截至2018年12月31日，杭州澳赛诺在上述协议下存在短期借款170.00万美元，借款期限为2018年8月14日至2019年2月13日。

(3) 赵德毅、戚月霞与中信银行股份有限公司萧山支行签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺签订的自2017年6月21日至2019年6月20日不高于4,000.00万元的所有债务提供保证担保；同时，赵德中、赵学平与中信银行股份有限公司萧山支行签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺签订的自2017年7月25日至2019年7月24日不高于4,000.00万元的债务提供保证担保。截至2018年12月31日，杭州澳赛诺在上述协议下存在短期借款4,000.00万元，借款期限为2018年6月29日至2019年1月23日。

(4) 赵学平、戚月霞、赵德中、赵德毅分别与南京银行股份有限公司连云港分行签订《最高额保证合同》，为公司自2018年10月11日至2021年8月1日不高于3,000.00万元的所有债务提供保证担保；同时，连云港杭汽轮香溢

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

置业有限公司以评估价值为 1,431.00 万元的房产与南京银行连云港分行签订《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 10 月 11 日至 2021 年 8 月 1 日不高于 1,000.00 万元的所有债务提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在上述协议下存在短期借款 3,000.00 万元，其中 1,000.00 万元借款期限为 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 5 日，2,000.00 万元借款期限为 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 28 日。

4、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
恒德控股集团有限公司	27,178,752.56	35,838,049.02	61,029,064.87	1,987,736.71
建德市五星生物科技有限公司	14,554,200.00	540,689.36	14,554,200.00	540,689.36
杭州伏隆贸易有限公司	6,180,387.50	1,237,826.71	7,280,387.50	137,826.71
杭州鹏亨贸易有限公司	6,180,387.50	8,237,826.71	14,280,387.50	137,826.71
建德市睿信企业管理有限公司	8,004,806.00	304,685.19	8,004,806.00	304,685.19
建德市宇信企业管理有限公司	6,015,259.00	222,347.32	6,015,259.00	222,347.32
建德市上将企业管理有限公司	5,154,480.00	212,097.97	5,154,480.00	212,097.97
杭州芳杰化工有限公司	1,909,000.00	84,634.08		1,993,634.08
潘婕	1,099,440.00	48,087.70	1,099,440.00	48,087.70
建德市诚意企业管理有限公司	572,700.00	21,704.55	572,700.00	21,704.55

(2) 本期未向关联方拆出资金。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,865,677.96	2,580,332.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	建德市五星生物科技有限公司	944,751.03	280,365.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	建德市五星生物科技有限公司	1,081,378.72	14,554,200.00
	杭州伏隆贸易有限公司	275,653.42	6,180,387.50
	杭州鹏亭贸易有限公司	275,653.42	6,180,387.50
	建德市宇信企业管理有限公司	444,694.64	6,015,259.00
	建德市上将企业管理有限公司	212,097.97	5,154,480.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期	上期
公司本期授予的各项权益工具总额	2,980,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,980,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期	上期
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	327,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	447,000.00	

其他说明：

1、2018年12月，根据公司2018年第七次临时股东大会会议决议和第一届董事会第三十次会议、第三十一次会议决议规定，公司对杜焕达、郭婷等22位高级管理人员和核心员工进行股权激励，向其定向增发2,980,000.00股新股，由其以5.40元/股的价格认购，其中2,980,000.00元作为股本，扣除发行费用307,547.17元后，溢价部分12,804,452.83元计入资本公积。

根据股权激励计划和股份认购协议的规定，被授予对象自授予日起自愿服务期为3年，3年后所授股票解锁，故公司根据员工的实际入股价格与第三方投资机构入股价格之间的差额结合授予份额确认股权激励费用，并在剩余服务期限内进行摊销，2018年度确认管理费用447,000.00元，同时确认资本公积327,000.00元。

2、授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日员工实际入股价格与公司公允价值的差额，公司公允价值一般参考公司同时期评估值或同时期引进第三方投资机构的估值。

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(三) 本期无以现金结算的股份支付情况。

(四) 本期无股份支付的修改、终止情况。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			2017 年度医药特色产业发展切块奖励补助资金	1,350,000.00	
合计	1,350,000.00		135,000.00		

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		工作场所租金补助	416,700.00	
2016 年科技创新补助款	83,451.00	83,451.00		其他收益
房产税退税(2017 年)	115,514.60	115,514.60		其他收益
外贸出口奖励	24,808.00	24,808.00		其他收益
土地使用税返还(2015-2017 年)	309,764.70	309,764.70		其他收益
建德市专业技术人才知识更新工程资助	10,000.00	10,000.00		其他收益
个人所得税手续费返还	61,032.67	61,032.67		其他收益
中央外经贸发展专项资金	350,000.00	350,000.00		其他收益
引进国外智力项目资助款	50,000.00	50,000.00		其他收益
第二批杭州市“115”引智资助款	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018 年度杭州市级专业技术人才知识更新工程资助款	5,000.00	5,000.00		其他收益
2017 年科技创新奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
发明专利省级资助	8,000.00	8,000.00		其他收益
省市研发中心补助	174,800.00	174,800.00		其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016年中央大气污染防治专项资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
省级工业和信息产业转型升级专项资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
国家高新技术企业、国家创新型企业奖励资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 连云港市“港城英才”计划资助资金	70,000.00	70,000.00		其他收益
2018年工业和信息化产业发展专项资金（第一批）	90,000.00	90,000.00		其他收益
2017 年度科技创新扶持奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年海燕计划人才补助款	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 工业和信息化产业发展专项资金（第一批）	110,000.00	110,000.00		其他收益
连云港经济技术开发区高层次人才个人所得税奖励	9,994.00	9,994.00		其他收益
挂牌奖励金			438,720.00	营业外收入
留创项目往来款			40,000.00	营业外收入
职工失业基金			28,935.86	其他收益
国库支付中心补贴			15,000.00	其他收益
国库支付中心			292,480.00	营业外收入
金融创新引导资金			300,000.00	营业外收入
2017 年度中央外经贸发展专项资金			360,000.00	其他收益
2016 年度建德市工业科技创新企业和产品			100,000.00	其他收益
2017 年两创资金补助款			100,000.00	营业外收入
2016 年度杭州市小微企业创业创新基地城市示范竞争性资金补助			75,420.00	营业外收入
2016 年外贸出口奖励			72,600.00	其他收益

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用
		本期发生额	上期发生额	损失的项目
2015年第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目建德配套资助资金			50,000.00	其他收益
杭州市企业技术中心奖励			50,000.00	其他收益
2016年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目建德配套资助资金			50,000.00	其他收益
2016年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助资金			50,000.00	其他收益
水利基金退回			42,667.26	其他收益
2016年度建德市科技创新券补助经费			7,500.00	其他收益
282人才培养人选资助			6,000.00	其他收益
2016年度授权专利专项资金			6,000.00	其他收益
合计:	3,129,064.97	3,129,064.97	2,085,323.12	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

(1) 截至2018年12月31日，公司以100.00万元定期存款质押作为银行承兑汇票保证金，以200.00万元保证金质押作为银行承兑汇票保证金。

(2) 公司与以原值为22,572,433.80元，账面价值为18,509,395.81元的土地使用权及原值为40,378,305.41元，账面价值为30,434,567.20元的房屋建筑物为抵押物与中信银行股份有限公司萧山支行签订《最高额抵押合同》，同时签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺自2017年7月25日至2019年7月24日不高于本金4,000.00万元的所有债务和自2017年7月5日至2019年1月5日不高于本金4,000.00万元的所有债务提供保证和抵押担保。截至2018年12月31日，公司在上述保证项下相关债务情况见“九、关联方及关联交易（五）3（3）”。

(二) 无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据第一届董事会第三十四次会议决议，公司不进行利润分配。

(二) 无需要披露的其他重大日后事项。

十四、其他事项

前期会计差错更正详见《前期会计差错更正事项说明的专项审核报告》。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	31,699,962.87	19,163,876.22
合计	31,699,962.87	19,163,876.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	33,262,268.26	100.00	1,562,305.39	4.70	31,699,962.87	19,573,765.18	100.00	409,888.96	2.09	19,163,876.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	33,262,268.26	100.00	1,562,305.39		31,699,962.87	19,573,765.18	100.00	409,888.96		19,163,876.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,132,992.81	1,556,649.64	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	6,239.40	3,119.70	50.00
3 年以上	2,536.05	2,536.05	100.00
合计	31,141,768.26	1,562,305.39	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末金额	年初金额	不计提坏账准备的原因
杭州澳赛诺	2,120,500.00		全资子公司
合计	2,120,500.00		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,152,416.43 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川凯科医药科技有限公司	9,166,450.00	27.56	458,322.50
杭州海盛医药化工有限公司	8,482,812.00	25.50	424,140.60
Pfizer Asia Pacific Pte Ltd	3,261,392.64	9.81	163,069.63
杭州卢普生物科技有限公司	2,974,300.00	8.94	148,715.00
杭州澳赛诺生物科技有限公司	2,120,500.00	6.38	-
合计	26,005,454.64	78.19	1,194,247.73

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,309,021.07	
应收股利		
其他应收款	45,089,230.21	210,561.76
合计	46,398,251.28	210,561.76

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
合并关联方资金拆借利息	1,309,021.07	
合计	1,309,021.07	

(2) 期末无重要逾期利息。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	45,189,936.01	100.00	100,705.80	0.22	45,089,230.21	228,259.75	100.00	17,697.99	7.75	210,561.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	45,189,936.01	100.00	100,705.80		45,089,230.21	228,259.75	100.00	17,697.99		210,561.76

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,879,156.01	93,957.80	5.00
1至2年	4,480.00	448.00	10.00
2至3年			
3年以上	6,300.00	6,300.00	100.00
合计	1,889,936.01	100,705.80	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末金额	年初金额	不计提坏账准备的原因
杭州澳赛诺	34,300,000.00		合并关联方
杭州新博思	9,000,000.00		合并关联方
合计	43,300,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,007.81 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂借款	44,480,000.00	
押金和保证金	23,890.00	21,780.00
员工备用金		
代缴社保和住房公积金	280,122.04	206,479.75
其他	405,923.97	
合计	45,189,936.01	228,259.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州澳赛诺生物科技有限公司	暂借款	34,300,000.00	1年以内	75.90	
杭州新博思生物医药有限公司	暂借款	9,000,000.00	1年以内	19.92	
姜建军	暂借款	840,000.00	1年以内	1.86	42,000.00
江苏顺通建设集团有限公司	代垫水电费	405,923.97	1年以内	0.90	20,296.20
杨杰	暂借款	340,000.00	1年以内	0.75	17,000.00
合计		44,885,923.97		99.33	79,296.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	305,586,800.00		305,586,800.00	247,736,800.00		247,736,800.00
合计	305,586,800.00		305,586,800.00	247,736,800.00		247,736,800.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州澳赛诺生物科技有限公司	180,794,432.00	20,050,000.00		200,844,432.00		
建德市诺德企业管理有限公司	46,420,192.00			46,420,192.00		
建德市睿哲企业管理有限公司	17,102,176.00			17,102,176.00		
杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司	1,420,000.00	20,580,000.00		22,000,000.00		
杭州诺通生物科技有限公司	2,000,000.00	1,920,000.00		3,920,000.00		
杭州新博思生物医药有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
合计	247,736,800.00	57,850,000.00		305,586,800.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,961,411.61	28,349,944.17	36,032,076.96	17,533,082.48
其他业务	7,485,359.74	5,983,810.34	12,496,068.58	11,056,410.27
合计	60,446,771.35	34,333,754.51	48,528,145.54	28,589,492.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		37,000,000.00
合计		37,000,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-396,584.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,264,064.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,702.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	785,743.50	
所得税影响额	-567,786.70	
少数股东权益影响额	-67,510.91	
合计	2,869,223.87	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.31	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.35	0.35

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室