

证券代码：835572

证券简称：诺泰生物

主办券商：南京证券



诺泰生物

NEEQ : 835572

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

Sinopep Allsino Bio Pharmaceutical Co.,Ltd.

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1. 2019年1月，公司以零缺陷（“NAI”）通过美国FDA官员的cGMP现场检查，是公司继2014年和2016年后第三次通过美国FDA的现场检查。标志着公司质量体系接轨国际。



2. 2019年1月，公司收到江苏省药品监督管理局下发的原料药（胸腺法新）药品GMP证书。



3. 2019年1月，子公司新博思取得了“一锅法制备 Brexpiprazole”的发明专利证书；

2019年2月，公司取得了“一种提高比伐卢定药物稳定性的方法”发明专利证书。

4. 2019年2月，公司收到了江苏证监局下发的《江苏证监局关于确认辅导备案日期的通知》（苏证监函【2019】124号），公司正在接受南京证券股份有限公司的辅导。

5. 2019年，子公司澳赛诺被建德市人民政府授予“重点工业企业”和“2018年十大亩均绩效企业”荣誉称号。

6. 2019年5月，公司下属研究院与诺贝尔化学奖得主哈特穆特·米歇尔签订《聘用协议》，合作共建米歇尔工作站。米歇尔教授及其团队将依托其在专业技术领域的优势，助推公司研发技术创新。

---

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	1

## 释义

释义项目	指	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	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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徐东海及会计机构负责人（会计主管人员）徐东海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 《江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》； 2. 《江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》； 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 4. 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。

## 第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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、连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州伏隆贸易有限公司、杭州鹏亭贸易有限公司

**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	否

**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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	163,042,090.02	152,833,926.14	6.68%
毛利率%	60.00%	65.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,006,172.88	35,675,538.76	-35.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,126,243.13	33,170,437.79	-42.34%
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）	2.86%	8.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.37%	7.92%	-
基本每股收益	0.14	0.28	-50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,076,815,902.58	1,031,684,401.73	4.37%
负债总计	253,064,584.54	230,202,710.00	9.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	819,266,588.82	792,815,674.98	3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.12	4.96	3.23%
资产负债率%（母公司）	14.47%	15.65%	-
资产负债率%（合并）	23.50%	22.31%	-
流动比率	138.15%	169.58%	-
利息保障倍数	6.28	5.48	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-35,674,154.43	-2,113,551.12	-1,587.88%
应收账款周转率	2.58	1.82	-
存货周转率	0.62	0.71	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.37%	22.86%	-
营业收入增长率%	6.68%	60.21%	-
净利润增长率%	-49.25%	271.24%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	159,887,850	159,887,850	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,159.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,763,163.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,217.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,782,609.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,440,716.06</b>
所得税影响数	522,821.26
少数股东权益影响额（税后）	37,965.05
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,879,929.75</b>

#### 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 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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），服务于创新药企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、化学药物原料药和制剂业务方面，公司选择市场空间大，技术壁垒较高的领域进行产品研发。以多肽原料药产品为基础，一方面主要向国外知名药企提供多肽原料药产品供其临床研究、申报注册以及后续的商业化生产，另一方面对于市场空间大的产品，公司会进一步形成制剂产品，进行自主申报和销售。目前，公司已储备了多个研发产品，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。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 163,042,090.02 元，较上年同期增长 6.68%；实现净利润 18,104,885.35 元，较上年同期减少 49.25%，净利润减少的原因一方面系公司研发费用投入较大，较上年同期增加 1165.38 万元，另一方面，公司因引进人才、股份支付、固定资产折旧等原因增加管理费用 1227.41 万元；总资产 1,076,815,902.58 元，较上年同期增长 4.37%，归属于挂牌公司股东的净资产 819,266,588.82 元，较上年同期增长 3.34%。公司的营业收入较上年同期有所增长，系母公司的营业收入较同期也有了较大幅度的增长，增加营业收入 4,942.94 万元。

上半年度，公司的多肽原料药生产车间迎接了美国 FDA 的复检，以现场检查结果为零缺陷通过了美国 FDA 的现场检查，这是公司继 2014 年和 2016 年之后第三次通过美国 FDA 的现场检查。在产品认

证方面，公司 2019 年 1 月取得胸腺法新的原料药 GMP 证书，在药品质量研究、质量控制和注册申报方面积累了丰富的丰富经验。

在产品研发方面，报告期内，公司营业收入 163,042,090.02 元，较上年同期增长 6.68%；实现净利润 18,104,885.35 元，较上年同期减少 49.25%，净利润减少的原因一方面系公司研发费用投入较大，较上年同期增加 1165.38 万元，另一方面，公司因引进人才、股份支付、固定资产折旧等原因增加管理费用 1227.41 万元；总资产 1,076,815,902.58 元，较上年同期增长 4.37%，归属于挂牌公司股东的净资产 819,266,588.82 元，较上年同期增长 3.34%。公司的营业收入较上年同期有所增长，系母公司的营业收入较同期也有了较大幅度的增长，增加营业收入 4,942.94 万元。

上半年度，公司的多肽原料药生产车间迎接了美国 FDA 的复检，以现场检查结果为零缺陷通过了美国 FDA 的现场检查，这是公司继 2014 年和 2016 年之后第三次通过美国 FDA 的现场检查。在产品认证方面，公司 2019 年 1 月取得胸腺法新的原料药 GMP 证书，在药品质量研究、质量控制和注册申报方面积累了丰富的丰富经验。

在产品研发方面，公司重点布局的多肽类产品实现了研发及放大生产方面的技术突破，其合成效率、产品收率以及合成后的纯度较传统技术均有较大提升，且生产成本大幅降低。同时，公司积极开拓国际市场，完成了多家客户的现场审计，为后续的订单获取打下了坚实的基础；在产品注册申报方面，苯甲酸阿格列汀原料及片剂收到发补通知，公司正在积极补充资料研究，以加快推进上市审批。对于原料药，公司已在 CDE 进行原料药登记，目前正与公司的自有制剂共同审评审批。

知识产权方面：报告期内公司新获得了 2 项授权发明专利，申请了 4 项发明专利（其中 1 项为 PCT 专利）。

在人才引进方面，公司积极引入熟悉药品注册法规和技术要求的专业人员罗金文先生，曾任 CDE 药品审评专家库成员，国家市场监督管理总局特医食品审评专家库成员，浙江省药学会药分专委会委员，浙江省分析测试协会色质谱专委会委员，熟悉药品注册法规和技术要求。2019 年 5 月，杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司与诺贝尔化学奖得主哈特穆特·米歇尔签订受聘协议，合作共建诺贝尔奖工作站。米歇尔教授及其团队将依托其在专业技术领域的优势，帮助企业攻克高精尖核心技术，助推研究院成长为国际技术创新平台。在研发人才激励方面，公司制定了员工股权激励计划，建立了短期激励、长期激励相结合的全方位激励机制。

公司将不断加大对技术研发、人才培养、市场推广等方面投入，以保障公司更加快速、持续的发展。

### 三、 风险与价值

#### （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；同时，部分产品公司采取对外合作研发的模式，采取利益共享、风险共担的机制，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、制定股权激励计划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：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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内,公司向建德市的民生建设工程项目捐款 125,000.00 元,用于农村道路扩建;向“春风行动”项目捐款 10,000.00 元,为建德市的困难家庭子女提供助学款

##### （二） 其他社会责任履行情况

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 2088 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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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	5,000,000.00	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	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	346,000,000.00	200,443,700.00
6. 其他	0.00	0.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型的发生金额为公司实际借款对应的日常性关联担保金额。

#### (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	临时公告披露时间	临时公
-----	------	------	--------	----------	-----

			决策程序		告编号
赵德毅、赵德中、赵学平	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月22日	2019-016
赵德毅、赵德中、连云港杭汽轮香溢置业有限公司	关联担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-002
赵德中、赵德毅、金富强及潘余明	关联担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月4日	2019-003

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、赵德毅、赵德中、赵学平分别与江苏银行股份有限公司连云港中华支行签订《最高额个人连带责任保证书》，为公司自2019年3月11日至2020年2月19日在该行不高于1,000.00万元的所有债务提供保证担保；连云港香溢诺泰置业有限公司与江苏银行股份有限公司连云港中华支行签订《最高额保证合同》，为公司在该行自2019年3月11日至2020年2月19日不高于1,000.00万元的所有债务提供保证担保。截至2019年6月30日，公司在上述担保项下存在短期借款1,000.00万元，借款期限为2019年3月22日至2020年2月19日。赵德毅、赵德中、赵学平、连云港香溢诺泰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。
- 2、公司向连云港市工投集团资产管理有限公司借款9,000,000.00元，借款期限为2019年1月3日至2020年1月2日，该借款由连云港市格斯达融资担保有限公司提供连带责任保证担保；同时由连云港杭汽轮香溢置业有限公司向连云港市格斯达融资担保有限公司提供抵押及赵德毅、赵德中向连云港市格斯达融资担保有限公司提供保证担保。连云港杭汽轮香溢置业有限公司、赵德毅、赵德中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。
- 3、赵德中、赵德毅、金富强及潘余明分别与远东国际租赁有限公司签订《保证函》，为公司与远东国际租赁有限公司签订的长期借款合同提供连带责任保证担保。截至2019年6月30日，在上述担保项下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币14,351,682.28元，还款期限截至2022年1月11日。赵德毅、赵德中、金富强及潘余明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）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018年12月，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三十一次会议审议通过了《关于公司〈2018年股权激励计划（修订稿）〉的议案》、《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。

2019 年 4 月 26 日,公司第一届董事会第三十四次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019 年股权激励计划>的议案》。该激励计划通过建德市诺澳企业管理合伙企业(有限合伙)作为持股平台,通过老股受让的方式对该激励计划中限定的激励对象进行股权激励。公司现已完成本次股权激励计划的股权转让工作和股份限售登记。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	股份公司创立	提供经营资金支持的承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	股份公司创立	同业竞争承诺	控股股东及其控制的其他企业不会以任何方式直接或间接参与任何与本公司构成竞争的业务或活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	股份公司创立	一致行动承诺	赵德毅、赵德中承诺在公司股东大会上就协议约定事项进行表决时,双方必须保持投票的一致性。	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、报告期内，公司控股股东为公司向银行贷款提供了担保。
- 2、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均严格履行相关承诺，未发生同业竞争的情形。
- 3、报告期内，赵德毅、赵德中在股东大会进行表决时均保持了投票的一致性。

#### (五) 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
澳赛诺老厂区土地使用权	抵押	3,146,219.51	0.29%	为子公司澳赛诺及新博思向杭州联合农村商业银行科技支行申请 2700 万授信提供担保
澳赛诺老厂区厂房	抵押	5,844,914.76	0.54%	为子公司澳赛诺及新博思向杭州联合农村商业银行科技支行申请 2700 万授信提供担保
诺泰生物住宅	抵押	4,267,853.22	0.40%	为子公司澳赛诺及新博思向杭州联合农村商业银行科技支行申请 2700 万授信提供担保
澳赛诺新厂区在建工程	抵押	168,699,458.57	15.67%	为子公司澳赛诺向交通银行建德支行申请 1.2 亿授信提供担保
澳赛诺新厂区土地使用权	抵押	21,953,085.00	2.04%	为子公司澳赛诺向交通银行建德支行申请 1.2 亿授信提供担保
诺泰生物厂房	抵押	29,611,057.45	2.75%	为子公司澳赛诺向交通银行建德支行申请 1.2 亿授信提供担保
诺泰生物土地使用权	抵押	18,283,671.49	1.70%	为子公司澳赛诺向交通银行建德支行申请 1.2 亿授信提供担保
诺泰生物机器设备	融资租赁	11,628,017.98	1.08%	向远东国际租赁有限公司申请 2000 万借款提供担保
澳赛诺应收账款	保证	7,875,804.47	0.73%	为子公司澳赛诺向交通银行建德支行申请 102 万美元融资提供担保
<b>总计</b>	-	271,310,082.45	25.20%	-

**(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****1、 股票发行情况**

□适用 √不适用

**2、 存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第二次股票发行	2018/10/9	256,692,780.00	98,640,195.69	是	原募集资金用于偿还银行借款的 1,500 万元变更为补充诺泰生物及其子公司澳赛诺流动资金 1,400 万元和支付技改项目尾款 100 万元。	15,000,000.00	已事前及时履行
2018年第三次股票发行	2019/2/21	16,092,000.00	11,189,540.57	否	不适用	不适用	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

公司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和 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。2018 年第一次股票发行原募集资金用途中 5,200 万元用于偿还借款。其中，连云港东方农村商业银行连云区支行借款金额为 1,000 万元，借款到期日是 2018 年 8 月 14 日；江苏银行中华支行借款金额为 500 万元，借款到期日是 2018 年 9 月 5 日。因银行借款到期日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。原募集资金用于偿还银行借款的 1,500 万元变更为补充诺泰生物及其子公司澳赛诺流动资金 1,400 万元和支付技改项目尾款 100 万元。

2018 年第二次股票发行募集资金本期期初余额为 102,565,646.13 元，本期支付技改项目尾款使用 19,600,542.31 元，本期医药中间体项目建设使用 79,117,570.17 元，本期募集资金利息收入为 77,916.79 元。截至 2019 年 6 月 30 日募集资金余额为 3,925,450.44 元。

2018 年第三次股票发行募集资金本期期初余额为 16,092,000.00 元，本期补充诺泰生物流动资金使用 11,210,782.10 元，本期募集资金利息收入为 21,241.53 元。截至 2019 年 6 月 30 日募集资金余额为

4,902,459.43 元。

不存在募集资金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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	52,624,450	32.91%	1,500,000	54,124,450	33.85%
	其中：控股股东、实际控制人	797,000	0.50%	531,000	1,328,000	0.83%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,328,000	1,328,000	0.83%
	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	107,263,400	67.09%	-1,500,000	105,763,400	66.15%
	其中：控股股东、实际控制人	66,013,838	41.29%	-1,500,000	64,513,838	40.35%
	董事、监事、高管	26,280,000	16.44%	0	26,280,000	16.44%
	核心员工	2,200,000	1.38%	0	2,200,000	1.38%
	总股本	159,887,850	-	0	159,887,850	-
普通股股东人数		151				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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	12.51%	20,000,000	0
2	赵德中	12,750,000	664,000	13,414,000	8.39%	12,750,000	664,000
3	赵德毅	12,750,000	664,000	13,414,000	8.39%	12,750,000	664,000
4	建德市五星生物科技有限公司	10,314,700	0	10,314,700	6.45%	10,314,000	700
5	杭州伏隆贸易有限公司	9,506,919	0	9,506,919	5.95%	9,506,919	0
6	杭州鹏亭贸易	9,506,919	0	9,506,919	5.95%	9,506,919	0

	有限公司						
7	建德市宇信企业管理有限公司	8,903,022	0	8,903,022	5.57%	8,802,122	100,900
8	建德市上将企业管理有限公司	8,809,794	0	8,809,794	5.51%	8,809,794	0
9	方东晖	7,500,000	0	7,500,000	4.69%	0	7,500,000
10	吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	5,278,000	0	5,278,000	3.30%	0	5,278,000
<b>合计</b>		<b>105,319,354</b>	<b>1,328,000</b>	<b>106,647,354</b>	<b>66.71%</b>	<b>92,439,754</b>	<b>14,207,600</b>

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）执行事务合伙人。二人直接与间接控制诺泰生物 41.18%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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

赵德毅，男，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2019年5月，担任中毅集团有限公司执行董事。2009年4月至今，担任公司董事。公司整体变更为股份公司后，担任公司董事长。

### 2、 赵德中

赵德中，男，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月至今，担任公司董事。公司整体变更为股份公司后，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）执行事务合伙人。二人直接与间接控制诺泰生物41.18%的股份。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵德毅	董事长	男	1963年6月	本科	2019.5.24-2022.5.19	是
	董事				2019.5.20-2022.5.19	
赵德中	副董事长	男	1968年7月	本科	2019.5.24-2022.5.19	是
	董事				2019.5.20-2022.5.19	
潘余明	董事	男	1962年7月	大专	2019.5.20-2022.5.19	否
金富强	董事	男	1963年6月	博士	2019.5.20-2022.5.19	是
	总经理				2019.5.24-2022.5.19	
施国强	董事	男	1961年11月	博士	2019.5.20-2022.5.19	是
	副总经理				2019.5.24-2022.5.19	
童梓权	董事	男	1970年1月	硕士	2019.5.20-2022.5.19	是
	副总经理				2019.5.24-2022.5.19	
凌明圣	董事	男	1966年8月	硕士	2019.5.20-2022.5.19	否
徐强国	独立董事	男	1964年9月	博士	2019.5.20-2022.5.19	是
高集馥	独立董事	男	1952年11月	博士	2019.5.20-2022.5.19	是
曲峰	独立董事	男	1975年10月	硕士	2019.5.20-2022.5.19	是
胡文言	独立董事	男	1970年12月	硕士	2019.5.20-2022.5.19	是
刘标	监事会主席	男	1981年7月	硕士	2019.5.20-2022.5.19	是
潘枝	监事	男	1989年8月	本科	2019.5.20-2022.5.19	否
孙美祿	职工监事	男	1972年2月	本科	2019.5.20-2022.5.19	是
谷海涛	副总经理	男	1970年9月	本科	2019.5.24-2022.5.19	是
姜建军	副总经理	男	1956年8月	博士	2019.5.24-2022.5.19	是
郭婷	董事会秘书	女	1983年8月	硕士	2019.5.24-2022.5.19	是
徐东海	财务总监	男	1982年12月	本科	2019.5.24-2022.5.19	是
赵德毅	上届董事长	男	1963年6月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
	上届董事				2015.9.29-2019.5.19	
赵德中	上届副董事长	男	1968年7月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
	上届董事				2015.9.29-2019.5.19	
金富强	上届董事	男	1963年6月	博士	2017.5.15-2019.5.19	是
	上届总经理	男			2017.4.26-2019.5.19	
谷海涛	上届董事	男	1970年9月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
	上届副总经理				2017.4.26-2019.5.19	
章志根	上届董事	男	1972年10月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
	上届财务总监				2015.9.29-2019.5.19	

施国强	上届董事	男	1961年11月	博士	2017.5.15-2019.5.19	是
潘余明	上届董事	男	1962年7月	大专	2017.5.15-2019.5.19	否
潘枝	上届董事	男	1989年8月	本科	2017.5.15-2019.5.19	否
寿均华	上届董事	男	1965年10月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
童梓权	上届董事	男	1970年1月	硕士	2018.1.9-2019.5.19	是
刘冬梅	上届董事	女	1970年1月	本科	2015.9.29-2019.5.19	否
刘标	上届监事会主席	男	1981年7月	本科	2018.4.16-2019.5.19	是
徐东海	上届监事	男	1982年12月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
孙美禄	上届职工监事	男	1972年2月	本科	2015.9.29-2019.5.19	是
郭婷	上届董事会秘书	女	1983年8月	硕士	2015.9.29-2019.5.19	是
<b>董事会人数：</b>						11
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						7

#### 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：

公司董事长赵德毅、副董事长赵德中系兄弟关系，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、监事潘枝系父子关系。

#### (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	664,000	13,414,000	8.39%	0
赵德中	副董事长	12,750,000	664,000	13,414,000	8.39%	0
潘余明	董事	0	0	0	0%	0
金富强	董事、总经理	0	0	0	0%	0
施国强	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
童梓权	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
凌明圣	董事	0	0	0	0%	0
徐强国	独立董事	0	0	0	0%	0
高集馥	独立董事	0	0	0	0%	0
曲峰	独立董事	0	0	0	0%	0
胡文言	独立董事	0	0	0	0%	0
刘标	监事会主席	0	0	0	0%	0
潘枝	监事	0	0	0	0%	0
孙美禄	职工监事	0	0	0	0%	0
谷海涛	副总经理	0	0	0	0%	0

姜建军	副总经理	0	0	0	0%	0
郭婷	董事会秘书	0	780,000	780,000	0.49%	0
徐东海	财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	25,500,000	2,108,000	27,608,000	17.27%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
谷海涛	董事、副总经理	换届	副总经理	公司正常换届
章志根	董事、财务总监	换届	审计部总监	公司正常换届
施国强	董事	换届	董事、副总经理	公司正常换届
潘枝	董事	换届	监事	公司正常换届
寿均华	董事	换届	无	公司正常换届
童梓权	董事	换届	董事、副总经理	公司正常换届
刘冬梅	董事	换届	无	公司正常换届
徐东海	监事	新任	财务总监	公司正常换届
凌明圣	无	新任	董事	公司正常换届
徐强国	无	新任	独立董事	公司正常换届
高集馥	无	新任	独立董事	公司正常换届
曲峰	无	新任	独立董事	公司正常换届
胡文言	无	新任	独立董事	公司正常换届
姜建军	研究院副院长	新任	副总经理	公司正常换届

#### 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

##### 1. 凌明圣

凌明圣，男，1966年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。军事医学科学院生物化学专业，硕士学位；副研究员。先后在南京医科大学、南京军事医学研究所、南京医药集团从事教学、科研和企业管理工作。2008年8月至2014年2月任江苏高科技投资集团生物技术和新医药投资部总经理、投资审查委员会委员。2014年3月至今任南京邦盛投资管理有限公司合伙人、江苏沿海创新资本管理有限公司合伙人。自2019年5月起至今，担任公司董事

##### 2. 徐强国

徐强国，男，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980年9月至1984年6月，就学于杭州商学院会计学专业，获学士学位；1984年8月至2010年6月，于天津商业大学商学院财务管理系工作，其间于2002年9月至2007年6月在天津财经大学会计学专业学习，博士研究生毕业获管理学博士学位；2007年11月评聘为会计学教授；2010年6月至今，在浙江工商大学财务与会计学院工作。2019年5月起至今，担任公司独立董事。

### 3. 高集馥

高集馥，男，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，化学制药博士学历。曾任大连医药科学研究所助理研究员，1991年7月—2017年8月任职于辉瑞制药有限公司，担任质量部经理、大连工厂厂长、辉瑞全球生产集团中国区负责人。2019年5月至今，担任公司独立董事。

### 4. 胡文言

胡文言，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京师范大学生物系生物专业研究生学历。曾任中国医学科学院药物研究所助理研究员、北京双鹤药业双鹤研究院(北京双鹤现代医药技术有限责任公司)项目经理、美国雷德国际企业集团研发部总经理，中国生化制药工业协会副秘书长，北京天地外医药科技有限公司总经理，2017年至今，担任中国生化制药工业协会常务副会长兼秘书长。2019年5月至今，担任公司独立董事。

### 5. 姜建军

姜建军，男，美国宾夕法尼亚大学有机化学博士，具有25年专业从事多肽的研发及大生产管理工作经验。1994年至2007年在美国雅培公司担任高级工程师，2007年至2013年在American Peptide Company担任GMP生产副总经理，2014年至2015年在CS Bio(美国希施生物公司)担任GMP生产副总经理，2015-2018年担任海南双成药业多肽原料药副总经理等职位。2018年加入公司，目前担任公司副总经理、研究院副院长，主要负责多肽研发与生产管理工作。

## 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	111	112
生产人员	363	390
销售人员	7	8
技术人员	184	208
财务人员	18	18
<b>员工总计</b>	<b>683</b>	<b>736</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	21	31
本科	226	241
专科	207	168
专科以下	223	290
员工总计	683	736

#### 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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	38	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：

无。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	49,805,038.12	192,215,309.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	78,449,491.49	49,158,202.85
其中：应收票据		1,400,000.00	
应收账款		77,049,491.49	49,158,202.85
应收款项融资			
预付款项	(三)	7,627,390.53	4,200,275.62
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)	683,953.18	2,236,714.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	114,709,958.81	95,916,616.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	33,639,786.87	19,225,879.91
<b>流动资产合计</b>		<b>284,915,619.00</b>	<b>362,952,998.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	310,788,274.85	279,796,306.13
在建工程	(八)	169,011,162.95	64,567,269.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	81,485,381.08	83,214,335.28
开发支出	(十)	12,296,210.45	9,927,572.89
商誉	(十一)	162,199,045.02	162,199,045.02
长期待摊费用	(十二)	6,835,580.83	5,041,147.67
递延所得税资产	(十三)	27,329,420.08	26,603,953.00
其他非流动资产	(十四)	21,955,208.32	37,381,774.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>791,900,283.58</b>	<b>668,731,403.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,076,815,902.58</b>	<b>1,031,684,401.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十五)	96,012,194.00	81,667,440.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十六)	81,097,321.48	72,904,676.98
其中：应付票据			3,000,000.00
应付账款		81,097,321.48	69,904,676.98
预收款项	(十七)	4,284,953.55	15,503,221.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	9,767,765.66	12,902,571.08
应交税费	(十九)	5,221,790.14	19,265,797.55
其他应付款	(二十)	1,511,139.47	11,789,145.28
其中：应付利息		134,196.27	2,336,748.89
应付股利			4,470,000.00
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,337,978.26	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>206,233,142.56</b>	<b>214,032,851.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	25,970,672.76	7,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,640,379.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,333,786.45	
递延收益	(二十二)	1,715,977.91	1,215,000.00
递延所得税负债	(十三)	7,170,625.28	7,754,858.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,831,441.98</b>	<b>16,169,858.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>253,064,584.54</b>	<b>230,202,710.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十三)	159,887,850.00	159,887,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	633,977,258.48	631,724,858.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,192,340.96	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	24,209,139.38	1,202,966.50
归属于母公司所有者权益合计		819,266,588.82	792,815,674.98
少数股东权益		4,484,729.22	8,666,016.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>823,751,318.04</b>	<b>801,481,691.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,076,815,902.58</b>	<b>1,031,684,401.73</b>

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,017,926.63	76,272,103.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,400,000.00	
应收账款	(一)	29,702,312.26	31,699,962.87
应收款项融资			
预付款项		4,216,625.81	2,915,375.41
其他应收款	(二)	14,659,271.43	46,398,251.28
其中：应收利息		355,698.91	1,309,021.07
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,112,464.17	35,819,475.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,670,217.94	17,438,395.65
<b>流动资产合计</b>		<b>135,778,818.24</b>	<b>210,543,564.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	431,927,200.00	305,586,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		241,127,753.18	224,133,031.83
在建工程		269,704.38	9,996,432.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,569,810.46	18,946,706.68
开发支出		12,296,210.45	9,927,572.89
商誉			
长期待摊费用		5,773,559.92	3,120,035.60

递延所得税资产		26,241,022.79	25,602,466.74
其他非流动资产		10,263,112.08	10,063,020.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>747,468,373.26</b>	<b>607,376,066.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>883,247,191.50</b>	<b>817,919,630.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,914,898.13	54,548,504.89
预收款项		979,114.98	2,406,181.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,054,456.15	3,898,880.56
应交税费		627,039.41	364,142.78
其他应付款		30,182,828.90	35,593,691.07
其中：应付利息		67,837.50	2,108,471.48
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>110,758,337.57</b>	<b>126,811,401.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,351,682.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,333,786.45	
递延收益		1,404,000.00	1,215,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,089,468.73</b>	<b>1,215,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>127,847,806.30</b>	<b>128,026,401.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		159,887,850.00	159,887,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		634,817,258.48	631,844,858.48
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		-39,305,723.28	-101,839,478.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>755,399,385.20</b>	<b>689,893,229.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>883,247,191.50</b>	<b>817,919,630.96</b>

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		163,042,090.02	152,833,926.14
其中：营业收入	(二十六)	163,042,090.02	152,833,926.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		144,580,332.85	108,374,054.72
其中：营业成本	(二十六)	65,224,375.28	52,702,898.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	1,771,806.94	2,510,391.35
销售费用	(二十八)	2,953,954.70	1,764,219.25
管理费用	(二十九)	44,828,326.43	32,554,214.90
研发费用	(三十)	23,391,531.15	11,737,708.56
财务费用	(三十一)	3,395,263.79	5,574,672.79
其中：利息费用		4,334,322.98	5,922,208.39
利息收入		948,743.43	588,662.15
信用减值损失	(三十二)	1,591,726.59	
资产减值损失	(三十三)	1,423,347.97	1,529,949.31
加：其他收益	(三十四)	582,655.46	388,259.00
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十五)	101,939.77	109,282.94

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,146,352.40	44,957,413.36
加：营业外收入	（三十六）	3,998,847.14	2,644,471.97
减：营业外支出	（三十七）	242,726.31	539,977.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,902,473.23	47,061,907.37
减：所得税费用	（三十八）	4,797,587.88	11,386,368.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,104,885.35	35,675,538.76
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）		18,104,885.35	35,675,538.76
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		-4,901,287.53	
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,006,172.88	35,675,538.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,104,885.35	35,675,538.76

归属于母公司所有者的综合收益总额		23,006,172.88	35,675,538.76
归属于少数股东的综合收益总额		-4,901,287.53	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.28

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	66,581,914.45	17,152,520.36
减：营业成本	(四)	34,863,467.21	10,635,893.21
税金及附加		862,349.64	381,300.72
销售费用		1,007,563.69	1,078,949.22
管理费用		21,181,650.53	22,563,117.87
研发费用		6,106,883.21	4,113,431.52
财务费用		1,314,071.99	3,529,280.73
其中：利息费用		1,933,879.55	4,001,351.25
利息收入		854,507.96	530,094.83
加：其他收益		181,600.00	280,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		58,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		66,025.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-494,238.60	244,032.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,999,315.10	-24,625,420.79
加：营业外收入		3,111,004.96	2,158,160.00
减：营业外支出		215,120.74	479,844.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,895,199.32	-22,947,105.13
减：所得税费用		-638,556.05	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		62,533,755.37	-22,947,105.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,533,755.37	-22,947,105.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		62,533,755.37	-22,947,105.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	-0.18

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,340,429.97	133,638,786.22
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		643,151.15	5,943,786.44
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	10,748,547.99	25,374,904.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		151,732,129.11	164,957,477.16
购买商品、接受劳务支付的现金		97,194,229.39	63,176,243.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,696,733.91	28,721,711.23
支付的各项税费		20,888,331.97	22,490,149.06
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	21,626,988.27	52,682,924.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		187,406,283.54	167,071,028.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,674,154.43	-2,113,551.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		101,939.77	109,282.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,338.50	
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	(三十九)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,477,278.27	109,282.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,634,481.14	65,191,101.83
投资支付的现金		21,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		156,634,481.14	65,191,101.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-135,157,202.87	-65,081,818.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			140,884,000.00
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		172,060,035.23	91,393,870.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)		58,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		172,060,035.23	290,277,870.67
偿还债务支付的现金		124,592,926.19	90,843,740.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,828,691.90	4,029,490.84

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	3,558,687.69	73,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		139,980,305.78	167,873,230.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		32,079,729.45	122,404,639.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-658,643.23	-372,110.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-139,410,271.08	54,837,158.97
加：期初现金及现金等价物余额		189,215,309.20	19,444,789.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,805,038.12	74,281,948.32

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,815,889.07	34,330,010.66
收到的税费返还		643,151.15	793,620.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,517,630.44	57,519,137.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,976,670.66	92,642,768.72
购买商品、接受劳务支付的现金		63,500,110.02	25,676,174.46
支付给职工以及为职工支付的现金		19,928,377.42	12,677,984.72
支付的各项税费		599,558.19	775,802.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,626,626.26	108,490,582.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,654,671.89	147,620,544.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,678,001.23	-54,977,775.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		58,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,300,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,624,656.55	41,981,288.24
投资支付的现金		98,070,000.00	11,440,000.00
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		5,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		133,694,656.55	53,421,288.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-67,394,656.55	-53,421,288.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			140,884,000.00
取得借款收到的现金		53,351,682.28	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			58,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,351,682.28	218,884,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,974,513.53	2,354,359.72
支付其他与筹资活动有关的现金		3,558,687.69	73,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,533,201.22	95,354,359.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,818,481.06	123,529,640.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			28,682.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,254,176.72	15,159,259.27
加：期初现金及现金等价物余额		73,272,103.35	1,332,296.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,017,926.63	16,491,555.95

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9

号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据 本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## 2、 预计负债

公司预提危废处理费 1,333,786.45 元。

## 二、 报表项目注释

# 江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

(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。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 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”）

## 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资。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

融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：应付账款、其他应付款。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(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**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金

额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

#### (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

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合
组合 2	性质特殊，明显无收款风险的款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3年	50
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

## 3、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。

## 4、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

## 5、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、清偿负债同时进行时，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）重要会计政策及重要会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；2019年4月30日，财政部又发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按规定编制财务报表。本公司于2019年1月1日执行上述规定。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### 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	16%、13%、10%、9%、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2019年1-3月适用16%的税率，4月1日后适用13%的税率；技术转让适用6%税率；房租收入2019年1-3月适用10%的税率，4月1日后适用9%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	121,868.75	163,346.99
银行存款	49,683,169.37	190,051,962.21
其他货币资金		2,000,000.00
合计	49,805,038.12	192,215,309.20

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	0.00	2,000,000.00
结售汇保证金	0.00	0.00
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	1,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收账款	77,049,491.49	49,158,202.85
应收票据	1,400,000.00	
合计	78,449,491.49	49,158,202.85

## 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	81,363,222.37	100.00	4,313,730.88	5.30	77,049,491.49	51,873,556.13	100.00	2,715,353.28	5.23	49,158,202.85
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	81,363,222.37	100.00	4,313,730.88	5.30	77,049,491.49	51,873,556.13	100.00	2,715,353.28	5.23	49,158,202.85

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	78,926,215.88	3,946,310.79	5.00
1至2年	2,282,040.44	228,204.04	10.00
2至3年	31,500.00	15,750.00	50.00
3年以上	123,466.05	123,466.05	100.00
合计	81,363,222.37	4,313,730.88	

（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 1,598,377.60 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
Ampac Fine Chemicals LLC	17,813,818.89	21.89	890,690.94
Finorga - Groupe NOVASEP	10,939,022.64	13.44	546,951.13
Incyte Corporation	10,566,723.27	12.99	528,336.16
浙江长典医药有限公司	10,400,000.00	12.78	520,000.00
Vertex Pharmaceuticals Inc.	8,912,361.08	10.95	445,618.05
合计	58,631,925.88	72.05	2,931,596.28

（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	6,852,554.77	89.84	3,432,326.65	81.72

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	637,154.94	8.35	643,120.15	15.31
2至3年	81,706.24	1.07	68,854.24	1.64
3年以上	55,974.58	0.74	55,974.58	1.33
合计	7,627,390.53	100.00	4,200,275.62	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(%)
杭州远大电缆有限公司	1,724,290.80	22.61
杭州海达医药化工有限公司	481,250.00	6.31
南通龙翔新材料科技股份有限公司	460,000.00	6.03
Food And Drug Administration	403,643.95	5.29
星可化学科技(上海)有限公司	377,160.00	4.94
合计	3,446,344.75	45.18

## (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	683,953.18	2,236,714.62
合计	683,953.18	2,236,714.62

## 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	827,320.58	100.00	143,367.40	17.33	683,953.18	2,386,733.03	100.00	150,018.41	6.29	2,236,714.62
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	827,320.58	100.00	143,367.40	17.33	683,953.18	2,386,733.03	100.00	150,018.41		2,236,714.62

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	526,333.08	26,316.65	5.00
1至2年	115,232.50	11,523.25	10.00
2至3年	160,455.00	80,227.50	50.00
3年以上	25,300.00	25,300.00	100.00
合计	827,320.58	143,367.40	

(2) 本期计提坏账准备金额 -6,651.01 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
暂借款		1,180,000.00
押金和保证金	386,817.50	317,924.90
其他	47,000.00	437,705.97
代缴社保和住房公积金	393,503.08	451,102.16
合计	827,320.58	2,386,733.03

(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
代扣个人住房公积金	社保款	269,365.43	1年以内	32.56	13,468.27
杭州师范大学科技园发展有限公司	住房押金	221,762.50	注1	26.80	73,588.25
代扣个人社保款	社保款	172,346.35	1年以内	20.83	8,617.32

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
深圳市科技园物业集团有限公司杭州分公司	押金	47,925.00	注 2	5.79	15,962.50
周海敏	暂借款	20,000.00	1 年以内	2.42	1,000.00
合计		731,399.28		88.40	112,636.34

注 1: 1-2 年 期末余额 93,232.50 2-3 年 期末余额 128,530.00

注 2: 1-2 年 期末余额 20,000.00 2-3 年 期末余额 27,925.00

(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	20,017,631.19	1,156,774.37	18,860,856.82	23,695,018.10	1,004,359.47	22,690,658.63
委托加工物资				632,232.10		632,232.10
在产品	25,590,491.35		25,590,491.35	11,577,652.24		11,577,652.24
库存商品	74,428,317.49	4,169,706.85	70,258,610.64	59,617,768.16	4,843,465.30	54,774,302.86
劳务成本				6,241,770.50		6,241,770.50
合计	120,036,440.03	5,326,481.22	114,709,958.81	101,764,441.10	5,847,824.77	95,916,616.33

## 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	1,004,359.47	152,414.90				1,156,774.37
库存商品	4,843,465.30	1,270,933.07		1,944,691.52		4,169,706.85
合计	5,847,824.77	1,423,347.97		1,944,691.52		5,326,481.22

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	258,497.29	
应收出口退税款	36,769.82	102,680.12
待抵扣进项税		585,227.07
留抵税额	33,344,519.76	18,537,972.72
合计	33,639,786.87	19,225,879.91

**(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	310,788,274.85	279,780,144.34
固定资产清理		16,161.79
合计	310,788,274.85	279,796,306.13

## 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	177,230,383.11	165,202,708.07	4,190,961.13	20,256,850.17	366,880,902.48
（2）本期增加金额	19,934,717.45	23,069,770.81	1,888,029.73	2,351,013.28	47,243,531.27
—购置	13,245,122.27	20,992,471.85	1,888,029.73	2,351,013.28	38,476,637.13
—在建工程转入	6,689,595.18	2,077,298.96			8,766,894.14
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	-	63,855.55	202,100.00	691,610.24	957,565.79
—处置或报废		63,855.55	202,100.00	691,610.24	957,565.79
（4）期末余额	197,165,100.56	188,208,623.33	5,876,890.86	21,916,253.21	413,166,867.96
2. 累计折旧					
（1）年初余额	24,578,875.93	49,573,490.55	1,604,621.47	11,343,770.19	87,100,758.14
（2）本期增加金额	4,368,459.44	9,412,591.79	579,445.46	1,671,099.55	16,031,596.24
—计提	4,368,459.44	9,412,591.79	579,445.46	1,671,099.55	16,031,596.24
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	-	41,629.33	191,995.00	520,136.94	753,761.27
—处置或报废	-	41,629.33	191,995.00	520,136.94	753,761.27
（4）期末余额	28,947,335.37	58,944,453.01	1,992,071.93	12,494,732.80	102,378,593.11
3. 账面价值					

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) 期末账面价值	168,217,765.19	129,264,170.32	3,884,818.93	9,421,520.41	310,788,274.85
(2) 年初账面价值	152,651,507.18	115,629,217.52	2,586,339.66	8,913,079.98	279,780,144.34

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	103,321,146.72	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	168,699,458.57	54,528,836.95
工程物资	311,704.38	10,038,432.15
合计	169,011,162.95	64,567,269.10

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	168,699,458.57		168,699,458.57	54,528,836.95		54,528,836.95
合计	168,699,458.57		168,699,458.57	54,528,836.95		54,528,836.95

## 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	52,745,997.04	60,172,666.97			112,918,664.01	未完工				自有资金
安装工程	1,782,839.91	55,167,494.01	1,169,539.36		55,780,794.56					
建筑工程		8,766,894.14	8,766,894.14							
合计	54,528,836.95	124,107,055.12	9,936,433.50		168,699,458.57					

## 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
专用设备	311,704.38		311,704.38	10,038,432.15		10,038,432.15
合计	311,704.38		311,704.38	10,038,432.15		10,038,432.15

## (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	950,946.04	22,230,200.00	22,200,000.00	102,675,979.84
(2) 本期增加金额		884,955.75			884,955.75
—购置		884,955.75			884,955.75
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	57,294,833.80	1,835,901.79	22,230,200.00	22,200,000.00	103,560,935.59
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	5,560,589.57	179,513.32	10,001,541.67	3,720,000.00	19,461,644.56
(2) 本期增加金额	701,684.44	98,775.51	538,000.00	1,275,450.00	2,613,909.95
—计提	701,684.44	98,775.51	538,000.00	1,275,450.00	2,613,909.95
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
额					
(4) 期末余额	6,262,274.01	278,288.83	10,539,541.67	4,995,450.00	22,075,554.51
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	51,032,559.79	1,557,612.96	11,690,658.33	17,204,550.00	81,485,381.08
(2) 年初账面价值	51,734,244.23	771,432.72	12,228,658.33	18,480,000.00	83,214,335.28

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	5,753,245.10	3,077,462.89					8,830,707.99
阿戈美拉汀片	16,722.06				16,722.06		-
阿格列汀片	3,305,486.81	160,015.65					3,465,502.46
盐酸达隆片	852,118.92				852,118.92		-
合计	9,927,572.89	3,237,478.54			868,840.98		12,296,210.45

## (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	162,199,045.02					162,199,045.02

## (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	1,921,112.07	92,967.63	844,598.06	107,460.73	1,062,020.91
其他	3,120,035.60	3,507,991.32	854,467.00		5,773,559.92
合计	5,041,147.67	3,600,958.95	1,699,065.06	107,460.73	6,835,580.83

## (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	9,703,007.56	1,455,451.13	8,695,387.56	1,304,308.14
可抵扣亏损	172,493,126.32	25,873,968.95	168,664,299.05	25,299,644.86
合计	182,196,133.88	27,329,420.08	177,359,686.61	26,603,953.00

## 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	47,804,168.53	7,170,625.28	51,699,054.08	7,754,858.10
合计	47,804,168.53	7,170,625.28	51,699,054.08	7,754,858.10

**(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	21,955,208.32	23,051,560.11
预付购房款		14,330,214.00
合计	21,955,208.32	37,381,774.11

**(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	66,000,000.00	11,667,440.00
抵押及保证借款	30,012,194.00	70,000,000.00
合计	96,012,194.00	81,667,440.00

**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**

种类	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	3,000,000.00
应付账款	81,097,321.48	69,904,676.98
合计	81,097,321.48	72,904,676.98

**1、应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	3,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

**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)	77,903,157.92	68,369,319.33
1-2年(含2年)	2,342,229.07	605,107.08
2-3年(含3年)	162,202.23	209,542.31

项目	期末余额	年初余额
3年以上	689,732.26	720,708.26
合计	81,097,321.48	69,904,676.98

(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)	1,925,908.13	14,481,216.17
1-2年(含2年)	2,359,045.42	1,022,004.84
合计	4,284,953.55	15,503,221.01

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	12,815,236.66	41,744,107.31	44,804,249.34	9,755,094.63
离职后福利-设定提存计划	87,334.42	2,827,261.71	2,901,925.10	12,671.03
合计	12,902,571.08	44,571,369.02	47,706,174.44	9,767,765.66

### 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	12,623,887.42	36,518,972.70	39,535,202.23	9,607,657.89
(2) 职工福利费		1,386,337.65	1,386,337.65	-
(3) 社会保险费	102,816.34	1,429,223.53	1,455,622.81	76,417.06
其中：医疗保险费	86,325.64	1,237,766.56	1,259,116.57	64,975.63
工伤保险费	10,625.22	51,763.95	57,838.34	4,550.83
生育保险费	5,865.48	139,693.02	138,667.90	6,890.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	-5,004.05	1,840,825.06	1,819,470.06	16,350.95
(5) 工会经费和职工教育经费	93,536.95	568,748.37	607,616.59	54,668.73
合计	12,815,236.66	41,744,107.31	44,804,249.34	9,755,094.63

### 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	82,638.31	2,751,158.12	2,824,628.79	9,167.64
失业保险费	4,696.11	76,103.59	77,296.31	3,503.39
合计	87,334.42	2,827,261.71	2,901,925.10	12,671.03

### (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
企业所得税	4,181,108.42	8,365,554.36
个人所得税	96,162.13	63,517.40
城市维护建设税	15.30	56,788.07
房产税	575,080.85	108,680.66
教育费附加	9.18	34,072.84
地方教育费附加	6.12	22,715.23
土地使用税	353,313.06	353,313.06
印花税	16,095.08	177,700.70
合计	5,221,790.14	19,265,797.55

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	134,196.27	2,336,748.89
应付股利	0.00	4,470,000.00
其他应付款	1,376,943.20	4,982,396.39
合计	1,511,139.47	11,789,145.28

#### 1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	134,196.27	2,336,748.89
合计	134,196.27	2,336,748.89

## 2、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	0.00	4,470,000.00
合计	0.00	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
押金及保证金	1,082,238.00	923,338.00
其他零星款项	294,705.20	238,244.70
合计	1,376,943.20	4,982,396.39

(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	25,970,672.76	7,200,000.00
合计	25,970,672.76	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	613,516.02		112,538.11	1,715,977.91	资产类补助
合计	1,215,000.00	613,516.02		112,538.11	1,715,977.91	

### (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	159,887,850.00	-	-	-	-	-	159,887,850.00

#### （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）	631,397,858.48			631,397,858.48
其他资本公积	327,000.00	2,252,400.00		2,579,400.00
合计	631,724,858.48	2,252,400.00		633,977,258.48

#### （二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,202,966.50	-41,218,686.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,202,966.50	-41,218,686.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,006,172.88	35,675,538.76
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	24,209,139.38	-5,543,147.40

#### （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	159,925,183.29	62,530,300.27	144,207,514.24	46,143,917.57
其他业务	3,116,906.73	2,694,075.01	8,626,411.90	6,558,980.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	163,042,090.02	65,224,375.28	152,833,926.14	52,702,898.56

**(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	160,290.12	418,561.62
房产税	620,721.42	214,494.70
城市维护建设税	261,174.73	914,455.94
教育费附加	156,704.83	548,673.57
地方教育费附加	104,469.89	365,782.38
其他	468,445.95	48,423.14
合计	1,771,806.94	2,510,391.35

**(二十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	246,557.62	455,906.01
工资福利费	51,125.65	238,815.84
广告宣传费	401,700.00	812,240.09
办公费	37,758.69	1,778.32
差旅费	22,950.44	24,070.63
业务招待费	39,718.95	22,402.67
其他	2,154,143.35	209,005.69
合计	2,953,954.70	1,764,219.25

**(二十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,009,069.46	12,844,007.07
折旧费	6,555,459.16	6,015,462.14
办公费	704,477.65	409,827.82
税金	216,444.10	6,290.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,397,459.78	2,294,374.48
无形资产摊销	2,452,659.10	1,763,273.84
维修费	1,214,432.28	1,046,118.03
咨询审计费	2,580,723.56	1,204,862.90
差旅费	353,680.08	205,534.27
股份支付	2,972,400.00	0.00
其他	8,371,521.26	6,764,464.35
合计	44,828,326.43	32,554,214.90

**(三十) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,633,511.91	5,023,915.18
材料领用	3,431,455.20	4,328,258.19
折旧与摊销	2,948,446.75	937,970.10
技术服务费	1,291,897.56	903,214.11
其他	4,086,219.73	544,350.98
合计	23,391,531.15	11,737,708.56

**(三十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,334,322.98	5,922,208.39
减：利息收入	948,743.43	588,662.15
汇兑损益	-223,106.01	-59,094.93
金融机构手续费	232,790.25	300,221.48
合计	3,395,263.79	5,574,672.79

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,591,726.59	-
合计	1,591,726.59	-

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,529,949.31
存货跌价损失	1,423,347.97	0.00
合计	1,423,347.97	1,529,949.31

**(三十四) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	582,655.46	388,259.00
合计	582,655.46	388,259.00

**(三十五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	101,939.77	109,282.94
合计	101,939.77	109,282.94

**(三十六) 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	52,781.41	50.00	52,781.41
政府补助	2,147,083.98	2,150,000.00	2,147,083.98
其他	1,798,981.75	494,421.97	1,798,981.75
合计	3,998,847.14	2,644,471.97	3,998,847.14

**(三十七) 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			
非流动资产毁损报废损失	32,621.67	486,765.06	32,621.67
罚款损失	1,441.17	2,512.90	1,441.17
其他	208,663.47	50,700.00	208,663.47
合计	242,726.31	539,977.96	242,726.31

**(三十八) 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	6,107,287.78	11,949,197.56
递延所得税费用	-1,309,699.90	-562,828.95
合计	4,797,587.88	11,386,368.61

**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	83,498,874.72
按适用 15% 税率计算的所得税费用	12,524,831.22
子公司适用不同税率的影响	-785,314.52
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,084,355.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,769,592.25
研发费用加计扣除的影响	-2,042,933.17
其他	-584,232.82
所得税费用	4,797,587.88

**(三十九) 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	948,743.43	588,662.15
政府补助	7,450,303.71	2,538,259.00
其他	2,349,500.85	22,247,983.35
合计	10,748,547.99	25,374,904.50

**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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,857,820.31	37,531,290.58
技术开发费	5,318,383.23	8,738,018.62
业务招待费	3,437,178.73	2,295,724.48
咨询审计费	2,580,723.56	1,204,862.90
支付的职工备用金和保证金	568,542.11	0.00
维修费	864,425.60	1,046,118.03
差旅费	376,630.52	205,534.27
办公费用	742,236.34	298,850.82
运输费	246,557.62	399,924.57
广告宣传费	401,700.00	812,600.09
票据贴现及手续费	232,790.25	0.00
合计	21,626,988.27	52,682,924.36

### 3、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	-	58,000,000.00
合计	-	58,000,000.00

### 4、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
归还暂借款	3,558,687.69	73,000,000.00
合计	3,558,687.69	73,000,000.00

## (四十) 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	18,104,885.35	35,675,538.76
加：资产减值准备	3,015,074.56	1,529,949.31
固定资产折旧	16,031,596.24	9,925,332.94
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,613,909.95	1,436,331.34
长期待摊费用摊销	1,691,768.31	153,569.34
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)	-52,781.41	486,715.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,621.67	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,334,322.98	5,922,208.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,939.77	-109,282.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-725,467.08	-266,097.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-584,232.82	-296,731.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,216,690.45	831,501.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,345,476.04	-20,249,368.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,621,207.93	-37,153,216.97
其他	6,149,462.01	
经营活动产生的现金流量净额	-35,674,154.43	-2,113,551.12
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	49,805,038.12	74,281,948.32
减：现金的期初余额	189,215,309.20	19,444,789.35
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	-139,410,271.08	54,837,158.97

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	49,805,038.12	189,215,309.20
其中：库存现金	121,868.75	163,346.99
可随时用于支付的银行存款	49,683,169.37	189,051,962.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	49,805,038.12	189,215,309.20
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		

#### （四十一）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
固定资产	51,351,843.41	抵押
在建工程	168,699,458.57	抵押
无形资产	43,382,976.00	抵押
应收帐款	7,875,804.47	保证
合计	271,310,082.45	

#### （四十二）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	2,308,316.67	6.8747	15,868,984.61
其中：美元	2,308,316.67	6.8747	15,868,984.61
应收账款	7,017,399.00	6.8747	48,242,512.91
其中：美元	7,017,399.00	6.8747	48,242,512.91
应付账款	4,166.67	6.8747	28,644.61
其中：美元	4,166.67	6.8747	28,644.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	1,020,000.00	6.8747	7,012,194.00
其中：美元	1,020,000.00	6.8747	7,012,194.00

## 六、合并范围的变更

本期无更。

## 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	
杭州澳赛诺生物科技有限公司	建德市	建德市	医药制造业	100.00		企业合并
杭州诺通生物科技有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
建德市诺德企业管理有限公司	建德市	建德市	商务服务业	100.00		企业合并
建德市睿哲企业管理有限公司	建德市	建德市	公共设施管理业	100.00		企业合并
睿丹(香港)贸易有限公司	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)贸易有限公司	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
杭州新博思生物医药有限公司	杭州市	杭州市	专业技术服务业	60.00		企业合并
浙江诺泰生物药业有限公司		杭州市	研究和试验	100.00		设立

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	
司			发展			

(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。

## 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：

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	15,868,984.61		15,868,984.61	13,139,600.59		13,139,600.59
应收账款	48,242,512.91		48,242,512.91	11,400,026.05		11,400,026.05
应付账款	28,644.61		28,644.61	28,596.69		28,596.69
短期借款	7,012,194.00		7,012,194.00	11,667,440.00		11,667,440.00

(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	96,012,194.00				96,012,194.00
应付票据	0.00				0.00
应付账款	77,903,157.92	2,342,229.07	162,202.23	689,732.26	81,097,321.48
长期借款				25,970,672.76	25,970,672.76

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	173,915,351.92	2,342,229.07	162,202.23	26,660,405.02	203,080,188.24

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	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

## 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
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	实际控制人控制的企业
连云港德益物资贸易有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
建德市诺澳企业管理合伙企业（有限合伙）	股东

### （五）关联交易情况

#### 1、无关联购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

#### 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
赵德毅、戚月霞夫妇	11,800,000.00	2018年2月6日	2019年1月24日	是
赵德中、赵学平	40,000,000.00	2017年7月25日	2019年7月24日	是
赵德毅、戚月霞	40,000,000.00	2017年6月21日	2019年6月20日	是
赵学平、戚月霞、赵德中、赵德毅、连云港杭汽轮香溢置业有限公司	30,000,000.00	2018年10月11日	2021年8月1日	否
赵德毅、赵德中、赵学平、连云港香溢诺泰置业有限公司	10,000,000.00	2019年3月11日	2020年2月19日	否
连云港杭汽轮香溢置业有限公司、赵德毅、赵德中	9,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月2日	否
赵德中、赵德毅、金富强、潘余明	20,000,000.00	2019年1月11日	2022年1月11日	否

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
赵德毅、戚月霞	120,000,000.00	2019年1月22日	2022年1月22日	否
赵德毅	10,000,000.00	2019年3月21日	2022年3月21日	否
赵德毅、赵德中	20,000,000.00	2019年3月5日	2021年3月4日	否
赵德毅、赵德中	7,000,000.00	2019年3月5日	2021年3月4日	否

(1) 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2019年6月30日，杭州澳赛诺在上述协议下不存在借款。

(2) 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》，为杭州澳赛诺在该行自2017年6月21日至2019年6月20日不高于4,000.00万元的债务提供保证担保。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》，为杭州澳赛诺在该行自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2019年6月30日，杭州澳赛诺在上述担保项下不存在借款。

(3) 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日在该行不高于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》，为公司在该行自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2019年6月30日，公司在上述担保项下存在短期借款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2019年2月28日至2020年2月27日。

(4) 赵学平、赵德中、赵德毅分别与江苏银行股份有限公司连云港中华支行签订《最高额个人连带责任保证书》，为公司自2019年3月11日至2020年2月19日在该行不高于1,000.00万元的所有债务提供保证担保；连云港杭汽轮香溢置业有限公司与江苏银行股份有限公司连云港中华支行签订《最高额保证合同》，为公司在该行自2019年3月11日至2020年2月19日不高于1,000.00万元的所有债务提供保证担保。截至2019年6月30日，公司在上述担保项下存在短期借款1,000.00万元，借款期限为2019年3月22日至2020年2月19日。

(5) 截至2019年6月30日，公司向连云港市工投集团资产管理有限公司借款余额为

9,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 2 日，该借款由连云港市格斯达融资担保有限公司提供连带责任保证担保；同时由连云港杭汽轮香溢置业有限公司向连云港市格斯达融资担保有限公司提供抵押反担保及赵德毅、赵德中向连云港市格斯达融资担保有限公司提供保证担保。

(6) 赵德中、赵德毅、金富强及潘余明分别与远东国际租赁有限公司签订《保证函》，为公司与远东国际租赁有限公司签订的长期借款合同提供连带责任保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，在上述担保项下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币 14,351,682.28 元，还款期限截至 2022 年 1 月 11 日。

(7) 赵德毅与交通银行股份有限公司建德支行签订《保证合同》，为杭州澳赛诺在该行自 2019 年 1 月 22 日至 2022 年 1 月 22 日的债务提供保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下存在短期借款 2,000.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 4 月 15 日。

(8) 赵德毅与中国银行股份有限公司建德支行签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺在该行自 2019 年 3 月 21 日至 2022 年 3 月 21 日不高于 1,000.00 万元的债务提供保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下存在短期借款 1,000.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 9 日。

(9) 赵德毅、赵德中分别与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《保证函》，为杭州澳赛诺在该行自 2019 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 4 日不高于 2,000.00 万元的债务提供保证担保，为杭州新博思在该行自 2019 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 4 日不高于 700.00 万元的债务提供保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述保证项下存在短期借款 300.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日；杭州新博思在上述保证项下存在短期借款 700.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 6 日。

#### 4、关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
恒德控股集团有限公司	1,987,736.71	28,704.57	2,016,441.28	0.00
建德市五星生物科技有限公司	540,689.36		540,689.36	0.00
杭州伏隆贸易有限公司	137,826.71		137,826.71	0.00
杭州鹏亭贸易有限公司	137,826.71		137,826.71	0.00
建德市睿信企业管理有限公司	304,685.19		304,685.19	0.00
建德市宇信企业管理有限公司	222,347.32		222,347.32	0.00
建德市上将企业管理有限公司	212,097.97		212,097.97	0.00
杭州芳杰化工有限公司	1,993,634.08	3,867.69	1,997,501.77	0.00

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
潘婕	48,087.70		48,087.70	0.00
建德市诚意企业管理有限公司	21,704.55		21,704.55	0.00
连云港德益物资贸易有限公司	950,000.00		950,000.00	0.00

本期没有新的关联方资金拆入,本期增加额为公司为延续的本期的拆入资金计提的利息。

**(2) 本期未向关联方拆出资金。**

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、应收项目**

本期末无关联方应收项目。

**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	896,536.66	944,751.03
其他应付款			
	恒德控股集团有限公司		1,987,736.71
	建德市五星生物科技有限公司		540,689.36
	杭州伏隆贸易有限公司		137,826.71
	杭州鹏亭贸易有限公司		137,826.71
	建德市睿信企业管理有限公司		304,685.19
	建德市宇信企业管理有限公司		222,347.32
	建德市上将企业管理有限公司		212,097.97
	杭州芳杰化工有限公司		1,993,634.08
	潘婕		48,087.70
	建德市诚意企业管理有限公司		21,704.55
	连云港德益物资贸易有限公司		950,000.00

**十、股份支付**

**(一) 股份支付情况**

1、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公允价值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,2019 年上半年确认管理费用 2,682,000.00 元,同时确认资本公积 1,962,000.00 元。

2、2019年5月，根据公司2018年股东大会决议，公司通过建德市诺澳企业管理合伙企业（有限合伙）对子公司杭州澳赛诺的59名员工进行股权激励。公司股东恒德控股集团有限公司将其持有的96.80万股公司股份以5.40元/股的价格转让给建德市诺澳企业管理合伙企业（有限合伙），合伙企业份额由股权激励对象认购。

根据股权激励计划的规定，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公允价值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，2019年1-6月确认管理费用290,400.00元，同时确认资本公积290,400.00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。

**(二)本期无以现金结算的股份支付情况。**

**(三)本期无股份支付的修改、终止情况。**

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、重要承诺

(1) 杭州澳赛诺以在建工程和原值为 22,671,000.00 元，账面价值为 21,953,085.00 元的土地使用权为抵押物与交通银行股份有限公司建德支行签订《抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 15 日不高于 9,451.00 万元的所有债务提供抵押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下存在短期借款 2,000.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 4 月 15 日。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司将外币应收账款 1,145,621.55 美元转让给交通银行股份有限公司建德支行进行融资，获得银行融资 102.00 万美元。其中 29.00 万美元借款期限为 2019 年 1 月 25 日至 2019 年 7 月 5 日，73.00 万美元借款期限为 2019 年 5 月 16 日至 2019 年 9 月 17 日。

(2) 公司与以原值为 22,572,433.80 元，账面价值为 18,283,671.49 元的土地使用权及原值为 40,515,003.41 元，账面价值为 29,611,057.45 元的房屋建筑物为抵押物与交通银行股份有限公司建德支行签订《抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 5 月 21 日至 2024 年 5 月 21 日不高于 8,411.23 万元的所有债务提供抵押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下不存在借款。

(3) 杭州澳赛诺以原值为 7,870,692.04 元，账面价值为 3,146,219.51 元的土地使用权及原值为 9,877,706.66 元，账面价值为 5,844,914.76 元的房屋建筑物为抵押物杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 3 日不高于 2,451.00 万元的所有债务提供抵押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述保证项下存在短期借款 300.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日。

公司与以原值为 4,602,013.68 元，账面价值为 4,267,853.22 元的房屋建筑物为抵押物与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 3 月 15 日至 2029 年 3 月 14 日不高于 577.00 万元的所有债务提供抵押担保。截至 2019 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下不存在借款。

(4) 杭州澳赛诺以原值为 7,870,692.04 元，账面价值为 3,146,219.51 元的土地使用权及原值为 9,877,706.66 元，账面价值为 5,844,914.76 元的房屋建筑物为抵押物杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州新博思自 2019 年 3 月 5 日至 2024 年 3 月 4 日不高于 600.00 万元的所有债务提供抵押担保。公司与以原值为 4,602,013.68 元，账面价值为 4,267,853.22 元的房屋建筑物为抵押物与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州新博思自 2019 年 3 月 15 日至 2029 年 3 月 14

日不高于 100.00 万元的所有债务提供抵押担保。杭州新博思在上述保证项下存在短期借款 700.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 6 日。

(5) 公司以原值为 21,939,213.19 元，账面价值为 11,628,017.98 元的机器设备，为公司与远东国际租赁有限公司签订的长期借款合同提供担保。

截至 2019 年 6 月 30 日，在上述抵押合同协议下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币 14,351,682.28 元，还款期限截至 2022 年 1 月 11 日。

(二) 无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 无利润分配情况。

(二) 无需要披露的其他重大日后事项。

## 十三、无其他事项

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	31,275,967.80	100.00	1,573,655.54	5.03	29,702,312.26	33,262,268.26	100.00	1,562,305.39	4.70	31,699,962.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	31,275,967.80	100.00	1,573,655.54	5.03	29,702,312.26	33,262,268.26	100.00	1,562,305.39	4.70	31,699,962.87

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	30,458,309.01	1,522,915.45	5.00%
1至2年	482,040.44	48,204.04	10.00%
2至3年	-	-	
3年以上	2,536.05	2,536.05	100.00%
合计	30,942,885.50	1,573,655.54	

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	333,082.30	2,120,500.00	全资子公司
合计	333,082.30	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 11,350.15 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		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	
浙江长典医药有限公司	8,600,000.00	27.50	430,000.00
前沿生物药业(南京)股份有限公司	7,685,410.71	24.57	384,270.54
杭州海盛医药化工有限公司	5,006,262.00	16.01	250,313.10
北京洲际新泽医药科技有限公司	2,527,200.00	8.08	126,360.00
四川凯科医药科技有限公司	2,166,450.00	6.93	108,322.50
合计	25,985,322.71	83.09	1,299,266.14

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	355,698.91	1,309,021.07
应收股利	0.00	
其他应收款	14,303,572.52	45,089,230.21
合计	14,659,271.43	46,398,251.28

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	355,698.91	1,309,021.07
合计	355,698.91	1,309,021.07

(2) 期末无重要逾期利息。

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	14,326,902.65	100.00	23,330.13	0.16	14,303,572.52	45,189,936.01	100.00	100,705.80	0.22	45,089,230.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,326,902.65	100.00	23,330.13	0.16	14,303,572.52	45,189,936.01	100.00	100,705.80	0.22	45,089,230.21

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	316,602.65	15,830.13	5.00%
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00%
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
3 年以上	6,300.00	6,300.00	100.00%
合计	326,902.65	23,330.13	

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	14,000,000.00	9,000,000.00	合并关联方
合计	14,000,000.00	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-77,375.67 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	14,000,000.00	44,480,000.00
押金和保证金	23,890.00	23,890.00
代缴社保和住房公积金	303,012.65	280,122.04
其他		405,923.97
合计	14,326,902.65	45,189,936.01

(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
代扣个人住房公积金	社保款	269,365.43	1年以内	1.88	13,468.27
代扣个人社保款	社保款	172,346.35	1年以内	1.20	8,617.32
连云港克立林实业有限公司	押金	5,000.00	3年以上	0.03	5,000.00
徐州市建化国际贸易有限公司	租赁保证金	2,310.00	1年以内	0.02	115.50
姜亮	押金	2,000.00	1年以内	0.01	100.00
合计		451,021.78		3.14	27,301.09

(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	431,927,200.00		431,927,200.00	305,586,800.00		305,586,800.00
合计	431,927,200.00		431,927,200.00	305,586,800.00		305,586,800.00

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	200,874,432.00	113,290,400.00		314,164,832.00		

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
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	22,000,000.00	7,600,000.00		29,600,000.00		
杭州诺通生物科技有限公司	3,920,000.00	3,420,000.00		7,340,000.00		
杭州新博思生物医药有限公司	15,270,000.00	1,980,000.00		17,250,000.00		
浙江诺泰生物药业有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	305,586,800.00	126,340,400.00	0.00	431,927,200.00		

(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	63,554,972.92	32,229,492.20	10,135,695.09	5,016,538.89
其他业务	3,026,941.53	2,633,975.01	7,016,825.27	5,619,354.32
合计	66,581,914.45	34,863,467.21	17,152,520.36	10,635,893.21

(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	58,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

## 十五、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	20,159.74	
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）	2,763,163.88	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-125,217.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,782,609.73	
所得税影响额	-522,821.26	
少数股东权益影响额	-37,965.05	
合计	3,879,929.75	

(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	2.86	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.12	0.12

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

二〇一九年八月三十日