



燎原药业

NEEQ:831271

浙江燎原药业股份有限公司

(zhejiang liaoyuan pharmaceutical co., ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

一、2019年06月11日，公司召开第二届董事会第十三次会议，聘请黄虎先生为公司总经理，自本次董事会审议通过之日起生效。

二、截至报告期末，公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司直接持有公司 23,771,218 股股份，占公司总股份的 84.57%。

四、报告期内，公司取得欧洲药品监督管理局签发的关于米氮平（原料药）精制工艺批量扩大、新增起始原料供应商等信息变更后的 CEP 证书。

三、公司于 2019 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十二次会议，于 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会，分别同意变更经营范围并审议通过了《关于修改〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》，并办理了经营范围变更等政府登记备案手续。变更后的经营范围为：许可经营项目：原料药（盐酸噻氯匹定、硫酸氢氯吡格雷、米氮平、盐酸度洛西汀、盐酸伊伐布雷定、阿哌沙班）制造。一般经营项目：有机中间体制造；货物进出口、技术进出口。

报告期内，公司经营范围发生变更。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、燎原	指	浙江燎原药业股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
会计师事务所、审核机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事和高级管理人员
《公司章程》	指	《浙江燎原药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
华宇投资	指	台州市华宇投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波美诺华、美诺华	指	宁波美诺华药业股份有限公司
医药中间体	指	即在化学药物合成过程中制成的中间化学品，往往只是相差一步到两步的过程即可合成原料药并最终制成药物成品。
原料药、API	指	又称活性药物成分，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，制成可直接使用的药物。
创新药	指	Innovative Drug、New Drug，经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品，该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利，在通过新药申请获得批准即可上市销售。
专利药	指	专利权期限内的创新药。
仿制药	指	Generic Drug，又称通用名药，即以其有效成分的化学名命名的，模仿业已存在的创新药，在药学指标和治疗效果上与创新药是完全等价的药品。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
日本 PMDA	指	日本药品和医疗器械的管理机构。
美国 FDA	指	Food and Drug Administration 简称 FDA，即美国食品药品监督管理局。
手性技术	指	手性是生命过程的基本特征，构成生命体的有机分子绝大多数都是手性分子。手性分子与其具有“镜像”关系的分子互称为对映体，人们使用的药物绝大多数具有手性。手性技术是指区分和获得手性分子单一对映体的技术，是手性分离、分析和手性合成技术的统称。
收率	指	实际所得量的摩尔数与所投入的一种主要原料的摩尔数之比，用百分率表示。如无特指，常指摩尔收率。

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。

公司负责人屠瑛、主管会计工作负责人姚芳 及会计机构负责人（会计主管人员）姚芳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江燎原药业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Liaoyuan pharmaceutical co.,Ltd
证券简称	燎原药业
证券代码	831271
法定代表人	屠瑛
办公地址	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	屠瑛
电话	0576-85300870
传真	0576-85300870
电子邮箱	tuying@liaoyuan.com.cn
公司网址	www.liaoyuan.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼 317000
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	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼 317000

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	1994 年 3 月 26 日
挂牌时间	2014 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品原料药制造（C2710）
主要产品与服务项目	原料药及中间体制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,109,628.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波美诺华药业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	姚成志

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	913310002551968934	否
注册地址	浙江省化学原料药基地临海园区	否
注册资本（元）	28,109,628.00	否

公司原经营范围为：许可经营项目：原料药（盐酸噻氯匹定、硫酸氢氯吡格雷、米氮平、盐酸度洛西汀）制造。一般经营项目：有机中间体制造；货物进出口、技术进出口。

现变更为：许可经营项目：原料药（盐酸噻氯匹定、硫酸氢氯吡格雷、米氮平、盐酸度洛西汀、盐酸伊伐布雷定、阿哌沙班）制造。一般经营项目：有机中间体制造；货物进出口、技术进出口。

报告期内，公司经营范围发生变更。

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号，200041
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	82,278,639.70	122,656,622.53	-32.92%
毛利率%	34.96%	35.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,022,640.07	16,233,200.17	-62.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,286,028.18	15,631,373.60	-66.18%
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）	2.59%	7.77%	-
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）	2.27%	7.48%	-
基本每股收益	0.21	0.58	-63.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	321,651,211.78	323,387,278.91	-0.54%
负债总计	85,760,426.82	93,842,528.23	-8.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,890,784.96	229,544,750.68	2.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.39	8.17	2.69%
资产负债率%（母公司）	26.66%	29.02%	-
资产负债率%（合并）	26.66%	29.02%	-
流动比率	2.39	2.15	-
利息保障倍数	5.93	17.26	-

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	20,488,868.29	1,157,067.28	1,670.76%
应收账款周转率	2.00	3.23	-
存货周转率	0.50	1.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.54%	4.87%	-
营业收入增长率%	-32.92%	65.58%	-
净利润增长率%	-62.90%	316.30%	-

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	28,109,628.00	28,109,628.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,050,187.21
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）	1,917,611.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-699.00
非经常性损益合计	866,725.58
所得税影响数	130,113.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	736,611.89

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

本公司处于原料药及医药中间体的制造行业，系高新技术企业。报告期内，主营业务为心血管类、精神类（抗抑郁）、消化系统类（胃药）原料药和医药中间体的研发、生产和销售。

公司经过 20 多年的化学原料药及中间体制造经验积累和技术工艺研发创新，尤其 N-甲基度洛西汀的拆分方法、2-噻吩乙醇及衍生物的合成方法等，已取得国内发明专利，使公司产品如原料药盐酸噻氯匹定、盐酸度洛西汀和米氮平等，均得到客户的认可，并更具市场竞争力。

公司建立了自有供应商评价制度，定点采购并建立供应商诚信档案。接到订单后，由采购部向上一年评估合格的供应商采购原材料，采购部根据整体生产计划，确定采购量和储存量，统一负责编制采购计划。

采购完成后，公司以自有生产设备将各类化工原料进行化学合成，制成心血管类、精神类（抗抑郁）、消化系统类（胃药）原料药和医药中间体。由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺执行、卫生规范等执行情况进行监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理，由质量保证部门评估确认后放行。

公司的主要销售模式分经销和自营出口，经销的客户对象为国内医药贸易商，自营出口的客户对象为国外医药贸易商及国外制药厂家。公司的销售由国贸部负责，公司产品的国际市场以欧洲、日本、印度为主，国贸部设专人负责各区域内的业务维护和拓展。

公司报告期内主要收入和利润来源于心血管类、精神类（抗抑郁）、消化系统类（胃药）原料药及有机中间体的销售，公司所有产品以出口为主，报告期内，公司自营出口收入为 1,636.98 万元，占同期营业收入的 19.90%；提供出口（不含自营）6,590.88 万元，占同期营业收入的 80.10%。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现销售收入 8,227.86 万元，比去年同期下降 32.92%；实现净利润 602.26 万元，比去年同期下降了 62.90%。营业收入下降的主要原因是：随着国家医改深入、产业政策推进及国家环保政策监管力度加大，近年来对整个医药产业发展带来挑战和机遇。报告期内，公司部分供应商因环保整治而停产或限产，原料不足而导致产量减少。同时，由于国际市场变化大竞争激烈，部分客户需求减少

而导致订单减少，其中产品 THTP 本期销售收入较去年同期减少 2,388.02 万元，降幅 62.51%，产品 GR 胺化物盐酸盐本期销售收入较去年同期下降 1,033.96 万元，降幅 65.87%。综合以上两个因素，使公司总的销售收入和净利润下降比较明显。

报告期内，公司期间费用控制良好，合计为 2,307.31 万元，比去年同期减少 47.00 万元。其中，（1）管理费用减少 153.45 万元，减少主要是房屋及设备维护费，其他类别费用持平或小幅上升；（2）研发费用增加 74.99 万元，主要系研发人员增加导致费用增长；（3）财务费用增加 24.29 万元，主要系贷款利率小幅增加和期中持有贷款增加致利息支出增加 23.94 万元。

报告期内现金流量变化较大，主要是：（1）本期经营性活动产生现金净流入量 2,048.89 万元，比去年同期增加 1,933.18 万元，主要是本期收回 18 年第四季度德国客户 230 万美金货款。（2）本期购建固定资产等投资活动现金净流出量 773.77 万元，比去年同期增加 99.76 万元，本期投入为提升装备和安全环保改造，已立项技改项目大部分项目处于初步建设中，报告期内增加和企业实际发展相吻合。（3）筹资活动现金净流出量 1,345.75 万元，比去年同期增加 2,581.47 万元，主要为本期偿还借款多于贷款，及受上期 CCS 外币互换掉期交易到期赎回，综合因素导致筹资活动产生的现金净流出量增加。另因汇率波动本期减少现金及现金等价物 10.08 万元。报告期现金净流出量为 63.14 万元。

报告期内，全体员工同心同德，扎实有序地按计划推进各项工作，为今后的发展打下良好的基础，具体体现在以下几个方面：

1、销售方面：

报告期内，因部分产品竞争激烈，国内外客户虽然基本稳定，但仍有部分客户需求减少而导致订单减少。公司国贸部积极采取措施，与重大客户保持紧密沟通，防止订单流失。特别是同日本、欧盟等国外大公司的合作明显加强，同国内多家药业成功地建立了合作关系，为今后的市场开拓打下了一定的基础。

2、生产方面：

报告期内，公司生产部门合理调配人力资源和生产资源，注重对空闲车间的合理使用和小产品的一次性生产安排，保证了产品质量的稳定和安全生产的有序进行，并在安全生产的同时，努力推进节能降耗工作。

3、研发体系的完善：

报告期内，继续推进研发管理体系建设，研发中心总结之前研发过程中出现的问题，从项目研发源头开始，将产品从市场-研发-质量-注册-生产等过程有机结合，提高新产品研发的有效性。完成了多个项目的研发工作，解决了不少技术难题。同时，于 2019 年 03 月 05 日收到“一种间歇减压精馏的自动

控制装置”实用新型专利证书（专利号：ZL201821121526.5）。

4、质量与认证：

报告期内，质量部门继续推进质量管理体系建设，质量管理体系水平明显提升。变更控制、偏差管理逐步规范，客户投诉及时有效处理。体系文件基本完善，顺利通过多次客户审计，并于 2019 年 3 月 8 日取得欧洲药品质量管理局签发的关于米氮平信息变更后的 CEP 证书；于 2019 年 4 月 11 日收到加拿大卫生部关于产品盐酸度洛西汀的确认函，MF 号：2019-051；于 2019 年 6 月 12 日在国家食品药品监督管理局药品审评中心的原辅包平台获得关于产品米氮平的公示，登记号：Y20190000465。

5、工程建设：

2018 年 4-5 月，公司第二届董事会第七次会议、2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司未来两年重大装备提升及技改项目投资预算的议案》。报告期内，公司继续执行董事会的决议，对废水处理设施、多个车间及配套设施进行技术改造。其中高盐废水处理工程和 500t/d 废水处理升级改造工程均已安装完成，目前尚在使用调试中；多个车间技改项目基建工程招标已完成，目前正在建设中。

6、EHS 管理

EHS 管理规范，废水、废气有效处理，达标排放，危废管理合法处置，新增产品项目通过环保和安全的“三同时”验收。安全责任明确，隐患排查整改常态化。

报告期内，公司经营层高度重视安全和环保，日常加强对车间运行过程的监管和考核，积极联系并引进更好的废气预处理方式，优化对生产工艺废气的回收处理，提高溶剂的回收率，减少废气的排放量，达到新标准排放要求。

7、高新技术企业

公司高新技术企业证书将于 2019 年 11 月 20 日到期。根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组 2019 年 5 月 27 日印发的《关于组织做好 2019 年度高新技术企业申报工作的通知》的要求，2019 年高新技术企业认定分两批受理，申报截止时间分别为 7 月 15 日和 8 月 31 日。2019 年 6 月 26 日，公司参加并通过了临海市科学技术局、财政局和税务局共同组织的高企材料初审，并于 7 月 15 日完成了高企申报材料的提交工作。

三、 风险与价值

一、关联交易风险

报告期内，公司向关联方宁波美诺华药业股份有限公司销售中间体 8.16 万元；向关联方宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司销售中间体 8.37 万元；向宁波美诺华药业

股份有限公司控股子公司宁波联华进出口有限公司销售中间体 556.98 万元。报告期内,公司与关联方发生的关联交易价格公允,不会对公司独立性造成不利影响,但若未来公司对关联交易未能进行有效控制,造成如关联交易范围进一步扩大,关联交易价格有失公允等情况,将会对公司的独立性造成不利影响。

对策:公司董事会已制定并通过了《关联交易公允决策制度》,公司与徐州天正医药化工有限公司和宁波美诺华药业股份有限公司的关联交易均属日常性关联交易,交易金额均在预计披露范围内,且关联董事、关联股东均回避表决。

二、汇率波动风险

公司的终端客户以国外制药企业为主,汇率波动将影响公司产品在国外市场的竞争力。公司自营出口收入为 1,636.98 万元,主要采用外币结算,占同期营业收入的 19.90%;提供出口(不含自营)6,590.88 万元,占同期营业收入的 80.10%,提供出口的销售价格受汇率波动影响。因此公司的生产经营和盈利能力受人民币汇率波动的影响较为明显。

对策:在人民币持续贬值的情况下,公司根据资金使用状况,采用延期结汇或是开展货币利率互换交易(CCS)来扩大汇兑收益;在人民币持续升值的情况下,公司通过远期结售汇的方式锁定汇率,减少汇兑风险。

三、环保风险

公司主营业务为医药中间体的研究与开发、生产、销售,所处行业属于化学药品原料药制造业,根据环发[2003]101号文的相关规定,化工行业暂定为重污染行业,即公司所属行业类型为重污染行业。

随着国家对环保的要求越来越严格及公众的环境保护意识不断增强,政府部门近年来环保标准不断提高,从而增加企业排污治理成本,导致公司生产经营成本提高,在一定程度上削弱公司的竞争力,影响收益水平。

对策:公司严格遵守国家环保相关的法律法规,始终坚持走清洁生产可持续发展的道路,通过不断改进工艺和提升装备,从源头上控制废水、废气及固废的产生量。在三废处理方面,公司已建有较为规范的废水、废气、固废收集系统、预处理系统及终端处理系统,具备较为完善的三废处理能力。其中在废水和废气处理上,建有 500m³/d 的废水处理设施、13000m³/h 的 RTO 废气处理设施、25000m³/h 的 RTO 废气处理设施,目前处理设施运行稳定,处理后达标排放;在危险固废处置上,公司建有规范的储存库,产生的危险废物都委托有危废处置资质的企业进行处置。

四、业绩下滑的风险

报告期内，公司营业收入为 8,227.86 万元, 净利润为 602.26 万元, 营业收入和净利润与去年同期分别下滑 32.92%和 62.90%。但由于竞争激烈，环保改造投入增加，人工成本略有上升，公司营业收入存在继续下滑风险。

对策：公司将发展原料药业务确定为公司的长期重要战略之一，同时通过国际合作，借助国际知名药企的产品市场，拓展本公司的产品市场。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，诚信对待供应商和客户等利益相关者，依法生产经营，依法缴纳税款，为当地经济的发展作出积极的贡献。

公司坚持以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司存在一笔借款：员工王永杰因个人原因于 2019 年 5 月 24 日向公司预支工资 2,000.00 元，分期从发放的工资中直接归还。截止报告期末尚有 1,500.00 元未归还。

截止报告期末，公司代扣代缴社保个人部分 96,447.07 元，代扣代缴住房公积金 61,656.25 元，合计 158,103.32 元，发放工资时从工资中直接归还。ETC 过路费发票 521.35 元未入账，此项目系当月扣款，发票下月入账所致。

公司一直贯彻“以人为本”的企业文化，以上应收款项，体现了公司对员工的关怀。

(二) 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	10,500,000.00	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	60,000,000.00	5,735,136.32
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司于 2018 年 11 月 12 日召开第二届董事会第十一次会议、于 2018 年 11 月 29 日召开公司 2018 年第四次临时股东大会，关联董事、关联股东回避表决，分别审议通过并于 2018 年 11 月 13 日披露了《第二届董事会第十一次会议决议公告》（2018-046）、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（2018-048），于 2018 年 11 月 30 日披露了《2018 年度第四次临时股东大会决议公告》（2018-050），预计公司向宁波美诺华药业股份有限公司及其控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司、安徽美诺华药物化学有限公司、宁波联华进出口有限公司、杭州新诺华医药有限公司等销售原料药及中间体不超过 6000 万元，采购原料药及中间体、化工原料不超过 500 万元；公司向徐州天正医药化工有限公司采购原料药及中间体不超过 550 万元。

报告期内，公司向关联方宁波美诺华药业股份有限公司销售中间体 8.16 万元；向关联方宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司销售中间体 8.37 万元；向宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司宁波联华进出口有限公司销售中间体 556.98 万元。

。

(三) 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	2017/9/12	2099/12/31	收购	规范关联交易承诺	其作为燎原药业股东期间，如与燎原药业发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害燎原药业及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/12	2019/6/14	收购	限售承诺	在收购完成后 12 个月内不转让其所持有的燎原药业股份	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、收购方宁波美诺华药业股份有限公司

(1) 收购方承诺：其作为燎原药业股东期间，如与燎原药业发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害燎原药业及其他股东的利益。

承诺履行情况：报告期内，报告期内，公司向关联方宁波美诺华药业股份有限公司销售中间体 8.16 万元；向关联方宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司销售中间体 8.37 万元；向宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司宁波联华进出口有限公司销售中间体 556.98 万元。

公司于 2018 年 11 月 12 日召开第二届董事会第十一次会议、于 2018 年 11 月 29 日召开公司 2018 年第四次临时股东大会，关联董事、关联股东回避表决，分别审议通过并于 2018 年 11 月 13 日披露了《第二届董事会第十一次会议决议公告》(2018-046)、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》(2018-048)，于 2018 年 11 月 30 日披露了《2018 年度第四次临时股东大会决议公告》(2018-050)，预计公司向宁波美诺华药业股份有限公司及其控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司、安徽美诺华药物化学有限公司、宁波联华进出口有限公司、杭州新诺华医药有限公司等销售原料药及中间体不超过 6000 万元，采购原料药及中间体、化工原料不超过 500 万元。交易决策流程合规，交易价格、交易条件公平合理，未损害公司及其他股东的利益。

(2) 收购方承诺：在收购完成后 12 个月内不转让其所持有的燎原药业股份。

承诺履行情况：2018 年 5 月 17 日-2018 年 6 月 14 日，宁波美诺华药业股份有限公司分批次收购应友明持有的公司全部股份。根据美诺华在《收购报告书》中“在收购完成后 12 个月内不转让其所持有的燎原药业股份”的承诺，公司于 2018 年 7 月在中国证券登记结算有限责任公司网站完成了宁波美诺华药业股份有限公司持有的浙江燎原药业股份有限公司 4,685,430 股股份的限售登记。

截止报告期末，宁波美诺华药业股份有限公司共持有燎原药业 23,771,218 股股份，其中 17,490,868 股为限售股。收购完成已满 12 个月，宁波美诺华并未转让其所持有的燎原药业股份。

(3) 收购方承诺：收购人将依法履行浙江燎原药业股份有限公司收购报告书披露的承诺事项。

承诺履行情况：报告期内，宁波美诺华药业股份有限公司依法履行收购报告书披露的承诺事项。

(4) 收购方承诺：如果未履行浙江燎原药业股份有限公司收购报告书披露的承诺事项，收购人将在燎原药业的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向燎原药业的股东和社会公众投资者道歉。

承诺履行情况：报告期内，宁波美诺华药业股份有限公司依法履行收购报告书披露的承诺事项。

(5) 收购方承诺：如果因未履行浙江燎原药业股份有限公司收购报告书披露的相关承诺事项给燎

原药业或者其他投资者造成损失的，收购人将向原药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。

承诺履行情况：报告期内，宁波美诺华药业股份有限公司依法履行收购报告书披露的承诺事项。

(四) 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
固定资产	抵押	19,178,902.65	5.96%	银行借款抵押担保。为公司与中国银行股份有限公司签订的自2014年10月22日到2017年10月21日不高于7,329.00万元的所有债务提供抵押担保。2017年10月22日，上述担保协议到期，公司与中国银行股份有限公司签订了最高额抵押合同补充协议，以公司以座落在杜桥医化园区东海第五大道3号的部分房屋建筑物以及土地使用权，上述房屋土地为公司与中国银行股份有限公司签订的自2017年10月22日到2020年10月21日不高于6,503.00万元的所有债务提供抵押担保。以座落在杜桥医化园区东海第五大道3号的部分房屋建筑物以及土地使用权，为公司与工商银行股份有限公司签订的自2014年10月22日至2017年12月21日不高于6,992.00万元的所有债务提供抵押担保。2017年10月22日，上述担保协议到期，公司与工商银行股份有限公司签订了抵押变更协议，将上述担保协议有限期由自2014年10月22日至2017年10月21日变更为自2014年10月22日至2020年10月21日。
无形资产	抵押	13,056,618.08	4.06%	银行借款抵押担保，具体同上。
货币资产	质押	3,715,500.00	1.16%	银行承兑汇票保证金。
总计	-	35,951,020.73	11.18%	-

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	3,554,690	12.65%	5,764,590	9,319,280	33.15%
	其中：控股股东、实际控制人	1,921,530	6.84%	4,358,820	6,280,350	22.34%
	董事、监事、高管	433,160	1.54%	0	433,160	1.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,554,938	87.35%	-5,764,590	18,790,348	66.85%
	其中：控股股东、实际控制人	17,490,868	62.22%	0	17,490,868	62.22%
	董事、监事、高管	1,299,480	4.62%	0	1,299,480	4.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,109,628.00	-	0	28,109,628.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	宁波美诺华药业股份有限公司	19,412,398	4,358,820	23,771,218	84.57%	17,490,868	6,280,350
2	屠雄飞	4,465,770	-3,060,000	1,405,770	5.00%	0	1,405,770
3	屠瑛	1,732,640	0	1,732,640	6.16%	1,299,480	433,160
4	屠锡淙	1,298,820	-1,298,820	0	0%	0	0
5	台州市华宇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	4.27%	0	1,200,000
合计		28,109,628.00	0	28,109,628.00	100%	18,790,348	9,319,280

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

屠瑛系宁波美诺华药业股份有限公司董事。

屠锡淙与屠雄飞系父子，屠锡淙与屠瑛系父女，屠雄飞与屠瑛系兄妹。

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

宁波美诺华药业股份有限公司系一家经中国证监会核准向社会首次公开发行人民币 A 股并在上海证券交易所挂牌上市的上市公司，股票简称：美诺华，股票代码:603538。美诺华设立于 2012 年 2 月 14 日，注册资本 149,134,000 元人民币，住所为浙江省宁波市高新区扬帆路 999 弄 1 号 1406 室，统一社会信用代码为 913302007588573234，法定代表人为姚成志。

姚成志，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾在宁波联合集团股份有限公司、宁波联合集团进出口股份有限公司任职。现任宁波美诺华药业股份有限公司董事长兼总经理，同时兼任浙江美诺华董事、宁波联华进出口有限公司执行董事兼总经理、安徽美诺华药物化学有限公司董事、浙江美诺华药物化学有限公司董事、宁波美诺华控股有限公司董事长、宁波科尔康美诺华药业有限公司副董事长。

截至报告期末，宁波美诺华药业股份有限公司已持有公司 23,771,218 股股份，占总股本的 84.57%，持股比例超过 67%以上，美诺华已经能够对公司经营决策产生实质性影响。故认定宁波美诺华药业股份有限公司为公司控股股东，宁波美诺华药业股份有限公司董事长、实际控制人姚成志为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
屠 瑛	董事长	女	1972 年 12 月	本科	2014. 3. 17-2020. 3. 14	是
曹 倩	董事	女	1982 年 6 月	本科	2015. 4. 25-2020. 3. 14	否
孙 艳	董事	女	1968 年 1 月	本科	2018. 8. 8-2020. 3. 14	否
姚 芳	董事	女	1989 年 8 月	大专	2018. 10. 10-2020. 3. 14	是
樊芝燕	董事	女	1983 年 10 月	大专	2018. 10. 10-2020. 3. 14	否
鲍英智	监事会主席	女	1978 年 2 月	本科	2014. 3. 17-2020. 3. 14	是
张立明	监事	男	1971 年 1 月	大专	2014. 3. 17-2015. 4. 27 2015. 8. 4-2020. 3. 14	是
吕泽龙	监事	男	1988 年 3 月	大专	2018. 10. 10-2020. 3. 14	否
黄 虎	总经理	男	1982 年 6 月	大专	2019. 6. 11-2020. 3. 14	是
张 鹏	副总经理	男	1973 年 9 月	本科	2014. 3. 17-2020. 3. 14	是
杨敏华	副总经理	男	1965 年 7 月	本科	2016. 4. 19-2020. 3. 14	是
何灵敏	副总经理	男	1977 年 7 月	本科	2018. 7. 21-2020. 3. 14	是
周浚林	副总经理	男	1976 年 9 月	本科	2018. 7. 21-2020. 3. 14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

屠瑛、曹倩、孙艳均系公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司董事；姚芳系公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司监事会主席；樊芝燕、吕泽龙均系公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司职工。

除此之外，公司董监高之间、与控股股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

(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
屠 瑛	董事长	1, 732, 640	0	1, 732, 640	6. 16%	0
合计	-	1, 732, 640	0	1, 732, 640	6. 16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
林良通	常务副总经理	离任	-	离任。
黄 虎	-	新任	总经理	新任。

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

林良通先生，生于1955年3月，男，中国国籍，党员，无境外居留权。1978年12月毕业于温州工校，中专学历；1978年12月至1993年10月任台州烧碱厂化验员、车间副经理、生产副厂长；1993年10月至2000年2月任临海制药厂厂长；2000年2月至2006年1月任川南化工厂厂长；2006年1月至2013年8月任浙江华海药业华南化工有限公司总经理；2013年8月至2015年5月在浙江卓越精细化学品有限公司任职；2015年6月至2017年11月退休；2017年12月进入浙江燎原药业股份有限公司，2018年4月任公司常务副总经理，在公司重新聘请总经理之前，暂为行使总经理职责。

黄虎先生，生于1982年06月，男，中国国籍，无境外居留权。非联合失信惩戒对象，具备《公司法》和《公司章程》规定担任公司高级管理人员的任职资格，不存在被中国证监会及其他有关监管单位采取监管措施、进行处罚的情况，不存在被列入失信被执行人名单、被执行人联合惩戒的情形，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

黄虎先生于2002年06月毕业于武汉科技学院精细化工专业，大专学历。2007年10月至2013年9月任浙江海翔药业股份有限公司车间副主任、车间主任、生产管理部部长；2014年5月至2019年3月任联化科技(台州)有限公司总经理助理、副总经理；2019年4月进入浙江燎原药业股份有限公司。

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	151	143
生产人员	164	153
销售人员	4	6

技术人员	94	103
财务人员	9	9
员工总计	422	414

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	76	82
专科	79	82
专科以下	264	246
员工总计	422	414

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、人员变动情况

报告期内，公司人员总体相对稳定，没有明显的增减情况。

2、员工薪酬政策情况

报告期内，公司员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，依法办理社会保险。

3、培训计划

公司始终坚持“以人为本”，十分重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，重视人才培养。同时，公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化活动，以提高员工的整体素质，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，实现员工与公司的共同成长。

4、需公司承担费用的离退休工人数

目前公司退休在职职工 21 名（退休后反聘）。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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) 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	1	22,725,356.54	19,641,238.46
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		30,940,208.80	51,628,034.62
其中：应收票据	2	242,000.00	
应收账款	3	30,698,208.80	51,628,034.62
应收款项融资			
预付款项	4	868,718.97	800,036.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	177,118.44	147,187.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	114,579,594.55	99,087,049.00
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			
流动资产合计		169,290,997.30	171,303,546.19
非流动资产：			
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	7	125,173,391.97	126,336,087.71
在建工程	8	9,224,862.04	5,847,674.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	14,890,850.78	15,135,271.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	33,540.06	44,720.04
递延所得税资产	11	2,745,815.03	2,954,169.45
其他非流动资产	12	291,754.60	1,765,810.00
非流动资产合计		152,360,214.48	152,083,732.72
资产总计		321,651,211.78	323,387,278.91
流动负债：			
短期借款	13	46,000,000.00	58,100,000.00
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		18,557,865.08	9,955,480.72
其中：应付票据	14	7,431,000.00	
应付账款	15	11,126,865.08	9,955,480.72
预收款项	16	9,000.00	30,000.00
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	17	4,571,522.44	7,782,738.49
应交税费	18	18,079.28	2,652,974.11
其他应付款	19	1,748,800.14	1,120,282.37
其中：应付利息		68,944.01	90,520.84
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		70,905,266.94	79,641,475.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20	11,729,260.95	12,069,814.77
递延所得税负债		3,125,898.93	2,131,237.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,855,159.88	14,201,052.54
负债合计		85,760,426.82	93,842,528.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	28,109,628.00	28,109,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	113,871,593.43	113,871,593.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	23	5,146,915.34	4,823,521.13
盈余公积	24	8,876,264.81	8,274,000.81
一般风险准备			
未分配利润	25	79,886,383.38	74,466,007.31
归属于母公司所有者权益合计		235,890,784.96	229,544,750.68
少数股东权益			
所有者权益合计		235,890,784.96	229,544,750.68
负债和所有者权益总计		321,651,211.78	323,387,278.91

法定代表人：屠瑛

主管会计工作负责人：姚芳

会计机构负责人：姚芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,278,639.70	122,656,622.53
其中：营业收入	26	82,278,639.70	122,656,622.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,862,332.76	104,367,178.62
其中：营业成本	26	53,513,866.93	78,677,410.05
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	27	1,215,353.30	1,824,128.39
销售费用	28	1,101,912.79	1,030,140.27
管理费用	29	14,466,168.29	16,000,700.92
研发费用	30	6,062,777.15	5,312,918.40
财务费用	31	1,442,196.37	1,199,259.79
其中：利息费用		1,274,625.49	1,035,227.57
利息收入		-60,973.14	-33,607.35
信用减值损失			
资产减值损失	34	-939,942.07	322,620.80
加：其他收益	32	1,917,611.79	627,683.44
投资收益（损失以“-”号填列）	33		116,569.95
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）	35	88,629.10	20,017.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,422,547.83	19,053,714.43
加：营业外收入	36		417,736.75
减：营业外支出	37	1,139,515.31	473,743.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,283,032.52	18,997,708.11
减：所得税费用	38	260,392.45	2,764,507.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,022,640.07	16,233,200.17
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.归属于母公司所有者的净利润		6,022,640.07	16,233,200.17
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			
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.重新计量设定受益计划变动额			
1.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		-	
2.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		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.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			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.21	0.58
(二)稀释每股收益(元/股)		0.21	0.58

法定代表人:屠瑛

主管会计工作负责人:姚芳

会计机构负责人:姚芳

(三) 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		109,951,196.37	117,936,026.95
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			223,299.87
收到其他与经营活动有关的现金	39	3,755,152.45	1,222,462.90
经营活动现金流入小计		113,706,348.82	119,381,789.72
购买商品、接受劳务支付的现金		62,005,396.08	84,058,950.93
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		25,541,253.70	23,739,332.31
支付的各项税费		3,664,938.63	9,025,721.19
支付其他与经营活动有关的现金	39	2,005,892.12	1,400,718.01
经营活动现金流出小计		93,217,480.53	118,224,722.44
经营活动产生的现金流量净额		20,488,868.29	1,157,067.28
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			81,503.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,775.00	45,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		175,775.00	126,543.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,737,718.23	6,740,108.47

投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		7,737,718.23	6,740,108.47
投资活动产生的现金流量净额		-7,561,943.23	-6,613,564.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		24,000,000.00	31,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39		9,224,682.53
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	40,324,682.53
偿还债务支付的现金		36,100,000.00	26,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,296,202.32	1,377,554.87
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	39	61,320.75	
筹资活动现金流出小计		37,457,523.07	27,967,554.87
筹资活动产生的现金流量净额		-13,457,523.07	12,357,127.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,783.91	58,783.31
五、现金及现金等价物净增加额		-631,381.92	6,959,413.33
加：期初现金及现金等价物余额		19,641,238.46	6,841,319.30
六、期末现金及现金等价物余额		19,009,856.54	13,800,732.63

法定代表人：屠瑛

主管会计工作负责人：姚芳

会计机构负责人：姚芳

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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》(财会〔2019〕6 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：

政策变更前		政策变更后	
项目	期末金额	项目	期末金额
应收票据及应收账款	30,940,208.80		
		应收票据	242,000.00
		应收账款	30,698,208.80
应付票据及应付账款	18,557,865.08		
		应付票据	7,431,000.00
		应付账款	11,126,865.08

本次政策变更不存在追溯调整或重述情况。

二、 报表项目注释

（一） 公司基本情况

浙江燎原药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身浙江燎原药业有限公司（以下简称燎原药业公司），由临海市电力实业有限公司、临海市电力公司、临海市燎原化工厂共同出资组建，于 1994 年 3 月 26 日在临海市工商行政管理局登记，注册资本 220 万元。

燎原药业公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 913310002551968934，注册资本 2,000 万元，股份总数 2,000 万股（每股面值 1 元）。公司已于 2014 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 28,109,628.00 元。

公司注册地址为：浙江省化学原料药基地临海园区。

本公司属医药化工行业。经营范围：原料药（盐酸噻氯匹定、硫酸氢氯吡格雷、米氮平、盐酸度洛西汀、盐酸伊伐布雷定、阿哌沙班）制造（凭有效许可证经营）。有机中间体制造；货物进出口、技术进出口。（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）。主要产品或提供的劳务：有机中间体的制造与销售、原料药制造与出口。

（二） 财务报表的编制基础

1、 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”)的披露规定编制财务报表。

2、 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

1、 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。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本期报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、外币业务折算

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。

7、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

（I）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。

（II）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。

（III）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。

（IV）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。

（V）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：

（I）所转移金融资产的账面价值；

（II）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：

（III）终止确认部分的账面价值；

（IV）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。

（I）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。

(II) 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。

8、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：

占应收款项账面余额 10% 以上的款项。

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：

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和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
组合 2	宁波美诺华合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 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:

单项计提坏账准备的理由:

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(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。

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

- (I) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (II) 包装物采用一次摊销法。

10、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、预计使用年限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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	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	20-40	3-5	4.85-2.38
生产设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
专用设备	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00

11、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建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。

12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

- (I) 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。

（II）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	土地证登记使用年限
非专利技术	5-10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（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：

- （I）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；
- （II）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （III）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；
- （IV）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；
- （V）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。

13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产等长期资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（I）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。

（II）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。

(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。

15、收入

(1) 销售商品收入确认原则和计量方法

(I) 销售商品收入的确认一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(II) 具体原则

1) 内销产品收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定将产品运至货代公司进行报关，通过离境审核且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、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，是指企业取得的、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：

（I）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；

（II）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)会计处理方法

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。

(3)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。

17、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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

19、重要会计政策和会计估计的变更

（1）报告期内重要会计政策变更。

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》（财会〔2019〕6 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
资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”	已审批	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”，期末应收票据金额242,000.00元，年初金额为0.00元，期末应收账款金额30,698,208.80元，年初金额为51,628,034.62元；“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”，期末应付票据金额为7,431,000.00元，年初金额为0.00元，期末应付账款金额为11,126,865.08元，年初金额为9,955,480.72元。

(II) 报告期内不存在其他重要会计政策变更事项。

(2) 报告期内不存在重要会计估计变更事项。

(四) 税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	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	13%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%	

2、税收优惠及批文

根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2016】149 号)，本公司通过高新技术企业复审，2016 年 11 月 21 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR201633001957，证书有效期为 2016 年-2018 年)，三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

公司高新技术企业证书将于 2019 年 11 月 20 日到期。根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组 2019 年 5 月 27 日印发的《关于组织做好 2019 年度高新技术企业申报工作的通知》的要求，2019 年高新技术企业认定分两批受理，申报截止时间分别为 7 月 15 日和 8 月 31 日。2019 年 6 月 26 日，公司参加并通过了临海市科学技术局、财政局和税务局共同组织的高企材料初审，并于 7 月 15 日完成了高企申报材料的提交工作。如果复审通过，2019 年企业所得税减按 15% 的税率计缴；如果未通过复审，则 2019 年度企业所得税按 25% 的税率计缴，将于 2019 年底补缴差额部分。

（五）财务报表重要项目注释（以下金额单位若未特别注明者，均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	15,310.87	643.74
银行存款	18,994,545.67	19,640,594.72
其他货币资金	3,715,500.00	
合计	22,725,356.54	19,641,238.46

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
短期借款押金	0	0
银行承兑汇票保证金	3,715,500.00	0
合计	3,715,500.00	0

2、应收票据

（1）应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	242,000.00	0
合计	242,000.00	0

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,520,000.00	0
合计	2,520,000.00	0

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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										
组合1	26,315,988.21	100.00	1,315,799.41	5.00	25,000,188.80	45,074,336.23	100.00	2,257,316.81	5.01	42,817,019.42
组合2	5,698,020.00	100.00			5,698,020.00	8,811,015.20	100.00			8,811,015.20
组合小计	32,014,008.21	100.00	1,315,799.41	4.11	30,698,208.80	53,885,351.43	100.00	2,257,316.81	4.19	51,628,034.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	32,014,008.21	100.00	1,315,799.41	4.11	30,698,208.80	53,885,351.43	100.00	2,257,316.81	4.19	51,628,034.62

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,315,988.21	1,315,799.41	5.00	45,050,336.23	2,252,516.81	5.00
1-2 年 (含 2 年))				24,000.00	4,800.00	20.00
合计	26,315,988.21	1,315,799.41		45,074,336.23	2,257,316.81	

组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
宁波美诺华药业股份有限公司	90,300.00			合并关联方
浙江美诺华药物化学有限公司	3,000.00			合并关联方
宁波联华进出口有限公司	5,604,720.00			合并关联方
合计	5,698,020.00			

(2) 无期初已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的重要应收账款。

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
南京杰运化工有限公司	5,616,500.00	17.54%	1 年以内	280,825.00
宁波联华进出口有限公司	5,604,720.00	17.51%	1 年以内	
南京杰运医药科技有限公司	3,680,000.00	11.49%	1 年以内	184,000.00
湖南东力医药科技有限公司	3,086,805.00	9.64%	1 年以内	154,340.25
上海翻创生物科技有限公司	2,920,000.00	9.12%	1 年以内	146,000.00
合计	20,908,025.00	65.30%		765,165.25

(5) 期末应收账款中应收关联方款项情况详见“附注六、关联方及其关联交易”。

4、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（含 1 年）	868,618.97	99.99	799,936.98	99.99
1—2 年（含 2 年）				
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上	100.00	0.01	100.00	0.01
合计	868,718.97	100.00	800,036.98	100.00

（2）期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
国药励展展览有限责任公司	163,200.00	18.79
山东一诺生物材料有限公司	127,680.00	14.70
浙江博越会展服务有限公司	64,500.00	7.42
临海市中油远洲杜桥加油站有限公司	41,763.32	4.81
台州市新江厦超市有限公司	35,574.00	4.09
合计	432,717.32	49.81

5、其他应收款

（1）应收利息

无

(2) 其他应收款分类披露

种类	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										
组合 1	215,124.67	100.00	38,006.23	17.67	177,118.44	183,618.03	100.00	36,430.90	19.84	147,187.13
组合 2										
组合小计	215,124.67	100.00	38,006.23	17.67	177,118.44	183,618.03	100.00	36,430.90	19.84	147,187.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
掉期交易应收利息										
合计	215,124.67	100.00	38,006.23	17.67	177,118.44	183,618.03	100.00	36,430.90	19.84	147,187.13

组合 1 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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	160124.67	8006.23	5.00	128,618.03	6,430.90	5.00
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)	50,000.00	25,000.00	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
3-5 年(含 5 年)	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	215,124.67	38,006.23		183,618.03	36,430.90	

(1) 无期初已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的重要其他应收款。

(2) 本期无核销其他应收款的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收暂付款	158,624.67	119,118.03
押金及保证金	55,000.00	55,000.00
其他	1,500.00	9,500.00
合计	215,124.67	183,618.03

(4) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
社保个人部分	非关联方	社保	96,447.07	1 年以内	44.83	4,822.35
代扣代缴住房公积金	非关联方	住房公积金	61,656.25	1 年以内	28.66	3,082.81
浙江海畅气体有限公司	非关联方	押金	50,000.00	2-3 年	23.24	25,000.00
台州复星办公设备有限公司	非关联方	押金	5,000.00	3 年以上	2.32	5,000.00
王永杰	非关联方	暂借款	1,500.00	1 年以内	0.70	75.00
合计			214,603.32		99.76	37,980.16

(5) 期末其他应收款中无应收关联方款项。

6、 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	20,517,398.84	249,783.05	20,267,615.79	20,234,818.89	249,804.21	19,985,014.68
在产品	11,787,310.02		11,787,310.02	10,881,745.28		10,881,745.28
库存商品	78,433,152.79	805,878.51	77,627,274.28	62,804,422.88	877,521.61	61,926,901.27
周转材料	3,791,176.76		3,791,176.76	3,346,029.07		3,346,029.07
发出商品	3,230.29		3,230.29	2,332,213.40		2,332,213.40
委托加工物资	1,102,987.41		1,102,987.41	615,145.30		615,145.30
合计	115,635,256.11	1,055,661.56	114,579,594.55	100,214,374.82	1,127,325.82	99,087,049.00

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,804.21			21.16		249783.05
库存商品	877,521.61			71,643.10		805878.51
合计	1,127,325.82			71,664.26		1055661.56

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	专用设备	办公及其他设备	运输工具	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	83,993,311.41	133,182,993.78	20,692,592.58	4,143,388.19	5,175,286.87	247,187,572.83
(2) 本期增加金额	11,111.15	6,742,515.25	469,439.66	382,747.94	243,791.43	7,849,605.43
外购	-	6,742,515.25	469,439.66	382,747.94	243,791.43	7,838,494.28
在建工程转入						
(3) 本期减少金额	897,809.78	2,106,097.01	118,055.12	1,794.87	1,404,505.43	4,528,262.21
处置或报废	897,809.78	2,106,097.01	118,055.12	1,794.87	1,404,505.43	4,528,262.21
(4) 期末余额	83,106,612.78	137,819,412.02	21,043,977.12	4,524,341.26	4,014,572.87	250,508,916.05
2、累计折旧						
(1) 年初余额	36,115,045.49	62,554,561.67	15,209,576.94	2,653,855.15	4,318,445.87	120,851,485.12
(2) 本期增加金额	1,443,557.40	5,416,923.21	520,499.88	229,619.39	133,545.60	7,744,145.48
计提	1,443,557.40	5,416,923.21	520,499.88	229,619.39	133,545.60	7,744,145.48
(3) 本期减少金额	547,723.24	1,289,450.16	86,947.83	1,705.13	1,334,280.16	3,260,106.52
(4) 期末余额	37,010,879.65	66,682,034.72	15,643,128.99	2,881,769.41	3,117,711.31	125,335,524.08
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	46,095,733.13	71,137,377.30	5,400,848.13	1,642,571.85	896,861.56	125,173,391.97
(2) 年初账面价值	47,878,265.92	70,628,432.11	5,483,015.64	1,489,533.04	856,841.00	126,336,087.71

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 19,178,902.65 元，详见附注九、承诺事项。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
设备仓库	264,859.92	因前期规划不到位，故无法取得房产证
合计	264,859.92	

8、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	9,211,996.84	5,622,657.06
工程物资	12,865.20	225,017.36
合计	9,224,862.04	5,847,674.42

（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
设备安装	571,230.21		571,230.21	525,712.67		525,712.67
车间设备购置、改造	4,469,788.21		4,469,788.21	4,080,136.93		4,080,136.93
基建及附属工程	4,170,978.42		4,170,978.42	1,016,807.46		1,016,807.46
合计	9,211,996.84		9,211,996.84	5,622,657.06		5,622,657.06

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
25000m3/hRTO 末端废气处 理项目			11,111.15	11,111.15				已完工				自筹
三效蒸发器废水处理		1,417,969.19	32,804.25			1,450,773.44		未完工				自筹
废水工艺优化改造工程		2,662,167.74	356,847.03			3,019,014.77		未完工				自筹
雨水沟、应急池改造工程			242,718.45			242,718.45		未完工				自筹
年产 350 吨 CL5 技改项目		417,941.22	87,292.49			505,233.71		未完工				自筹
年产 1000 吨 2E 技改项目		448,129.91	129,776.10			577,906.01		未完工				自筹
技改配套工程		150,736.33	2,694,383.92			2,845,120.25		未完工				自筹
设备安装		525,712.67	7,869,563.5	7,824,045.96		571,230.21		未完工				自筹
合计		5,622,657.06	11,424,496.89	7,835,157.11		9,211,996.84						

(4) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(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
专用材料及其他	12,865.20		12,865.20	225,017.36		225,017.36
合计	12,865.20		12,865.20	225,017.36		225,017.36

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	22,218,740.54	468,931.63	22,687,672.17
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	22,218,740.54	468,931.63	22,687,672.17
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	7,120,524.35	431,876.72	7,552,401.07
(2) 本期增加金额	222,187.44	22,232.88	244,420.32
—计提	222,187.44	22,232.88	244,420.32
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,342,711.79	454,109.60	7,796,821.39
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	14,876,028.75	14,822.03	14,890,850.78
(2) 年初账面价值	15,098,216.19	37,054.91	15,135,271.10

期末无形资产中土地使用权抵押担保的无形资产账面价值为 13,056,618.08 元，详见附注（九）承诺事项。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、 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
排污权有偿使用费	44,720.04		11,179.98		33,540.06
合计	44,720.04		11,179.98		33,540.06

11、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	2,409,467.20	361,420.09	3,421,073.53	513,161.03
土地使用权摊销差异	2,421,081.74	363,162.26	2,457,950.96	368,692.64
递延收益	11,729,260.95	1,759,389.12	12,069,814.77	1,810,472.22
股份支付	1,745,623.75	261,843.56	1,745,623.75	261,843.56
合计	18,305,433.64	2,745,815.03	19,694,463.01	2,954,169.45

(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
固定资产折旧会计与税法差异	20,839,326.25	3,125,898.93	14,208,251.81	2,131,237.77
合计	20,839,326.25	3,125,898.93	14,208,251.81	2,131,237.77

(3) 期末无未确认的递延所得税资产。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	291,754.60	1,765,810.00
合计	291,754.60	1,765,810.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	46,000,000.00	58,100,000.00
合计	46,000,000.00	58,100,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,431,000.00	
合计	7,431,000.00	

15、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)	11,086,775.08	9,813,818.95
1-2 年 (含 2 年)	1,905.00	103,476.77
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	38,185.00	38,185.00
合计	11,126,865.08	9,955,480.72

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,000	30,000.00
合计	9,000	30,000.00

17、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	6,460,397.26	22,568,153.64	24,456,142.50	4,572,408.40
离职后福利-设定提存计划	1,322,341.23	738,002.08	2,061,229.27	-885.96
合计	7,782,738.49	23,306,155.72	26,517,371.77	4,571,522.44

(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	5,448,883.05	19,233,227.29	20,748,438.49	4,343,799.16
(2) 劳务费	410,127.31	2,436,057.10	2,276,287.48	516,234.22
(3) 职工福利费	91,530.00	2,371,464.69	2,367,694.69	95,300.00
(4) 社会保险费	105,004.81	450,284.44	556,519.21	-1,229.96
(5) 住房公积金		352,584.00	352,584.00	-
(6) 工会经费和职工教育经费	404,852.09	160,593.22	430,906.11	134,539.20

合计	6,460,397.26	22,568,153.64	24,456,142.50	4,572,408.40
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	1,315,981.75	712,536.46	2,029,373.61	-855.40
失业保险费	6,359.48	25,465.62	31,855.66	-30.56
合计	1,322,341.23	738,002.08	2,061,229.27	-885.96

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-913,257.04	285,974.04
增值税	-102,533.19	999,621.51
个人所得税	27,039.80	37,558.65
教育费附加	31,750.23	105,822.31
地方教育费附加	21,166.82	70,548.21
城建税	52,917.06	176,370.52
印花税	4,022.30	6,102.00
残疾人就业保障金	16,122.30	90,125.83
房产税	322,601.34	322,601.37
土地使用税	558,249.66	558,249.67
合计	18,079.28	2,652,974.11

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	68,944.01	90,520.84
其他应付款	1,679,856.13	1,029,761.53
合计	1,748,800.14	1,120,282.37

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	68,944.01	90,520.84
合计	68,944.01	90,520.84

(2) 其他应付款

(I)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及质保金	1,597,493.55	960,830.64
运保费	27,917.48	26,279.63
其他	54,445.10	42,651.26
合计	1,679,856.13	1,029,761.53

(II)期末其他应付款无应付关联方款项情况。

20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地出让金补助	8,733,571.44		131,003.58	8,602,567.86
技改项目补助	3,336,243.33		209,550.24	3,126,693.09
合计	12,069,814.77		340,553.82	11,729,260.95

(1) 根据临海市财政局、临海市人民政府金融办公室、中国人民银行临海市支行和中国银行业监督管理委员会台州监管分局临海办事处《关于下达 2014 年临海市金融创新、推进企业进入多层次资本市场财政专项资金的通知》，公司收到土地出让金补缴市得部分等额奖励款共计 978.16 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于土地剩余使用期限进行摊销，本期确认其他收益 131,003.58 元。

(2) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、80 吨 CL5、50 吨 GRB 技改项目奖励款共计 159.09 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 79,545.18 元。

(3) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、80 吨 CL5、50 吨 GRB 技改项目奖励款共计 174.49 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 87,245.04 元。

(4) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、50 吨 GRB、63 吨米氮纯技改项目奖励款共计 85.52 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 47,260.02 元。

21、股本

(1) 股本变动明细

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
屠锡淙	1,298,820.00				-1,298,820.00	-1,298,820.00	
屠雄飞	4,465,770.00				-3,060,000.00	-3,060,000.00	1,405,770.00
屠瑛	1,732,640.00						1,732,640.00
台州市华宇投资管	1,200,000.00						1,200,000.00

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	送股	公积金 转股	其他	小计	
理合伙企业（有限合伙）							
宁波美诺华药业股份有限公司	19,412,398.00				4,358,820.00	4,358,820.00	23,771,218.00
合计	28,109,628.00						28,109,628.00

其他说明：

2018年7月20日，宁波美诺华药业股份有限公司分别与屠雄飞、屠锡淙签署附条件生效的《股份转让协议》。根据协议，屠雄飞、屠锡淙以12.81元/股的价格分别将其持有的燎原药业4,548,880股股份、1,731,760股股份分二次转让给宁波美诺华药业股份有限公司，转让股份分别占燎原药业总股本的16.18%、6.16%。

2018年8月，屠雄飞、屠锡淙分别将1,488,590、432,940股股份转让给美诺华，完成第一次股份交割。2019年5-6月，屠雄飞、屠锡淙分别将剩余的3,060,000股、1,298,820股股份转让给美诺华，第二次股份转让合计4,358,820股。2019年6月10日，宁波美诺华与屠雄飞签订《股份转让协议的补充协议》，美诺华与屠雄飞之间的收购数量由4,548,880股变更为4,548,590股，尚未转让的剩余290股不再交割。至此，宁波美诺华与屠雄飞、屠锡淙之间的股份转让全部完成。

截至报告期末，宁波美诺华药业股份有限公司共持有燎原药业股份23,771,218股股份。

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	112,765,211.70			112,765,211.70
其他资本公积	1,106,381.73			1,106,381.73
合计	113,871,593.43			113,871,593.43

23、专项储备

项目	年初余额	本期提取	本期减少	年末余额
安全生产费用	4,823,521.13	1,460,608.08	1,137,213.87	5,146,915.34
合计	4,823,521.13	1,460,608.08	1,137,213.87	5,146,915.34

本期计提安全生产费用金额为1,460,608.08元，使用安全生产费用金额为1,137,213.87元。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期提取	本期减少	年末余额
法定盈余公积	8,274,000.81	602,264.00		8,876,264.81
合计	8,274,000.81	602,264.00		8,876,264.81

25、未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期		上期	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年期末分配利润	74,466,007.31		47,746,015.34	
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	74,466,007.31		47,746,015.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,022,640.07		16,233,200.17	
减：提取法定盈余公积	602,264.00	注 1	1,623,320.02	注 1
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他				
期末未分配利润	79,886,383.38		62,355,895.49	

注 1：根据公司章程的规定，按照公司 2019 年 1-6 月净利润的 10%计提法定盈余公积。

26、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	82,246,335.91	53,481,497.66	122,384,694.44	78,402,921.40
其他业务	32,303.79	32,369.27	271,928.09	274,488.65
合计	82,278,639.70	53,513,866.93	122,656,622.53	78,677,410.05

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,729.88	453,117.32
教育费附加	92,837.92	271,870.40
地方教育附加	61,891.96	181,246.93
印花税	18,601.40	31,078.40
房产税	322,601.31	322,601.34
土地使用税	558,249.66	558,249.67
环保税	5,286.93	5,964.33
车船使用税	1,154.24	
合计	1,215,353.30	1,824,128.39

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	474,757.55	344,507.52
运保费	333,598.69	485,380.46
参展费	59,469.02	55,944.09
差旅费	74,831.26	69,554.37
其他	159,256.27	74,753.83
合计	1,101,912.79	1,030,140.27

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,685,038.36	6,969,455.53
折旧及摊销费	1,654,177.69	2,315,443.51
办公费	618,537.38	738,618.10
业务招待费	433,117.65	247,554.32
税金	107,474.68	95,536.27
环保费用、排污费	2,158,793.82	2,278,123.48
材料、低值易耗品	803,455.51	2,172,888.20
咨询服务费	496,937.30	446,604.47
房屋及设备维护费	253,672.14	1,496,792.20
存货报废损失	793.71	363,327.95
其他	254,170.05	373,149.09
合计	14,466,168.29	16,000,700.92

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,062,777.15	5,312,918.40

31、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,274,625.49	1,035,227.57
减：利息收入	60,973.14	33,607.35
汇兑损益	143,627.54	179,150.29
手续费	23,595.73	18,489.28
其他	61,320.75	
合计	1,442,196.37	1,199,259.79

32、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
2017 年土地使用税返还 20%		223,299.87	与收益相关
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		360.00	与收益相关
临海市开放型经济转型省级财政专项资金		106,230.00	与收益相关
2017 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金	496,300.00		与收益相关
临海市职工失业保险基金困难企业社保费返还	1,080,757.97		与收益相关
土地出让金补缴市得部分奖励	131,003.58	131,003.57	与资产相关
2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	79,545.18	79,545.00	与资产相关
2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	87,245.04	87,245.00	与资产相关
2017 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	42,760.02		与资产相关
合计	1,917,611.79	627,683.44	

33、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		81,503.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		35,066.40
合计		116,569.95

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提的坏账准备	-939,942.07	322,620.80
合计	-939,942.07	322,620.80

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	88,629.10	20,017.13
合计	88,629.10	20,017.13

36、营业外收入

分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
其他		417,736.75		417,736.75
合计		417,736.75		417,736.75

37、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
非流动资产处置损失合计	1,138,816.31	172,423.07	1,138,816.31
其中：固定资产处置损失	1,138,816.31	172,423.07	1,138,816.31
对外捐赠		300,000.00	
其他	699.00	1,320.00	699.00
合计	1,139,515.31	473,743.07	1,139,515.31

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-942,623.13	2,823,044.51
递延所得税费用	1,203,015.58	-58,536.57
合计	260,392.45	2,764,507.94

39、现金流量表附注

(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	60,973.14	33,607.35
政府补助	1,577,057.97	106,590.00
其他	2,117,121.34	1,082,265.55
合计	3,755,152.45	1,222,462.90

(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
支付的各项销售费用	117,161.12	102,367.57
支付的各项管理费用	469,208.50	577,780.79
支付的财务手续费	23,595.73	18,489.28
其他	1,395,926.77	702,080.37
合计	2,005,892.12	1,400,718.01

(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
短期借款质押金		9,224,682.53
合计		9,224,682.53

(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
综合养老保障费	61,320.75	
合计	61,320.75	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	6,022,640.07	16,233,200.17
加：资产减值准备	-939,942.07	322,620.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,744,145.48	7,910,630.39
无形资产摊销	244,420.32	244,420.32
长期待摊费用摊销	11,179.98	11,179.98
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）	1,050,187.21	152,405.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,274,625.49	1,035,227.57
投资损失（收益以“－”号填列）		-116,569.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	208,354.32	7,066.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	994,661.16	-59,845.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,492,545.55	-253,691.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,899,894.51	-20,471,133.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,970,856.42	-4,348,379.61
其他	1,442,103.79	489,935.83
经营活动产生的现金流量净额	20,488,868.29	1,157,067.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,009,856.54	13,800,732.63
减：现金的期初余额	19,641,238.46	6,841,319.30
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	-631,381.92	6,959,413.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	19,009,856.54	13,800,732.63
其中：库存现金	15,310.87	15,849.72
可随时用于支付的银行存款	18,994,545.67	13,784,882.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,009,856.54	13,800,732.63

41、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	3,715,500.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	19,178,902.65	银行借款抵押担保
无形资产	13,056,618.08	银行借款抵押担保
合计	35,951,020.73	

42、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			
其中：美元	608,237.51	6.8747	4,181,450.40
欧元	110,952.91	7.817	867,318.90
应收账款			
其中：美元	615,040.00	6.8747	4,228,215.49
欧元	125,400.00	7.817	980,251.80

(六) 关联方及其关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、本公司主要股东情况

主要股东名称	主要股东对本公司的持股比例(%)	主要股东对本公司的表决权比例(%)
宁波美诺华药业股份有限公司	84.57	84.57
屠璵	6.16	6.16
屠雄飞	5.00	5.00
台州市华宇投资管理合伙企业(有限合伙)	4.27	4.27
合计	100.00	100.00

2、其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
徐州天正医药化工有限公司	本公司股东屠雄飞关系密切的家庭成员控制的公司
浙江美诺华药物化学有限公司	本公司之股东宁波美诺华控股子公司
宁波联华进出口有限公司	本公司之股东宁波美诺华控股子公司

单位名称	与本公司的关系
杭州新诺华医药有限公司	本公司之股东宁波美诺华控股子公司

3、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州天正医药化工有限公司	原料药及有机中间体		2,129,089.31
合计			2,129,089.31

(2) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波美诺华药业股份有限公司	有机中间体	81,635.64	2,564,102.56
浙江美诺华药物化学有限公司	有机中间体	83,732.46	9,567,020.25
宁波联华进出口有限公司	有机中间体	5,569,768.22	4,966,993.02
杭州新诺华医药有限公司	有机中间体		27,033.60
合计		5,735,136.32	17,125,149.43

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波美诺华药业股份有限公司	90,300.00		673,500.00	
	浙江美诺华药物化学有限公司	3,000.00		8,031,265.20	
	宁波联华进出口有限公司	5,604,720.00		106,250.00	

(七) 政府补助

1、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	
2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	1,590,900.00	递延收益	79,545.18	79,545.00	其他收益
土地出让金补缴市得部分奖励	9,781,600.00	递延收益	131,003.58	131,003.57	其他收益
2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	1,744,900.00	递延收益	87,245.04	87,245.00	其他收益
2017 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	855,200.00	递延收益	42,760.02		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	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	
临海市开放型经济转型升级财政专项资金		106,230.00	营业外收入
2017年土地使用税返还20%		223,299.87	其他收益
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		360.00	其他收益
2017 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金	496,300.00		其他收益
临海市职工失业保险基金困难企业社保费返还	1,080,757.97		其他收益

（八） 或有事项

无需要披露的重大或有事项。

（九） 承诺事项

1) 截至2019年6月30日，公司其他货币资金余额中有银行承兑汇票保证金3,715,500.00元。

2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司以原值为 9,491,944.52 元、账面价值为 4,468,595.57 元的房屋建筑物以及原值为 10,347,211.06 元、账面价值为 6,850,442.11 的土地使用权，为公司与中国银行股份有限公司签订的自 2014 年 10 月 22 日到 2017 年 10 月 21 日不高于 7,329.00 万元的所有债务提供抵押担保；2017 年 10 月 22 日，上述担保协议到期，公司与中国银行股份有限公司签订了最高额抵押合同补充协议，以上述房屋土地为公司与中国银行股份有限公司签订的自 2017 年 10 月 22 日到 2020 年 10 月 21 日不高于 6,503.00 万元的所有债务提供抵押担保。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同下共存在短期借款 9,000,000.00 元，其中：5,000,000.00 元借款期限为 2018 年 10 月 11 日至 2019 年 10 月 9 日；4,000,000.00 元借款期限为 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 12 日。

3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司以原值 22,708,289.51 元、账面价值为 14,710,307.08 元的房屋建筑物以及原值为 9,451,029.48 元、账面价值为 6,206,175.97 元的土地使用权，为公司与工商银行股份有限公司签订的自 2014 年 10 月 22 日至 2017 年 10 月 21 日不高于 6,992.00 万元的所有债务提供抵押担保。2017 年 10 月 22 日，上述担保协议到期，公司与工商银行股份有限公司签订了抵押变更协议，将上述担保协议有限期由自 2014 年 10 月 22 日至 2017 年 10 月 21 日变更为自 2014 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 21 日。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同下共存在短期借款 37,000,000.00 元，银行承兑

汇票 7,431,000.00 元，其中：13,000,000.00 元借款期限为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 10 日；12,000,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日；6,000,000.00 元借款期限为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日；6,000,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 15 日；910,000.00 元承兑汇票 2019 年 2 月 25 日开具，2019 年 8 月 26 日到期；2,790,000.00 元承兑汇票 2019 年 3 月 19 日开具，2019 年 9 月 21 日到期；1,572,000.00 元承兑汇票 2019 年 4 月 29 日开具，2019 年 10 月 26 日到期；2,159,000.00 元承兑汇票 2019 年 5 月 20 日开具，2019 年 11 月 21 日到期。

（十） 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

（十一） 其他事项说明

无需要披露的重大其他事项。

（十二） 补充资料（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、净资产收益率及每股收益：

（1） 明细情况

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	2.59	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.19	0.19

（2） 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,022,640.07
非经常性损益	B	736,611.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,286,028.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	229,544,750.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	提取专项储备	I1	323,394.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	232,717,767.82
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.27%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,022,640.07
非经常性损益	B	736,611.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,286,028.18
期初股份总数	D	28,109,628.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	28,109,628.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.19

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(十三) 异动数据分析 (分析变动幅度达 30%以上项目或占比 10%以上项目)

1、 利润表数据变动分析

报表项目	本期金额	占利润总额比重	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	82,278,639.70	1309.54%	122,656,622.53	-32.92%	(1)
营业成本	53,513,866.93	851.72%	78,677,410.05	-31.98%	(2)
税金及附加	1,215,353.30	19.34%	1,824,128.39	-33.37%	(3)
资产减值损失	-939,942.07	-14.96%	322,620.80	-391.35%	(4)
资产处置收益	88,629.10	1.41%	20,017.13	342.77%	(5)
其他收益	1,917,611.79	30.52%	627,683.44	205.51%	(6)
营业外支出	1,139,515.31	18.14%	473,743.07	140.53%	(7)
所得税费用	260,392.45	4.14%	2,764,507.94	-90.58%	(8)

(1) 营业收入减少原因在随着国家医改深入、产业政策推进及国家环保政策监管力度加大,近年来对整个医药产业发展带来挑战和机遇。报告期内,公司部分供应商因环保整治而停产或限产,原料不足而导致产量减少。同时,由于国际市场变化大竞争激烈,部分客户需求减少而导致订单减少。综合以上两个因素,使公司总的营业收入下降比较明显。

(2) 由于供应材料价格上涨,单位销售成本呈小幅上升的趋势,本期销售规模缩减引起营业成本总额下降。

(3) 营业收入减少致本期流转税额减少,附加税随之减少。

(4) 资产减值损失减少 126.26 万元,主要系本期应收账款账面余额减少,导致本期冲销应收账款坏账准备金。

(5) 资产处置收益增加 6.86 万元,主要系本期处置两辆年限过久需要置换的轿车所致。

(6) 其他收益增加 129.99 万元,主要系报告期收到 2018 年社保费返还 108.08 万元。

(7) 营业外支出增加 66.58 万元,主要系报告期 202 仓库拆除以及设备固定资产报废增加。

(8) 报告期内销售收入下降,产生销售毛利下降,而期间费用相对固定,故本期利润率也下降,利润总额下降带来了所得税费用的下降。

2、资产负债表数据变动分析

报表项目	期末余额	占资产总额 比重	期初余额	变动幅度	备注
应收账款	30,698,208.80	9.54%	51,628,034.62	-40.54%	(1)
在建工程	9,224,862.04	2.87%	5,847,674.42	57.75%	(2)
其他非流动资产	291,754.60	0.09%	1,765,810.00	-83.48%	(3)
应付职工薪酬	4,571,522.44	5.33%	7,782,738.49	-41.26%	(4)
应交税费	18,079.28	0.02%	2,652,974.11	-99.32%	(5)
其他应付款	1,679,856.13	1.96%	1,029,761.53	63.13%	(6)
递延所得税负债	3,125,898.93	3.64%	2,131,237.77	46.67%	(7)

(1) 应收账款净额 3,069.82 万元，较期初减少 2,092.85 万元，报告期因营业额下降，引起应收账款减少，期末应收账款账龄均在 1 年以内，无预估不良客户，故期末应收账款发生坏账的风险较小。

(2) 在建工程增加 337.72 万元，变动比例 57.75%，主要系公司为扩大产能，以及为扩大产能而配套的工程项目开工。

(3) 其他非流动资产减少 147.41 万元，主要系本期设备 RTO 蓄热式焚烧炉达到可使用状态从而确认为固定资产所致。

(4) 应付职工薪酬减少 321.12 万元，系报告期内支付 2018 年度年终奖。

(5) 应交税费减少主要系净利润减少引起企业所得税减少。

(6) 其他应付款增加 65.01 万元，系报告期内应付投标保证金及质保金增加所致。

(7) 递延所得税负债增加 99.47 万元，系报告期内固定资产税前一次性扣除增加所致。