



燎原药业

NEEQ : 831271

浙江燎原药业股份有限公司
(zhejiang liaoyuan pharmaceutical co., ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记

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，占公司总股本的84.57%。

三、报告期内，公司经营范围和《公司章程》中的经营范围发生变更。变更后的经营范围：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。一般经营项目：有机中间体制造；货物进出口、技术进出口。

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。

五、报告期内，公司取得浙江省药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》，证书编号：ZJ20190119，认证范围：原料药（盐酸度洛西汀），认证日期：2019年11月01日。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息.....	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	40

释义

释义项目	指	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、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）
美诺华、宁波美诺华、控股股东	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	Innovatwr 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 Admistraton 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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）姚芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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及其控股子公司采购中间体共计 676.86 万元、销售中间体共计 2,371.66 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。
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 4,879.00 万元，主要采用外币结算，占同期营业收入的 21.75%；提供出口（不含自营）17,540.47 万元，占同期营业收入的 78.25%，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。
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

	<p>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。</p> <p>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。</p>
业绩下滑风险	<p>报告期内,公司营业收入为 22,416.48 万元,净利润为 2,114.92 万元,营业收入和净利润与去年同期分别下滑 8.22%和 28.76%。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	屠瑛
职务	董事长、信息披露负责人
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

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
优先股总股本（股）	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	28,109,628	否

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
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈科举、毛华丽
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 12 月 26 日、2020 年 1 月 13 日召开了第二届董事会第十六次会议和 2020 年第一次临时股东大会，分别审议并通过《关于变更经营范围暨修订〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》，并于 2020 年 1 月 15 日取得新的营业执照，现公司的经营范围变更为：化学原料药制造；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）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	224,164,746.57	244,243,230.15	-8.22%
毛利率%	35.42%	36.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,149,207.04	29,688,879.97	-28.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,591,918.77	29,129,442.96	-29.31%
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)	8.79%	13.84%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.56%	13.58%	-
基本每股收益	0.75	1.06	-29.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	358,466,580.16	323,387,278.91	10.85%
负债总计	104,006,639.32	93,842,528.23	10.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,459,940.84	229,544,750.68	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.05	8.17	10.77%
资产负债率%(母公司)	29.01%	29.02%	-
资产负债率%(合并)	29.01%	29.02%	-
流动比率	2.10	2.15	-
利息保障倍数	11.17	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	43,933,493.94	1,911,964.66	2,197.82%
应收账款周转率	4.20	6.16	-
存货周转率	1.44	1.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.85%	13.63%	-
营业收入增长率%	-8.22%	41.43%	-
净利润增长率%	-28.76%	119.47%	-

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	28,109,628	-
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	-1,988,497.81
计入当期损益的政府补助	2,672,118.60
其他营业外收入和支出	-18,919.51
非经常性损益合计	664,701.28
所得税影响数	107,413.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	557,288.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	51,628,034.62		27,675,701.60	
应收票据				

应收帐款		51,628,034.62		27,675,701.60
应付票据及应付帐款	9,955,480.72		22,201,383.04	
应付票据				4,172,500.00
应付帐款		9,955,480.72		18,028,883.04

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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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 4,876.00 万元，占同期营业收入的 21.75%；提供出口（不含自营）17,540.47 万元，占同期营业收入的 78.25%。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 22,416.48 万元，比去年同期下降 8.22%；实现净利润 2,114.92 万元，比去年同期下降了 28.76%。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。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 5,301.85 万元，比去年同期增加 210.15 万元。其中，（1）销售费用 265.99 万元，较上年同期上浮 9.23%；（2）管理费用 3,595.00 万元，较上年同期上浮 4.76%；（3）研发费用 1,175.73 万元，较上年同期下降 0.69%；（4）财务费用 265.13 万元，较上年同期上浮 13.925。

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，同国内多家药企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、偏差管理按规范进行，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。于 2019 年 11 月初取得浙江省药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》，证书编号：ZJ20190119，认证范围：原料药（盐酸度洛西汀），认证日期：2019 年 11 月 01 日。

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。截止报告期末，25000Nm³/h 废气焚烧处理装置 RTO 已建成投入使用。高盐废水处置工程三效结晶装置已完成安装、调试并投入使用。500t/d 废水处理升级改造工程基本安装完成，现在在进一步调试优化改进中。201 综合仓库和 202 甲类仓库厂房已落成，正在进行水电消防安装。205 车间与 206 车间两幢厂房基建主体结构已完成，将进入砌砖施工阶段，设备安装招标正在拟定方案。203 冷冻车间扩建工程厂房已完成建设，设备安装正在制定方案。

6、EHS 管理

报告期内，公司 EHS 管理规范，产品工艺不断优化，并持续改进，从源头上减少污染物的排放和有效利用。三废管理体系完善，处理有效，达标排放。公司加大安全投入，不断提升设备和自动化水平，日常加强对车间运行过程的监管和考核。安全责任明确，隐患排查整改常态化。新增产品项目通过环评审批和安全设立评审。

7、高新技术企业

公司已通过高新技术企业评审，证书编号：GR201933002785，发证日期：2019 年 12 月 4 日，有效期三年。本次高新技术企业的认定系在原证书有效期满后的重新认定。根据国家相关规定，燎原药业自本次通过高新技术企业认定后连续三年（2019 年至 2021 年）可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,711,765.01	7.73%	19,641,238.46	6.07%	41.09%
应收票据					
应收账款	55,227,209.33	15.41%	51,628,034.62	15.96%	6.97%
存货	101,356,351.96	28.27%	99,087,049.00	30.64%	2.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	122,668,060.31	34.22%	126,336,087.71	39.07%	-2.90%
在建工程	30,722,758.22	8.57%	5,847,674.42	1.81%	425.38%
短期借款	55,071,185.27	15.36%	58,100,000.00	17.97%	-5.21%
长期借款					
资产总计	358,466,580.16		323,387,278.91		10.85%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：期末余额 5,522.73 万元，较年初增加 359.92 万元。主要是本期第四季度销售收入增长带来应收账款增加。

存货：期末余额 10,135.64 万元，较年初增加 226.93 万元。主要受库存商品较年初增加较大、自制半成品及在产品较年初减少，综合导致存货较年初增加 226.93 万元。其中库存商品较年初增加 1,461.47 万元；自制半成品较年初减少 825.36 万元；在产品较年初减少 377.46 万元。

在建工程：期末余额 3,072.28 万元，较年初增加 2,487.51 万元。主要为公司升级改造项目，其中新增 201 综合仓库及 202 甲类仓库余额 1,193.34 万元、206 车间技改项目余额 662.52 万元、205 车间技改项目 641.09 万元。

短期借款：期末余额 5,507.12 万元，较年初减少 302.88 万元。本期最高额抵押贷款额度较上期无变动，本期因加强应付账款按账期计划排款的内部资金管理，短期借款规模较上期减少。

截止报告期末，公司资产负债率为 29.01%，较上期的 29.02% 下降 0.01%。表明企业财务风险较小，偿债能力较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	224,164,746.57	-	244,243,230.15	-	-8.22%
营业成本	144,754,393.72	64.58%	155,948,206.77	63.85%	-7.18%
毛利率	35.42%	-	36.15%	-	-
销售费用	2,659,884.68	1.19%	2,435,170.34	1.00%	9.23%
管理费用	35,949,967.80	16.04%	34,315,605.33	14.05%	4.76%
研发费用	11,757,320.31	5.24%	11,839,010.57	4.85%	-0.69%
财务费用	2,651,290.95	1.18%	2,327,231.83	0.95%	13.92%
信用减值损失	-236,000.73	-0.11%			
资产减值损失	-122,128.42	-0.05%	-1,764,592.89	-0.72%	-93.08%
其他收益	2,672,118.60	1.19%	1,566,836.76	0.64%	70.54%
投资收益	0	0%	116,569.95	0.05%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	88,629.10	0.04%	20,017.13	0.01%	342.77%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	25,781,207.60	11.50%	34,080,512.53	13.95%	-24.35%
营业外收入	32,465.92	0.01%	85,477.16	0.03%	-62.02%
营业外支出	2,128,512.34	0.95%	1,112,441.58	0.46%	91.34%
净利润	21,149,207.04	9.43%	29,688,879.97	12.16%	-28.76%

项目重大变动原因：

营业收入：本期发生 22,416.47 万元，比上期减少 2,007.85 万元。由于本期国际市场变化较大、国内环保整治日益趋紧，综合导致本期营业收入减少。

营业成本：本期发生 14,475.44 万元，比上期减少 1,119.38 万元。受营业收入影响带来营业成本减少，单位成本上涨导致营业成本涨幅小于营业收入降幅。

管理费用：本期发生 3,595.00 万元，比上期增加 163.44 万元。主要是本期因母公司宁波美诺华药业股份有限公司实行限制性股票激励计划，使得本期的股权支付费用较上期增加 146.78 万元。

营业利润：本期发生 2,578.12 万元，比上期减少 829.93 万元。主要受产品销售量的影响，本期营业收入较上期减少 2,007.85 万元，营业成本较上期减少 1,119.38 万元，收入与成本共同影响最终导致毛利减少 888.47 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	222,548,112.24	243,470,684.08	-8.59%
其他业务收入	1,616,634.33	772,546.07	109.26%
主营业务成本	143,669,958.57	155,572,460.05	-7.65%
其他业务成本	1,084,435.15	375,746.72	188.61%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
心血管类	133,631,743.51	59.61%	169,057,850.58	69.22%	-20.96%
抗抑郁类及精神类	43,031,784.20	19.20%	48,283,720.52	19.77%	-10.88%
消化系统类	4,081,710.92	1.82%	7,384,778.90	3.02%	-44.73%
其他	43,419,507.94	19.37%	19,516,880.15	7.99%	122.47%
合计	224,164,746.57		244,243,230.15		-20.96%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期主营业务收入占比 99.28%，其他业务收入占比 0.72%。

收入按产品类别分类，主要表现为其他类收入大幅上升，心血管类、抗抑郁及精神类、消化系统类则出现下跌，是本期收入下跌的主要原因。

收入变动原因分析：心血管类收入下降，由于本期该产品国际市场变化较大，终端客户需求量不如预期，导致订单量下降。抗抑郁及精神类收入下降，主要是度洛西汀中间体，客户需求计划有调整，导致订单量下降。消化系统类销售构成主要来自原料瑞巴派特，该产品因市场竞争激烈导致销量减少。其他类别的收入上升，主要是本期抗菌类产品生产工艺优化成本下降，提升了市场竞争力，收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京杰运化工有限公司	42,504,344.56	18.96%	否
2	德国 BAYER AG	17,306,370.90	7.72%	否
3	宁波联华进出口有限公司	16,125,670.93	7.19%	是
4	浙江横店普洛进出口有限公司	15,213,411.62	6.79%	否
5	南京杰运医药科技有限公司	15,071,014.69	6.72%	否
合计		106,220,812.70	47.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Suryakala Laboratories Private Limited	4,654,699.35	4.15%	否
2	浙江嘉化能源化工股份有限公司	4,539,212.70	4.05%	否
3	宁波联华进出口有限公司	4,457,610.60	3.98%	是
4	唐山瑞达精细化工有限公司	4,411,061.95	3.94%	否
5	河北中化滙恒股份有限公司	4,323,881.59	3.86%	否
合计		22,386,466.19	19.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,933,493.94	1,911,964.66	2,197.82%
投资活动产生的现金流量净额	-30,414,097.62	-14,426,038.86	110.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,735,650.22	25,219,980.68	-126.71%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金净流量 4,393.35 万元，较上期增加 4,202.15 万元，增加幅度 2,197.82%。主要因本期销售量减少以及加强应付账款按账期计划排款的内部资金管理，两者综合影响下引起购买原材料支付的现金减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 4,713.06 万元、应付账款较上期增加 996.38 万元。

投资活动产生的现金净流量为-3,041.41 万元，较上期减少 1,598.81 万元。本期因企业发展需要，引起投资活动现金流出较上期增加 1601.43 万，投资活动净流出量方向符合企业近几年发展趋势。

筹资活动产生的现金净流量为-673.57 万元，较上期减少 3,195.56 万元。主要系本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，引起短期借款较上期减少 1,110 万、还款较上期增加 1,051 万；另上期的掉期交易于 2018 年 4 月到期收回短期借款押金 140 万美元，引起本期收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少 914.8 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

-

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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：

（1）会计政策变更的内容：资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；在资产负债表中“其他应收款”项目下新增“其中：应收利息”项目，“其他应付款”项目下新增“其中：应付利息”和“应付股利”的项目；新增“应收款项融资”项目；新增“使用权资产”项目；新增“租赁负债”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，本期金额分别为 0 元和 55,227,209.33 元，上期金额分别为 0 元和 51,628,034.62 元；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，本期金额分别为 2,416,400.00 元和 19,919,297.71 元，上期金额分别为 0 元和 9,955,480.72 元；

2）会计政策变更的内容：在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。

受影响的报表项目名称和金额：本项目无影响。

（3）会计政策变更的内容：所有者权益变动表中“所有者权益内部结转”项目下新增“其他综合收益结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：本项目无影响。

2、 会计估计变更

报告期无会计估计变更事项

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。主要表现在以下方面：

- 1、 不存在营业收入低于 100 万元的情形；
- 2、 不存在净资产为负的情形；
- 3、 不存在连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情形；
- 4、 不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 5、 不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；
- 6、 不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；
- 7、 不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

综上所述，公司管理层认为公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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及其控股子公司采购中间体共计 676.86 万元、销售中间体共计 2,371.66 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 4879.00 万元，主要采用外币结算，占同期营业收入的 21.75%；提供出口（不含自营）17540.47 万元，占同期营业收入的 78.25 %，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、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22416.48万元，净利润为2114.92万元，营业收入和净利润与去年同期分别下滑8.22%和28.76%。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。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，本期的风险因素较上期未发生重大变化。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	6,768,625.91
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	23,716,649.60
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控股子公司安徽美诺华药物化学有限公司采购中间体 224.91 万元；向关联方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采购中间体 445.76 万元；向关联方宁波美诺华药业股份有限公司采购中间体 6.19 万元。向关联方宁波美诺华药业股份有限公司销售中间体 200.53 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 1,612.57 万元；向宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司安徽美诺华药物化学有限公司销售中间体 547.11 万元；向宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司杭州新诺华医药有限公司销售中间体 3.08 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。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 9 月 12 日	2099 年 12 月 31 日	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年9月12日	2019年6月14日	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
实际控制人或控股股东	2017年9月12日	2019年6月14日	收购	信息披露承诺	收购人将依法履行收购报告书披露的承诺事项。如果未履行，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。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年9月12日	2019年6月14日	收购	赔偿承诺	如果因未履行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，收购人将向燎原药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。	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

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，公司向关联方宁波美诺华药业股份有限公司及其控股子公司采购中间体共计676.86万元、销售中间体共计2,371.66万元。

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	18,003,601.00	5.02%	银行借款抵押担保。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,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 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,公司与工商银行股份有限公司签订的自 2014 年 10 月 22 日至 2020 年 12 月 22 日不高于 6,992.00 万元的所有债务提供抵押担保。
土地	无形资产	抵押	12,858,635.66	3.59%	银行借款抵押担保，具体同上。
承兑汇票保证金	货币资产	质押	1,208,200.00	0.34%	银行承兑汇票保证金。
总计	-	-	32,070,436.66	8.95%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,554,690	12.65%	23,255,458	26,810,148	95.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,921,530	6.84%	21,849,688	23,771,218	84.57%	
	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%	-23,255,458	1,299,480	4.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,490,868	62.22%	-17,490,868	0	0%	
	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	-	0	28,109,628	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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%	0	23,771,218
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	0	28,109,628	100%	1,299,480	26,810,148

普通股前十名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。

除此之外，公司自然人股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲以及近姻亲关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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，目前注册资本 14,968.20 万元人民币，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持有公司 23,771,218 股股份，占总股本的 84.57%，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、公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	8,000,000.00	2019年9月12日	2020年9月10日	4.7850%
2	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年10月22日	2020年10月20日	4.7850%
3	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年11月8日	2020年11月6日	4.7850%
4	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	4,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月17日	4.7850%
5	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	12,000,000.00	2019年1月11日	2020年1月10日	4.7850%
6	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年3月19日	2020年3月16日	4.7850%
7	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月15日	4.7850%
8	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	2,000,000.00	2019年11月8日	2020年11月7日	4.7850%
9	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	5,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月8日	4.7850%
合计	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-

注：按今年新政策，新付利息归重分类到短期借款。截止报告期末，公司共计短期借款 55,071,185.27 元，其中：应付中国银行股份有限公司临海支行利息 24,542.17 元，应付中国工商银行股份有限公司临海支行利息 46,643.10 元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
屠 瑛	董事长	女	1972年12月	本科	2014年3月17日	2020年3月14日	是
曹 倩	董事	女	1982年6月	本科	2015年4月25日	2020年3月14日	否
孙 艳	董事	女	1968年1月	本科	2018年8月8日	2020年3月14日	否
姚 芳	董事	女	1989年8月	大专	2018年10月10日	2020年3月14日	是
樊芝燕	董事	女	1983年10月	大专	2018年10月10日	2020年3月14日	否
鲍英智	监事会主席	女	1978年2月	本科	2014年3月17日	2020年3月14日	是
吕泽龙	监事	男	1988年3月	大专	2018年10月10日	2020年3月14日	否
张立明	监事	男	1971年1月	大专	2015年8月4日	2020年3月14日	是
黄 虎	总经理	男	1982年6月	大专	2019年6月11日	2020年3月14日	是
张 鹏	副总经理	男	1973年9月	本科	2014年3月17日	2020年3月14日	是
杨敏华	副总经理	男	1965年7月	本科	2016年4月19日	2020年3月14日	是
何灵敏	副总经理	男	1977年7月	本科	2018年7月21日	2020年3月14日	是
周浚林	副总经理	男	1976年9月	本科	2018年7月21日	2020年3月14日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

公司第二届董事会、监事会成员和高级管理人员已于2020年3月14日届满，鉴于公司换届选举工作延期，上述人员将严格按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定，继续履行董事、监事和高级管理人员的相应职责，公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常经营。

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；吕泽龙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、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林良通	常务副总经理	离任	-	辞职。
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，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月至2019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	145
生产人员	164	147
销售人员	4	6
技术人员	94	97
财务人员	9	9
员工总计	422	404

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	79
专科	79	83
专科以下	264	238
员工总计	422	404

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会和高级管理层为主体的公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《授权管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度。

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》和相关管理制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截止报告期末，三会一层依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已通过《公司章程》等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；行使条件的股东有权按照法律法规及《公司章程》规定的流程提请召开临时股东大会或向人民法院提起诉讼。

公司通过上述治理机制，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的人事变动、关联交易、融资等重大决策均已履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

(1) 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。公司经营范围及《公司章程》修订对照如下：

原规定	修订后
第十三条：经依法登记，公司的经营范围为：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）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。	第十三条 经依法登记，公司的经营范围为：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。

(2) 公司于 2019 年 12 月 26 日、2020 年 1 月 13 日召开了第二届董事会第十六次会议和 2020 年第一次临时股东大会，分别审议并通过《关于变更经营范围暨修订〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》，并于 2020 年 1 月 15 日取得新的营业执照，现公司的经营范围及《公司章程》修订对照如下：

原规定	修订后
第十三条 经依法登记，公司的经营范围为：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。	第十三条 经依法登记，公司的经营范围为：化学原料药制造；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）

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、公司第二届董事会第十二次会议于2019年04月08日在工厂会议室召开，审议并通过了：《公司2018年度董事会工作报告》；《公司2018年度总经理工作报告》；《公司2018年度财务决算报告》；《公司2019年度财务预算报告》；《公司2018年度利润分配方案》；《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案》；《公司2018年度审计报告的议案》；《2018年年度报告及摘要的议案》；《2018年度控股股东及其关联方资金占用情况专项说明》；《公司董事、监事、高级管理人员薪酬标准的议案》；《关于召开公司2018年度股东大会的议案》；《关于修改〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>2、公司第二届董事会第十三次会议于2019年6月11日在工厂会议室召开，审议并通过了：《关于聘请公司总经理的议案》。</p> <p>3、公司第二届董事会第十四次会议于2019年7月28日在工厂会议室召开，审议并通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>4、公司第二届董事会第十五次会议于2019年12月06日在工厂会议室召开，审议并通过了《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、公司第二届董事会第十六次会议于2019年12月26日工厂会议室召开，审议并通</p>

		过了：《关于变更经营范围暨修订〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》；《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	<p>1、公司第二届监事会第七次会议于2019年4月8日在工厂会议室召开，审议并通过了：《公司2018年度监事会工作报告》；《公司2018年度财务决算报告》；《公司2019年度财务预算报告》；《公司2018年度利润分配方案》；《2018年年度报告及摘要的议案》；《2018年度控股股东及其关联方资金占用情况专项说明》。</p> <p>2、公司第二届监事会第八次会议于2019年7月28日在工厂会议室召开，审议并通过了：《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、公司2018年度股东大会于2019年5月15日在工厂会议室召开，审议并通过了：《公司2018年度董事会工作报告》；《公司2018年度监事会工作报告》；《公司2018年度财务决算报告》；《公司2019年度财务预算报告》；《公司2018年度利润分配方案》；《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案》；《2018年年度报告及摘要的议案》；《2018年度控股股东及其关联方资金占用情况专项说明》；《公司董事、监事、高级管理人员薪酬标准的议案》；《关于修改〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>2、公司2019年第一次临时股东大会于2019年12月26日在工厂会议室召开，审议并通过了：《关于预计2020年度日常性关联交易</p>

		的议案》。
--	--	-------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》和《公司章程》的规定，决议内容没有违反相关法律法规、行政法规和《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员均非失信联合惩戒对象，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司严格执行国家相关法律、法规和《公司章程》、公司内部控制制度的规定，公司董事、高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整地反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

报告期内，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截止报告期末，公司依照《公司法》和《公司章程》的有关规定，建立并逐步健全法人治理结构。

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZF10218 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 19 日	
注册会计师姓名	陈科举、毛华丽	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10218 号

浙江燎原药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江燎原药业股份有限公司（以下简称燎原药业）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了燎原药业 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于燎原药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

燎原药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括燎原药业 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估燎原药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督燎原药业的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对燎原药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致燎原药业不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈科举

中国注册会计师：毛华丽

中国·上海

二〇二〇年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	27,711,765.01	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	(二)		
应收账款	(三)	55,227,209.33	51,628,034.62
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,807,793.21	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	(五)	135,590.18	147,187.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	101,356,351.96	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		186,238,709.69	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	(七)	122,668,060.31	126,336,087.71
在建工程	(八)	30,722,758.22	5,847,674.42

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	14,687,027.14	15,135,271.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	331,596.74	44,720.04
递延所得税资产	(十一)	3,164,702.06	2,954,169.45
其他非流动资产	(十二)	653,726.00	1,765,810.00
非流动资产合计		172,227,870.47	152,083,732.72
资产总计		358,466,580.16	323,387,278.91
流动负债：			
短期借款	(十三)	55,071,185.27	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	(十四)	2,416,400.00	
应付账款	(十五)	19,919,297.71	9,955,480.72
预收款项	(十六)	7,000.00	30,000.00
合同负债			
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	(十七)	7,538,038.73	7,782,738.49
应交税费	(十八)	3,510,152.04	2,652,974.11
其他应付款	(十九)	101,473.84	1,120,282.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,563,547.59	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	(二十)	11,567,703.46	12,069,814.77
递延所得税负债	(十一)	3,875,388.27	2,131,237.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,443,091.73	14,201,052.54
负债合计		104,006,639.32	93,842,528.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	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	(二十二)	116,876,991.80	113,871,593.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十三)	5,584,105.88	4,823,521.13
盈余公积	(二十四)	10,388,921.51	8,274,000.81
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	93,500,293.65	74,466,007.31
归属于母公司所有者权益合计		254,459,940.84	229,544,750.68
少数股东权益			
所有者权益合计		254,459,940.84	229,544,750.68
负债和所有者权益总计		358,466,580.16	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	2019年	2018年
一、营业总收入		224,164,746.57	244,243,230.15
其中：营业收入	(二十六)	224,164,746.57	244,243,230.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,786,157.52	210,101,548.57
其中：营业成本	(二十六)	144,754,393.72	155,948,206.77
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)	3,013,300.06	3,236,323.73
销售费用	(二十八)	2,659,884.68	2,435,170.34
管理费用	(二十九)	35,949,967.80	34,315,605.33
研发费用	(三十)	11,757,320.31	11,839,010.57
财务费用	(三十一)	2,651,290.95	2,327,231.83
其中：利息费用		2,408,114.65	2,126,533.43
利息收入		100,437.94	62,368.60
加：其他收益	(三十二)	2,672,118.60	1,566,836.76
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)		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）			
汇兑收益（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）	(三十四)	-236,000.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-122,128.42	-1,764,592.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	88,629.10	20,017.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,781,207.60	34,080,512.53
加：营业外收入	(三十七)	32,465.92	85,477.16
减：营业外支出	(三十八)	2,128,512.34	1,112,441.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,685,161.18	33,053,548.11
减：所得税费用	(三十九)	2,535,954.14	3,364,668.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,149,207.04	29,688,879.97
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）		21,149,207.04	29,688,879.97
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,149,207.04	29,688,879.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		21,149,207.04	29,688,879.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.75	1.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.75	1.06

法定代表人：屠琰

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	2019年	2018年
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		231,022,867.17	237,572,622.10
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	2,426,443.72	2,381,987.43
经营活动现金流入小计		233,449,310.89	239,954,609.53
购买商品、接受劳务支付的现金		116,874,064.78	164,004,712.00
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		50,392,541.47	46,224,567.92
支付的各项税费		7,784,185.05	14,123,293.98
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	14,465,025.65	13,690,070.97
经营活动现金流出小计		189,515,816.95	238,042,644.87
经营活动产生的现金流量净额		43,933,493.94	1,911,964.66
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		178,923.40	71,192.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		178,923.40	152,695.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,593,021.02	14,578,734.83
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		30,593,021.02	14,578,734.83
投资活动产生的现金流量净额		-30,414,097.62	-14,426,038.86
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		55,000,000.00	66,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		9,147,880.00
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	75,247,880.00
偿还债务支付的现金		58,100,000.00	47,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,427,450.22	2,437,899.32
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	(四十一)	1,208,200.00	
筹资活动现金流出小计		61,735,650.22	50,027,899.32
筹资活动产生的现金流量净额		-6,735,650.22	25,219,980.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,580.45	94,012.68
五、现金及现金等价物净增加额		6,862,326.55	12,799,919.16
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		26,503,565.01	19,641,238.46

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	28,109,628.00				113,871,593.43			4,823,521.13	8,274,000.81		74,466,007.31		229,544,750.68
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,109,628.00				113,871,593.43			4,823,521.13	8,274,000.81		74,466,007.31		229,544,750.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,005,398.37			760,584.75	2,114,920.70		19,034,286.34		24,915,190.16
（一）综合收益总额											21,149,207.04		21,149,207.04
（二）所有者投入和减少资本					3,005,398.37								3,005,398.37
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					3,005,398.37								3,005,398.37

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,114,920.70		-2,114,920.70		
1. 提取盈余公积								2,114,920.70		-2,114,920.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								760,584.75				760,584.75
1. 本期提取								2,921,216.15				2,921,216.15
2. 本期使用								2,160,631.40				2,160,631.40
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,109,628.00				116,876,991.80			5,584,105.88	10,388,921.51		93,500,293.65	254,459,940.84

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	28,109,628.00				112,765,211.70			6,710,682.49	5,305,112.81		47,746,015.34		200,636,650.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,109,628.00				112,765,211.70			6,710,682.49	5,305,112.81		47,746,015.34		200,636,650.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,106,381.73			-1,887,161.36	2,968,888.00		26,719,991.97		28,908,100.34
（一）综合收益总额											29,688,879.97		29,688,879.97
（二）所有者投入和减少资本					1,106,381.73								1,106,381.73
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,106,381.73								1,106,381.73
4. 其他													
（三）利润分配									2,968,888.00		-2,968,888.00		

1. 提取盈余公积								2,968,888.00		-2,968,888.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-1,887,161.36				-1,887,161.36
1. 本期提取								2,563,461.12				2,563,461.12
2. 本期使用								4,450,622.48				4,450,622.48
（六）其他												
四、本年期末余额	28,109,628.00				113,871,593.43			4,823,521.13	8,274,000.81	74,466,007.31		229,544,750.68

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

浙江燎原药业股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江燎原药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)是在原浙江燎原药业有限公司的基础上,以2013年12月31日为基准日,整体变更设立的股份有限公司。公司的统一信用证代码为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12月31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。

本公司属于医药化工行业。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。

本公司的母公司为宁波美诺华药业股份有限公司,本公司的实际控制人为姚成志。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月19日批准报出。

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”)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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019

年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(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) 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。

(六) 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。

(七) 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）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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）、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）、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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	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	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

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。

(3) 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。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

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摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(九) 持有待售

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) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

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。

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。

（十一）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：

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

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(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	土地证登记使用年限
非专利技术	5-10年

每年度终了，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：

- (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。

(十五) 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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排污权有偿使用费等。

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
排污权有偿使用费	合同约定年限

(十七) 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。

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。

（十八） 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。

(十九) 收入

1、 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。

2、 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，经检验合格，发运至客户指定地点，并经客户签收时确认收入。

（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）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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 51,628,034.62 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 9,955,480.72 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无影响

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对本公司未产生影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交

换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

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 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字【2020】32 号),本公司通过高新技术企业复审,2019 年 12 月 24 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 GR201933002785),证书有效期为三年,本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,520.89	643.74
银行存款	26,488,044.12	19,640,594.72
其他货币资金	1,208,200.00	
合计	27,711,765.01	19,641,238.46

其中使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,208,200.00	
合计	1,208,200.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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	2,375,000.00	
合计	2,375,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,694,821.45	53,861,351.43
1至2年		24,000.00
小计	57,694,821.45	53,885,351.43
减：坏账准备	2,467,612.12	2,257,316.81

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	55,227,209.33	51,628,034.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,694,821.45	100.00	2,467,612.12	4.28	55,227,209.33
其中:					
账龄组合	49,352,242.45	85.54	2,467,612.12	5.00	46,884,630.33
关联方组合	8,342,579.00	14.46			8,342,579.00
合计	57,694,821.45	100.00	2,467,612.12		55,227,209.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	53,885,351.43	100.00	2,257,316.81	4.19	51,628,034.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,885,351.43	100.00	2,257,316.81		51,628,034.62

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,352,242.45	2,467,612.12	5.00
合计	49,352,242.45	2,467,612.12	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
宁波联华进出口有限公司	2,788,036.30		
安徽美诺华药物化学有限公司	4,490,542.70		
宁波美诺华药业股份有限公司	1,061,000.00		
浙江美诺华药物化学有限公司	3,000.00		
合计	8,342,579.00		

3、 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 210,295.31 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 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
德国 BAYER AG	17,140,523.00	29.71	857,026.15
南京杰运化工有限公司	12,814,780.00	22.21	640,739.00
安徽美诺华药物化学有限公司	4,490,542.70	7.78	
上海翻创生物科技有限公司	3,650,000.00	6.33	182,500.00
宁波联华进出口有限公司	2,788,036.30	4.83	
合计	40,883,882.00	70.86	1,680,265.15

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（四） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,807,693.21	99.99	799,936.98	99.99
3 年以上	100.00	0.01	100.00	0.01

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	1,807,793.21	100.00	800,036.98	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(%)
赤峰普洛化工有限公司	630,000.00	34.85
东营合益化工有限公司	365,000.00	20.19
石家庄诚和信化工有限公司	270,000.00	14.94
宁波驰翔国际物流有限公司	211,514.36	11.70
临海市的中油远洲杜桥加油站有限公司	62,155.94	3.44
合计	1,538,670.30	85.12

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	135,590.18	147,187.13
合计	135,590.18	147,187.13

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	142,726.50	128,618.03
2至3年		50,000.00
3年以上	55,000.00	5,000.00
小计	197,726.50	183,618.03
减：坏账准备	62,136.32	36,430.90
合计	135,590.18	147,187.13

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	197,726.50	100.00	62,136.32	31.43	135,590.18
其中:					
账龄组合	197,726.50	100.00	62,136.32	31.43	135,590.18
合计	197,726.50	100.00	62,136.32		135,590.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	183,618.03	100.00	36,430.90	19.84	147,187.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	183,618.03	100.00	36,430.90	19.84	147,187.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,726.50	7,136.33	5.00
3 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	197,726.50	62,136.33	

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额元 25,705.42 元，本期无收回或转回坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴社保和住房公积金	94,258.25	119,118.03
押金和保证金	63,868.25	55,000.00
暂借款	39,600.00	9,500.00
合计	197,726.50	183,618.03

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
住房公积金	代缴社保和住房公积金	94,258.25	1年以内	47.67	4,712.91
浙江海畅气体有限公司	押金和保证金	50,000.00	3年以上	25.29	50,000.00
姚俊锋	暂借款	30,000.00	1年以内	15.17	1,500.00
王永杰	暂借款	6,600.00	1年以内	3.34	330.00
中国银行临海支行	押金和保证金	5,866.25	1年以内	2.97	293.31
合计		186,724.50		94.44	56,836.22

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,002,246.55	141,087.48	18,861,159.07	20,234,818.89	249,804.21	19,985,014.68
周转材料	3,981,680.79		3,981,680.79	3,346,029.07		3,346,029.07
委托加工物资	2,096,380.00		2,096,380.00	615,145.30		615,145.30
在产品	7,107,100.89		7,107,100.89	10,881,745.28		10,881,745.28
库存商品	69,165,562.82	558,185.69	68,607,377.13	62,804,422.88	877,521.61	61,926,901.27
发出商品	702,654.08		702,654.08	2,332,213.40		2,332,213.40
合计	102,055,625.13	699,273.17	101,356,351.96	100,214,374.82	1,127,325.82	99,087,049.00

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,804.21	31,998.81		140,715.54		141,087.48
库存商品	877,521.61	90,129.61		409,465.53		558,185.69
合计	1,127,325.82	122,128.42		550,181.07		699,273.17

(七) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	122,668,060.31	126,336,087.71
固定资产清理		
合计	122,668,060.31	126,336,087.71

2、 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) 上年年末余额	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	3,245,963.47	8,633,747.17	1,562,025.77	557,615.36	243,791.43	14,243,143.20
—购置					27,950.72	27,950.72
—在建工程转入	3,245,963.47	8,633,747.17	1,562,025.77	557,615.36	215,840.71	14,215,192.48
(3) 本期减少金额	2,649,197.66	3,004,782.24	175,228.54	3,675.21	1,404,505.43	7,237,389.08
—处置或报废	2,649,197.66	3,004,782.24	175,228.54	3,675.21	1,404,505.43	7,237,389.08
(4) 期末余额	84,590,077.22	138,811,958.71	22,079,389.81	4,697,328.34	4,014,572.87	254,193,326.95
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	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	2,862,954.80	11,033,334.02	1,079,457.77	481,571.33	286,431.47	15,743,749.39
—计提	2,862,954.80	11,033,334.02	1,079,457.77	481,571.33	286,431.47	15,743,749.39
(3) 本期减少金额	1,419,374.24	2,174,549.15	138,272.87	3,491.45	1,334,280.16	5,069,967.87
—处置或报废	1,419,374.24	2,174,549.15	138,272.87	3,491.45	1,334,280.16	5,069,967.87
(4) 期末余额	37,558,626.05	71,413,346.54	16,150,761.84	3,131,935.03	3,270,597.18	131,525,266.64
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						

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
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	47,031,451.17	67,398,612.17	5,928,627.97	1,565,393.31	743,975.69	122,668,060.31
(2) 上年年末账面价值	47,878,265.92	70,628,432.11	5,483,015.64	1,489,533.04	856,841.00	126,336,087.71

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 期末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
设备仓库	255,202.44	因前期规划不到位，故无法取得房产证

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	30,710,430.62	5,622,657.06
工程物资	12,327.60	225,017.36
合计	30,722,758.22	5,847,674.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,271,859.31		1,271,859.31	525,712.67		525,712.67
车间设备购置、改造	3,102,666.30		3,102,666.30	4,080,136.93		4,080,136.93
基建及附属工程	26,335,905.01		26,335,905.01	1,016,807.46		1,016,807.46
合计	30,710,430.62		30,710,430.62	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	上年年末 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
三效蒸发器废 水处理		1,417,969.19	791,767.92	2,209,737.11				已完工				自筹
废水工艺优化 改造工程		2,662,167.74	365,648.00			3,027,815.74		未完工				自筹
年产 350 吨 CL5 技改项目		417,941.22	6,625,161.08			7,043,102.30		未完工				自筹
年产 1000 吨 2E 技改项目		448,129.91	6,410,856.45			6,858,986.36		未完工				自筹
技改配套工程		150,736.33	12,232,730.90			12,383,467.23		未完工				自筹
设备安装		525,712.67	11,726,486.80	10,980,340.16		1,271,859.31		未完工				自筹
合计		5,622,657.06	38,152,651.15	13,190,077.27		30,585,230.94						

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,327.60		12,327.60	225,017.36		225,017.36
合计	12,327.60		12,327.60	225,017.36		225,017.36

(九) 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) 上年年末余额	22,218,740.54	468,931.63	22,687,672.17
(2) 本期增加金额		44,247.79	44,247.79
—购置		44,247.79	44,247.79
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	22,218,740.54	513,179.42	22,731,919.96
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	7,120,524.35	431,876.72	7,552,401.07
(2) 本期增加金额	444,374.88	48,116.87	492,491.75
—计提	444,374.88	48,116.87	492,491.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	7,564,899.23	479,993.59	8,044,892.82
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	专有技术	合计
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,653,841.31	33,185.83	14,687,027.14
(2) 上年年末账面价值	15,098,216.19	37,054.91	15,135,271.10

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	319,900.00	33,023.30		331,596.74
合计	44,720.04	319,900.00	33,023.30		331,596.74

(十一) 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		上年年末余额	
	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	699,273.17	104,890.98	3,421,073.53	513,161.03
信用减值损失	2,529,748.44	379,462.27		
土地使用权摊销差异	2,384,212.52	357,631.88	2,457,950.96	368,692.64
递延收益	11,567,703.46	1,735,155.52	12,069,814.77	1,810,472.22
股份支付	3,917,076.09	587,561.41	1,745,623.75	261,843.56
合计	21,098,013.68	3,164,702.06	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		上年年末余额	
	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	25,835,921.82	3,875,388.27	14,208,251.81	2,131,237.77
合计	25,835,921.82	3,875,388.27	14,208,251.81	2,131,237.77

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	653,726.00		653,726.00	1,765,810.00		1,765,810.00
合计	653,726.00		653,726.00	1,765,810.00		1,765,810.00

(十三) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	55,071,185.27	58,100,000.00
合计	55,071,185.27	58,100,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款**(十四) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,416,400.00	
合计	2,416,400.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	19,550,067.99	9,813,818.95
1-2年(含2年)	346,044.72	103,476.77
3年以上	23,185.00	38,185.00
合计	19,919,297.71	9,955,480.72

(十六) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,000.00	30,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,000.00	30,000.00

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,460,397.26	47,632,415.78	47,530,601.67	6,562,211.37
离职后福利-设定提存计划	1,322,341.23	2,522,787.47	2,869,301.34	975,827.36
合计	7,782,738.49	50,155,203.25	50,399,903.01	7,538,038.73

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	34,588,571.85	34,768,984.46	5,268,470.44
(2) 劳务费	410,127.31	6,970,206.97	6,753,017.99	627,316.29
(3) 职工福利费	91,530.00	3,468,326.04	3,466,856.04	93,000.00
(4) 社会保险费	105,004.81	1,134,127.71	1,109,601.23	129,531.29
其中：医疗保险费	81,215.79	894,605.01	881,201.24	94,619.56
工伤保险费	17,541.56	179,460.76	168,865.74	28,136.58
生育保险费	6,247.46	60,061.94	59,534.25	6,775.15
(4) 住房公积金		935,968.00	935,968.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	404,852.09	535,215.21	496,173.95	443,893.35
合计	6,460,397.26	47,632,415.78	47,530,601.67	6,562,211.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,315,981.75	2,462,652.96	2,809,581.01	969,053.70
失业保险费	6,359.48	60,134.51	59,720.33	6,773.66
合计	1,322,341.23	2,522,787.47	2,869,301.34	975,827.36

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	395,337.40	285,974.04
增值税	2,471,211.43	999,621.51
个人所得税	44,920.19	37,558.65

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	151,936.66	105,822.31
地方教育费附加	101,291.10	70,548.21
城建税	253,227.76	176,370.52
印花税	8,744.10	6,102.00
残疾人就业保障金	81,972.30	90,125.83
房产税		322,601.37
土地使用税		558,249.67
环保税	1,511.10	
合计	3,510,152.04	2,652,974.11

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		90,520.84
应付股利		
其他应付款项	101,473.84	1,029,761.53
合计	101,473.84	1,120,282.37

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		90,520.84
合计		90,520.84

2、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金及质保金	35,000.00	960,830.64
运保费		26,279.63
其他	66,473.84	42,651.26
合计	101,473.84	1,029,761.53

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	12,069,814.77	180,500.00	682,611.31	11,567,703.46	政府补助
合计	12,069,814.77	180,500.00	682,611.31	11,567,703.46	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
土地出让金补助	8,733,571.44		262,007.14		8,471,564.30	与资产相关
技改项目补助	3,336,243.33	180,500.00	420,604.17		3,096,139.16	与资产相关
合计	12,069,814.77	180,500.00	682,611.31		11,567,703.46	

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 262,007.14 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 159,090.00 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 174,490.00 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，与资产使用寿命进

行摊销，本期确认其他收益 85,520.00 元。

5、根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2018 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 18.05 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，与资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 1,504.17 元。

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	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	
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
屠璜	1,732,640.00						1,732,640.00
台州市华宇投资管理 合伙企业 (有限合伙)	1,200,000.00						1,200,000.00
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

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	112,765,211.70	2,146,680.00		114,911,891.70
其他资本公积	1,106,381.73	3,005,398.37	2,146,680.00	1,965,100.10
合计	113,871,593.43	5,152,078.37	2,146,680.00	116,876,991.80

说明：2018 年 8 月 30 日，母公司宁波美诺华药业股份有限公司实施股权激励计划，向本公司 24 名员工授予 66.75 万股限制性股票，授予价格为每股 7.62 元。2019 年 7 月 30 日，母公司宁波美诺华药业股份有限公司向本公司 4 名员工授予 2.205 万股限制性股票，授予价格为每股 7.42 元。

公司本期以权益结算的股份支付的限制性股票激励，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 3,005,398.37 元。第一期已解锁的限制性股票对应的其他资本公积转入资本公积 (股本溢价)，增加资本公积 (股本溢价) 2,146,680.00 元。

(二十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,823,521.13	2,921,216.15	2,160,631.40	5,584,105.88
合计	4,823,521.13	2,921,216.15	2,160,631.40	5,584,105.88

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,274,000.81	2,114,920.70		10,388,921.51
合计	8,274,000.81	2,114,920.70		10,388,921.51

说明：本期盈余公积增加系根据公司章程的规定，按照公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	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：本期净利润	21,149,207.04	29,688,879.97
减：提取法定盈余公积	2,114,920.70	2,968,888.00
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	93,500,293.65	74,466,007.31

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,548,112.24	143,669,958.57	243,470,684.08	155,572,460.05
其他业务	1,616,634.33	1,084,435.15	772,546.07	375,746.72
合计	224,164,746.57	144,754,393.72	244,243,230.15	155,948,206.77

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	222,548,112.24	243,470,684.08
其中：心血管类	133,631,743.51	169,057,850.58
抗抑郁类及精神类	43,031,784.20	48,283,720.52
消化系统类	4,081,710.92	7,384,778.90
其他	41,802,873.61	18,744,334.08
其他业务收入	1,616,634.33	772,546.07
其中：销售材料及其他	1,616,634.33	772,546.07
合计	224,164,746.57	244,243,230.15

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	551,375.50	703,792.90
教育费附加	330,825.31	422,275.76
地方教育附加	220,550.22	281,517.16
房产税	626,022.89	645,202.71
土地使用税	1,116,499.29	1,116,499.34
环保税	110,781.43	8,471.16
印花税	49,913.90	58,564.70
车船使用税	7,331.52	
合计	3,013,300.06	3,236,323.73

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	975,818.77	959,933.38
运保费	392,770.73	832,904.03
参展费	416,435.05	141,755.41
差旅费	195,892.22	192,353.42
业务招待费	101,000.87	
办公费	44,969.84	
其他	532,997.20	308,224.10

项目	本期金额	上期金额
合计	2,659,884.68	2,435,170.34

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,761,786.49	15,208,764.78
折旧及摊销费	3,490,705.65	4,084,057.03
办公费	689,231.46	912,487.97
业务招待费	758,579.68	450,994.21
残疾人保障金	247,987.19	274,428.83
环保费用、排污费	6,539,840.53	4,580,584.15
材料、低值易耗品		355,075.16
咨询服务费	1,037,546.89	272,818.82
房屋及设备维护费	269,078.45	3,807,193.70
存货报废损失	156,195.08	726,116.52
股份支付	2,461,349.44	993,574.31
差旅费	314,895.97	
其他	3,222,770.97	2,649,509.85
合计	35,949,967.80	34,315,605.33

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料领用	2,590,362.30	3,363,392.47
职工薪酬	6,202,422.72	5,677,898.70
折旧费用	2,348,662.53	2,349,418.21
委外费用	303,000.00	200,000.00
其他相关费用	312,872.76	248,301.19
合计	11,757,320.31	11,839,010.57

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,408,114.65	2,126,533.43
减：利息收入	100,437.94	62,368.60
汇兑损益	198,881.65	233,190.47

项目	本期金额	上期金额
手续费	144,732.59	29,876.53
合计	2,651,290.95	2,327,231.83

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,672,118.60	1,566,836.76
合计	2,672,118.60	1,566,836.76

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
临海市解困和就业工作领导小组 业技能补贴		13,800.00	与收益相关
企业职工失业保险基金企业稳定岗 位补贴		42,503.53	与收益相关
土地出让金补缴市得部分奖励	262,007.14	262,007.14	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）	159,090.00	159,090.00	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）	174,490.00	174,490.00	与资产相关
2017 年度临海市级振兴实体经济技 术改造财政专项补助	85,520.00	28,506.67	与资产相关
2018 年度临海市级振兴实体经济技 术改造财政专项补助	1,504.17		与资产相关
展会补贴		222,330.00	与收益相关
土地使用税返还		223,299.87	与收益相关
专利维持费补贴		360.00	与收益相关
科技合作与交流项目经费补助		90,000.00	与收益相关
两化融合、企业上云奖励奖励		100.00	与收益相关
发明专利技术产业化补贴		50,000.00	与收益相关
赴日本研修经费补贴		14,507.55	与收益相关
临海市职工失业保险基金大学生就 业企业社保补贴		68,526.00	与收益相关
临海市环保局医化企业减排补助		217,316.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
临海市财政局研发补贴	496,300.00		与收益相关
困难企业社保费返还	1,080,757.97		与收益相关
企业社会保险补贴	154,647.68		与收益相关
发明专利维持费	2,180.00		与收益相关
高校毕业生就业实习补贴	60,904.00		与收益相关
企业社会保险补助	42,617.64		与收益相关
科技合作补助	60,000.00		与收益相关
浙江省网上技术市场竞拍补贴	30,000.00		与收益相关
重点排污单位在线监控运维补助	62,100.00		与收益相关
合计	2,672,118.60	1,566,836.76	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		116,569.95
合计		116,569.95

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	210,295.31
其他应收款坏账损失	25,705.42
合计	236,000.73

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	122,128.42	946,354.58
合计	122,128.42	946,354.58

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	88,629.10	20,017.13	88,629.10
合计	88,629.10	20,017.13	88,629.10

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他	32,465.92	35,477.16	32,465.92
合计	32,465.92	85,477.16	32,465.92

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司骨干企业补助		50,000.00	与收益相关
合计		50,000.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		300,000.00	
非流动资产毁损报废损失	2,077,126.91	708,751.58	2,077,126.91
其他	51,385.43	103,690.00	51,385.43
合计	2,128,512.34	1,112,441.58	2,128,512.34

(三十九) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	770,677.32	3,272,327.19
递延所得税费用	1,765,276.82	92,340.95
合计	2,535,954.14	3,364,668.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	23,685,161.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,552,774.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,652.92
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	
视同销售	122,754.54
研发加计扣除的影响	-1,289,227.50
所得税费用	2,535,954.14

(四十) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	21,149,207.04	29,688,879.97
当期发行在外普通股的加权平均数	28,109,628.00	28,109,628.00
基本每股收益	0.75	1.06
其中：持续经营基本每股收益	0.75	1.06

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,149,207.04	29,688,879.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	28,109,628.00	28,109,628.00
稀释每股收益	0.75	1.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.75	1.06

(四十一) 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	本期金额	上期金额
利息收入	100,437.94	168,948.92
政府补助	2,170,007.29	1,847,942.95
其他	155,998.49	365,095.56
合计	2,426,443.72	2,381,987.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项销售费用	1,678,270.42	1,473,246.60
支付的各项管理费用	11,524,708.48	11,615,547.36
支付的财务手续费	144,732.59	29,876.53
其他	1,117,314.16	571,400.48
合计	14,465,025.65	13,690,070.97

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期借款质押金		9,147,880.00
合计		9,147,880.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应付票据保证金	1,208,200.00	
合计	1,208,200.00	

(四十二) 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	21,149,207.04	29,688,879.97
加：信用减值损失	236,000.73	
资产减值准备	122,128.42	1,764,592.89
固定资产折旧	15,743,749.39	18,403,523.52
无形资产摊销	492,491.75	488,840.64
长期待摊费用摊销	33,023.30	22,359.96
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）	-88,629.10	-20,017.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,077,126.91	708,751.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,329,534.20	2,032,520.75

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-210,532.61	-537,269.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,744,150.50	516,802.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,391,431.38	-22,222,844.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,831,334.72	-23,462,977.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,568,771.38	-4,730,535.63
其他	1,959,238.13	-624,093.81
经营活动产生的现金流量净额	43,933,493.94	1,911,964.66
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	26,503,565.01	19,641,238.46
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	6,862,326.55	12,799,919.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,503,565.01	19,641,238.46
其中：库存现金	15,520.89	643.74
可随时用于支付的银行存款	26,488,044.12	19,640,594.72
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	26,503,565.01	19,641,238.46

(四十三) 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	18,003,601.00	银行借款抵押担保
无形资产	12,858,635.66	银行借款抵押担保
货币资金	1,208,200.00	银行承兑汇票保证金
合计	32,070,436.66	

(四十四) 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			8,607,579.67
其中：美元	1,063,840.21	6.9762	7,421,562.07
欧元	151,751.98	7.8155	1,186,017.60
应收账款			20,515,258.23
其中：美元	2,622,750.00	6.9762	18,296,828.55
欧元	283,850.00	7.8155	2,218,429.68

(四十五) 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
			本期金额	上期金额	
土地出让金补缴 市得部分奖励	9,781,600.00	递延收益	262,007.14	262,007.14	其他收益
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	159,090.00	159,090.00	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	174,490.00	174,490.00	其他收益

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
			本期金额	上期金额	
2017年度临海市 级振兴实体经济 技术改造财政专 项补助	855,200.00	递延收益	85,520.00	28,506.67	其他收益
2018年度临海市 级振兴实体经济 技术改造财政专 项补助	180,500.00	递延收益	1,504.17		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
临海市解困和再就业工作 领导小组技能培训补贴	13,800.00		13,800.00	其他收益
企业职工失业保险基金企 业稳定岗位补贴	42,503.53		42,503.53	其他收益
展会补贴	222,330.00		222,330.00	其他收益
土地使用税返还	223,299.87		223,299.87	其他收益
专利维持费补贴	360.00		360.00	其他收益
科技合作与交流项目经费 补助	90,000.00		90,000.00	其他收益
两化融合、企业上云奖励 奖励	100.00		100.00	其他收益
发明专利技术产业化补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
赴日本研修经费补贴	14,507.55		14,507.55	其他收益
临海市职工失业保险基金 大学生就业企业社保补贴	68,526.00		68,526.00	其他收益
临海市环保局医化企业减 排补助	217,316.00		217,316.00	其他收益
浙江省化学原料药基地临	50,000.00		50,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
海投资开发有限公司骨干企业补助				
研发补贴	496,300.00	496,300.00		其他收益
困难企业社保费返还	1,080,757.97	1,080,757.97		其他收益
企业社会保险补贴	154,647.68	154,647.68		其他收益
发明专利维持费	2,180.00	2,180.00		其他收益
高校毕业生就业实习补贴	60,904.00	60,904.00		其他收益
企业社会保险补助	42,617.64	42,617.64		其他收益
科技合作补助	60,000.00	60,000.00		其他收益
浙江省网上技术市场竞拍补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
重点排污单位在线监控运维补助	62,100.00	62,100.00		其他收益

六、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长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%，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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,421,562.07	1,186,017.60	8,607,579.67	1,014,513.97	2,809,067.69	3,823,581.66
应收账款	18,296,828.55	2,218,429.68	20,515,258.23	20,376,528.52	987,582.71	21,364,111.23
应付账款				354,827.44		354,827.44
合计	25,718,390.62	3,404,447.28	29,122,837.90	21,745,869.93	3,796,650.40	25,542,520.33

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,456,141.90 元（2018 年 12 月 31 日：1,241,643.27 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	12,071,185.27	6,000,000.00	37,000,000.00			55,071,185.27
应付票据			2,416,400.00			2,416,400.00
应付账款			25,177,528.99	369,229.72		25,546,758.71
合计	12,071,185.27	6,000,000.00	64,593,928.99	369,229.72		83,034,343.98

项目	上年年末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	13,100,000.00	10,000,000.00	35,000,000.00			58,100,000.00
应付账款			9,813,818.95	141,661.77		9,955,480.72
合计	13,100,000.00	10,000,000.00	44,813,818.95	141,661.77		68,055,480.72

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波美诺华药业股份有限公司	宁波	贸易	14,968.2 万元	84.57%	84.57%

(二) 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
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
安徽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
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

(三) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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
宁波联华进出口有限公司	原料药及有机中间体	4,457,610.60	
安徽美诺华药物化学有限公司	原料药及有机中间体	2,249,068.41	
宁波美诺华药业股份有限公司	原料药及有机中间体	61,946.90	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波美诺华药业股份有限公司	有机中间体	2,005,308.22	7,573,757.75
浙江美诺华药物化学有限公司	有机中间体	83,732.46	19,175,854.02
宁波联华进出口有限公司	有机中间体	16,125,670.93	6,071,971.90
安徽美诺华药物化学有限公司	有机中间体	5,471,141.62	41,896.55
杭州新诺华医药有限公司	有机中间体	30,796.46	52,895.66

(四) 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		上年年末余额	
		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	1,061,000.00		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	2,788,036.30		106,250.00	
	安徽美诺华药物化学有限公司	4,490,542.70			

八、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、 资产负债表日存在的重要承诺**

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司以原值为 8,731,795.00 元、账面价值为 4,575,535.85 元的房屋建筑物以及原值为 10,347,211.06 元、账面价值为 6,746,970.01 元的土地使用权, 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 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。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下存在短期借款 24,000,000.00 元，其中：8,000,000.00 元借款期限为 2019 年 9 月 12 日至 2020 年 9 月 11 日；6,000,000.00 元借款期限为 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 20 日；6,000,000.00 元借款期限为 2019 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 6 日；4,000,000.00 元借款期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 11 月 19 日。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司以原值 21,331,364.23 元、账面价值为 13,428,065.15 元的房屋建筑物以及原值为 9,451,029.48 元、账面价值为 6,111,665.65 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 2020 年 10 月 22 日不高于 6,993.00 万元的所有债务提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下存在短期借款 31,000,000.00 元，其中：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 16 日；6,000,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 15 日；2,000,000.00 元借款期限为 2019 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 7 日；5,000,000.00 元借款期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 8 日。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上诉最高额抵押合同下开具银行承兑汇票 2,416,400.00 元，并支付保证金 1,208,200.00 元。

(二) 无需要披露的或有事项。

九、 无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项。

公司股东宁波美诺华药业股份有限公司质押本公司股票 15,741,392 股，占公司总股本 56.00%。在本次质押的股份中，15,741,392 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。本次质押所涉及的主债权期限为 2019 年 8 月 15 日起至 2023 年 12 月 31 日止。质押股份用于向银行借款提供质押担保，质押权人为中国工商银行股份有限公司宁波江东支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记，质押登记日为 2019 年 8 月 22 日。

本次股权质押给中国工商银行股份有限公司宁波江东支行，系股东宁波美诺华药业股份有限公司拟向中国工商银行股份有限公司宁波江东支行申请不超过人民币 2 亿元的最高额质押担保，不存在结合其他资产抵押或质押等情况。

十一、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	-1,988,497.81	
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）	2,672,118.60	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,919.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	664,701.28	
所得税影响额	-107,413.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	557,288.27	

(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
净利润	8.79	0.75	0.75
扣除非经常性损益后的净利润	8.56	0.73	0.73

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	18,075,449.30	19,641,238.46	27,711,765.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	27,675,701.60	51,628,034.62	60,854,670.33
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	1,964,260.32	800,036.98	1,807,793.21
应收保费			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	290,557.51	147,187.13	135,590.18
买入返售金融资产			
存货	77,810,559.53	99,087,049.00	101,356,351.96
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	125,816,528.26	171,303,546.19	191,866,170.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	137,481,262.10	126,336,087.71	122,668,060.31
在建工程	2,942,805.23	5,847,674.42	30,722,758.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,624,111.74	15,135,271.10	14,687,027.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	67,080.00	44,720.04	331,596.74
递延所得税资产	2,416,900.23	2,954,169.45	3,164,702.06
其他非流动资产	250,794.40	1,765,810.00	653,726.00
非流动资产合计	158,782,953.70	152,083,732.72	172,227,870.47
资产总计	284,599,481.96	323,387,278.91	364,094,041.16

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动负债：			
短期借款	39,590,000.00	58,100,000.00	55,071,185.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35,066.40		不适用
衍生金融负债			
应付票据	4,172,500.00		2,416,400.00
应付账款	18,028,883.04	9,955,480.72	25,546,758.71
预收款项		30,000.00	7,000.00
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	6,297,025.55	7,782,738.49	7,538,038.73
应交税费	1,807,261.16	2,652,974.11	3,510,152.04
其他应付款	578,951.87	1,120,282.37	101,473.84
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	70,509,688.02	79,641,475.69	94,191,008.59
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
预计负债			
递延收益	11,838,708.58	12,069,814.77	11,567,703.46
递延所得税负债	1,614,435.02	2,131,237.77	3,875,388.27
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,453,143.60	14,201,052.54	15,443,091.73
负债合计	83,962,831.62	93,842,528.23	109,634,100.32
所有者权益：			
股本	28,109,628.00	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	112,765,211.70	113,871,593.43	116,876,991.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,710,682.49	4,823,521.13	5,584,105.88
盈余公积	5,305,112.81	8,274,000.81	10,388,921.51
一般风险准备			
未分配利润	47,746,015.34	74,466,007.31	93,500,293.65
所有者权益合计	200,636,650.34	229,544,750.68	254,459,940.84
负债和所有者权益总计	284,599,481.96	323,387,278.91	364,094,041.16

浙江燎原药业股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼燎原药业公司办公室。