

证券代码：835412

证券简称：鼎泰药研

主办券商：广发证券



鼎泰药研

NEEQ : 835412

江苏鼎泰药物研究股份有限公司

Preclinical Research Laboratories Co.,Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 1、2020年1月，公司正式签订南京市科技局“2019年度南京市国际科技合作项目”立项合同，并获得资金支持；
- 2、2020年2月，公司获得“江苏省2020年度科技发展计划-第三批省创新能力建设-技术转移输出方奖励”；
- 3、2020年3月，公司完成3项新增科技研发项目的立项确认；
- 4、2020年3月，公司通过“国家科技型中小企业”评价入库，4月份获得新年度科小企业登记编号；
- 5、2020年4月，公司获得南京市科技创新券补助支持；
- 6、2020年4月，公司签订2020年度“南京江北新区345计划资助协议书”，并获得2019年度“3计划”海外高层次人才引进经费支持；
- 7、2020年5月，公司通过南京江北新区2019年度知识产权政策兑现审核，获得知识产权奖励；
- 8、2020年5月，公司获得南京市2020年度第一、二批知识产权战略专项资金奖励支持；
- 9、2020年5-6月，公司完成2020年度江苏省“双创”高层次人才引进计划，已通过江北新区和市级评审，成功进入省级现场答辩；
- 10、2020年6月，公司完成江苏省第五期“333工程”期满考核工作，并获得“333工程”年度人才补助；
- 11、2020年上半年，公司获得7项软件著作权登记证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张雪峰、主管会计工作负责人李秀珍及会计机构负责人（会计主管人员）李秀珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司经营需要，公司与供应商及客户之间签署了保密协议，基于保护公司、客户及供应商的商业秘密，本公司未披露应收账款、预付账款、其他应收款单位的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	2019年10月，叶慧芳通过特定事项协议转让及盘后交易增持公司股份，截至2020年6月30日，叶慧芳直接持有公司41.52%的股份，为公司实际控制人、控股股东、第一大股东。如果叶慧芳利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过其影响力或行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。
客户集中的风险	报告期内公司前五大客户的销售额占营业收入的比例为

	<p>61.03%。公司客户集中度较高，主要原因有：一是，公司的业务来自于医药生产企业的新药研发项目，新药研发具有研发投资成本巨大，研发周期长，研发成功率低的特点，创新品种的上述特点则更加明显，因此，同一制药企业每年推出的新品种数量有一定的规模；二是，医药生产企业对下级供应商的遴选和考核周期较为严格，一旦确定业务合作关系，即形成相互依存、共同发展的长期战略合作格局，因而公司在规模较小的情况下以专业的服务赢得了相对集中的长期战略合作客户；三是，公司目前受人员规模、资金所限很难短期内获得更多的项目数，因此导致公司出现客户集中度高。一旦该等客户发生重大经营问题或对公司产品需求下降，可能使公司出现订单减少、款项回收不畅甚至发生坏账的情形，进而对公司的生产经营产生不利影响。</p>
长周期合同的执行与预算风险	<p>公司非临床安全性评价服务合同的执行周期跨度普遍较长，主要是由于医药研发具有高风险、高投入和长周期的特点所致。公司在研究进行过程中能够根据研究阶段收取相应服务费用，但业务合同存在终止和延期的风险，主要原因包括研究产品未能达到安全性或有效性要求、客户决定优先进行其他研究或试验方向的改变等，合同的终止或延期会对公司未来收入和盈利能力产生负面影响。此外，公司签订的合同是固定价格，由于合同的周期较长，则可能承担成本超支的风险。公司的业务采用完工百分比法，由于合同周期较长，增加了公司预算管理的复杂性。</p>
人才流失风险	<p>技术人才是公司的核心资源之一，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。公司通过建立各种人才激励机制，稳定自身技术人员团队，未曾发</p>

	生大规模人员流失情况。但是，未来若公司核心技术人员流失，将对其经营带来负面影响。
产业政策风险	<p>国内 CRO 行业一直受益于国家产业政策的鼓励，医药和生物技术企业对创新药物研发投入的不断增长，国家对药品研发监管体系的不断完善和提高，以及跨国药企研发重心向中国的战略转移，使研发企业外包需求增加。因此一旦由于政策原因使这些需求增长放缓或减少，CRO 行业将不可避免地受到影响。2018 年随着仿制药限期将尽，仿制药一致性评价业务已越过高峰，逐渐走缓，特别是“4+7”政策出台，医保带量采购以后，以新药研发为主的 CRO 服务市场全面提升，为鼎泰临床前业务增加注入新的活力。</p>
向子公司提供借款风险	<p>2020 年 3 月，公司与子公司上海鼎岳生物技术有限公司签订借款合同，合同约定公司向上海鼎岳生物技术有限公司提供总金额不超过 7,000 万元的借款，借款期限为 2 年，借款利率为年复利 8%，利息按资金实际使用天数计算。至报告期末，公司已借出款项为 4750 万，尚未归还。上述对外提供借款已经公司第二届董事会第十六次会、2020 年第一次临时股东大会审议通过。上述对外借款虽然已履行了必要的审议程序，但存在可能因子公司上海鼎岳经营不善而导致前述借款不能偿还的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司治理风险的应对措施：公司已建立完善的法人治理结构，已配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，避免因实际控制人判断判断失误等因素而造成不当控制，从而可能对公司的经营业绩造成负面影响。</p> <p>2、客户集中的风险的应对措施：公司已设立业务发展部</p>

进行业务拓展，以扩充公司的业务来源。

3、长周期合同的执行与预算风险的应对措施：公司管理人员具有丰富的从业经验，建立比较合理的项目成本预算制度，避免因少量项目周期过长，导致项目预算成本准确度下降，使项目整体进度、收入和利润确认失真风险。

4、人才流失风险的应对措施：公司为技术人员提供有竞争力的薪酬福利待遇，建立公平的竞争晋升机制和激励制度；公司积极为技术人员提供良好的科研条件和工作环境，努力创作团队写作、开发和谐的企业文化氛围。

5、产业政策风险的应对措施：公司一直密切关注行业技术发展，持续加强研发投入，有效控制研发风险，提高产品的竞争力。

6、向子公司提供借款风险的应对措施：公司向子公司提供借款已履行相关审议程序，并且监督管理该笔借款的使用方向。同时，子公司具有专业技术管理团队，发展战略规划明确，对其经营情况有较高的预期。上述对外借无法回收的风险较小。

释义

释义项目	指	释义
鼎泰药研、股份公司、本公司、公司	指	江苏鼎泰药物研究股份有限公司
鼎泰临床	指	鼎泰（南京）临床医学研究有限公司、公司子公司
希博投资	指	南京希博投资咨询有限公司、公司全资子公司
必优特	指	成都必优特医药科技有限公司、鼎泰临床子公司
股东大会	指	江苏鼎泰药物研究股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鼎泰药物研究股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鼎泰药物研究股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
CRO	指	Contract Research Organization, 即合同研究组织, 为医药企业提供包括新药产品开发、临床前研究及临床试验、数据管理、新药申请等技术服务, 涵盖了新药研发的整个过程, 并主要对新药的安全性和有效性进行检测。
药代动力学	指	研究药物在机体的作用下所发生的变化及其规律, 包括药物在体内的吸收、分布、代谢和排泄过程, 特别是血药浓度随时间变化的规律、影响药物疗效的因素等, 按研究对象不同可分为动物药代动力学与人体药代动力学。
CFDA	指	中国食品药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
DMPK	指	药代动力学
BE	指	渗透性研究

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏鼎泰药物研究股份有限公司
英文名称及缩写	Tripod Preclinical Research Laboratories Co., Ltd. TRIPOD
证券简称	鼎泰药研
证券代码	835412
法定代表人	张雪峰

二、 联系方式

董事会秘书	张雪峰
联系地址	南京市浦口区江浦街道兴隆路9号
电话	025-58196588
传真	025-58619013
电子邮箱	zhangxuefeng@tripod-glp.com
公司网址	www.tprglp.com
办公地址	南京市浦口区江浦街道兴隆路9号 211800
邮政编码	211800
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	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月10日
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-研究和实验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展（M7340）
主要业务	非临床 CRO 服务
主要产品与服务项目	非临床 CRO 服务，从事药物临床前药代动力学研究和安全性评价技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	叶慧芳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶慧芳，无一致行动人

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	91320100674916787G	否
注册地址	江苏省南京市江北新区顶山街道 新锦湖路 3-1 号中丹生态生命科 学产业园一期 A 栋 825-6 室	否
注册资本（元）	46,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	广发证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,203,694.91	42,617,981.33	-26.78%
毛利率%	26.23%	22.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,124,624.23	-1,000,046.79	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,669,718.76	-1,231,546.75	-
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）	-2.17%	-1.01%	-
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）	-2.72%	-1.25%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,126,263.93	128,319,883.23	39.59%
负债总计	82,839,865.76	28,942,651.88	186.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,318,928.37	99,183,089.58	-2.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.16	-3.06%
资产负债率%（母公司）	43.24%	20.26%	-
资产负债率%（合并）	46.25%	22.56%	-
流动比率	1.11	1.87	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	27,655,984.66	-8,125,473.52	-
应收账款周转率	4.60	10.37	-
存货周转率	1.52	1.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.59%	-1.62%	-
营业收入增长率%	-26.78%	64.15%	-
净利润增长率%	-89.83%	-159.05%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司的核心业务是药物临床前安全性评价服务，根据国家法律规定，只有具有 GLP 资质的机构方能开展此类业务，所以客户主要为具有相当研发实力的药企，并不直接面对普通大众。公司是行业内为数不多的具有 GLP 全部 9 项试验资质的临床前 CRO 服务提供商，并且一直按照高质量、高标准的要求提供服务，在业内树立了专业、严谨、负责任的企业形象，积累了良好的口碑。该行业主要以试验质量、科学性及客户体验为主要评价指标，通常不需要投入大量广告进行营销，在业内的影响力及客户现场审计结果是客户选择的主要依据。

公司利用现有的技术平台承接客户委托，在满足客户需求和法规要求的基础上，致力于帮助解决研发过程中的各类技术问题，最终按照合同要求出具研究报告。

公司逐渐从原来的单一临床前安全性评价向上下游延伸，主要体现在早期 DMPK 业务、BE 豁免试验和 BE/新药临床生物样本分析、临床 CRO 服务。公司初步形成从临床前到临床的一站式 CRO 服务。

（二） 经营情况回顾**1、公司2020年上半年的经营情况总结和原因分析****（1）经营情况总结**

2020年上半年公司收入为3120.37万元，净利润为-189.84万元，2020年上半年收入较上年同期减少1141.43万元，净利润较上年同期减少89.83万元。收入减少的原因主要是子公司鼎泰（南京）临床医学研究有限公司的业务受新冠疫情影响较大。鼎泰临床的主要业务为临床实验业务，需要在

医院开展业务，上半年业务未正常开展，鼎泰临床2020年上半年收入为143.06万，而上年同期收入为1107.92万，下降金额为964.86万，自2020年6月开始，临床业务已在逐步恢复中。2020年上半年净利润下降的主要原因是：（1）受疫情影响，临床实验收入大幅下降；（2）本期公司引进了部分高级管理人员，导致管理费用薪酬费用的增加；（3）确认了按权益法核算的本年投资的联营企业上海鼎岳生物技术有限公司亏损产生的投资损失61.96万。2020年上半年公司经营活动产生的现金净流量为2765.60万元，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了3578.15万元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了3265.50万元，本期公司大力开拓了业务，新签大量合同，合同签订后客户需预付30%-50%款项。

（2）经营情况原因分析

由于公司整体业务发展，公司上半年加强了人才引进，技术人员由期初的166人上升到期末的221人。

公司2020年上半年新购一批仪器设备，增加了新型仪器设备的投入，为提高服务质量，提升业务水平起到了重要作用。

2、公司2020年经营计划和目标

（1）经营指标

大力拓展临床前研究业务和临床实验业务，提高创新业务的增长，实现营业收入大幅增长。

（2）国际化认证

2020年将完成质量体系的国际化认证（FDA、OECD认证）。CRO服务面向全球市场，国内CRO都在寻求走出中国，努力建立和提升国际化服务能力，按照国际规范进行所需的行业资质认证，积极布局与开拓国际市场，把公司建设成以药物非临床药理毒理学评价为核心，具有国际竞争力的专业性CRO。

（3）服务能力建设

依托公司的运营经验和专业技术基础，发挥现有竞争优势，进一步扩大产能，积极寻求新设施，不断建立新技术、新方法，不断完善内部管理体系提高效率，巩固和提高公司在药物临床前研究服务领域的市场份额和领先地位。以现有的药理毒理学技术体系为基础，拓展服务领域至药物研发的相关领域，如吸入制剂、Herg 试验等，提高公司的综合服务能力，在传统毒理的基础上，规划建设新型药

物、眼科用药、吸入用药、生殖毒理等特色的药物安全性评价技术，建立联合药理和药代的毒理学研发方法。提供药物研发早期先导化合物从发现到 IND 到 NDA 的一站式研究服务，建立非临床和临床一体化服务平台。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	8,747,736.08	4.88%	31,138,406.31	24.27%	-71.91%
应收账款	6,041,092.18	3.37%	7,517,886.10	5.86%	-19.64%
预付款项	2,572,473.57	1.44%	1,266,871.37	0.99%	103.06%
其他应收款	50,325,839.46	28.10%	1,097,073.18	0.85%	4,487.28%
存货	19,763,428.70	11.03%	10,615,589.45	8.27%	86.17%
其他流动资产	3,821,977.42	2.13%	2,347,214.98	1.83%	62.83%
长期股权投资	9,880,373.79	5.52%		0.00%	0.00%
投资性房地产	8,227,122.00	4.59%	8,377,339.44	6.53%	-1.79%
固定资产	52,655,734.75	29.40%	51,326,544.68	40.00%	2.59%
无形资产	1,188,431.24	0.66%	1,045,045.20	0.81%	13.72%
长期待摊费用	1,833,027.22	1.02%	1,819,752.88	1.42%	0.73%
递延所得税资产	11,417,209.52	6.37%	10,966,139.64	8.55%	4.11%
其他非流动资产	2,651,818.00	1.49%	802,020.00	0.62%	230.64%
资产合计	179,126,263.93	100.00%	128,319,883.23	100.00%	39.59%

项目重大变动原因：

（1）货币资金变动详见现金流量表分析，主要是投资活动流出了 6704.67 万元，但经营活动产生的现金流量净流入 2765.60 万元，同时筹资活动产生了 1700 万的现金净流入；（2）期末应收账款减少系应收款项收回所致；（3）预付账款系预付的实验试剂耗材等款项；（4）其他应收款增加主要系出借给上海鼎岳生物技术有限公司资金 4750 万，该笔对外借款已履行公司决策程序；（5）存货增加主要是本期业务增长，在研专题数量增加，由此导致在研专题项目成本增加，同时公司为项目开展备库的食蟹猴和试剂亦有增长所致；（5）其他流动资产主要系待抵扣的增值税进项税额；（6）长期股权投资系对联营公司上海鼎岳生物技术有限公司的投资，其中投资成本 1050 万，确认的投资损失 61.96 万；（7）投资性房地产减少系计提折旧和摊销所致；（8）固定资产的增加主要是本期购置设备所致；（9）

其他非流动资产系预付的设备款。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	31,203,694.91	100.00%	42,617,981.33	100.00%	-26.78%
营业成本	23,019,168.66	73.77%	33,199,029.92	77.90%	-30.66%
税金及附加	44,139.83	0.14%	198,888.53	0.47%	-77.81%
管理费用	9,195,284.35	29.47%	8,263,508.00	19.39%	11.28%
研发费用	2,587,540.60	8.29%	2,103,056.49	4.93%	23.04%
财务费用	-63,047.48	-0.20%	-35,426.31	-0.08%	77.97%
其他收益	176,231.91	0.56%	272,352.90	0.64%	-35.29%
投资收益	-619,626.21	-1.99%	-	0.00%	
信用减值损失	-139,012.44	-0.45%	-	0.00%	
资产减值损失	1,379,724.44	4.42%	-188,216.63	-0.44%	-833.05%
营业外收入	552,156.08	1.77%	-	0.00%	
营业外支出	74,562.50	0.24%	-	0.00%	
所得税费用	-406,107.38	-1.30%	-26,892.24	-0.06%	1,410.13%
净利润	-1,898,372.39	-6.08%	-1,000,046.79	-2.35%	89.83%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入的减少主要是由于受疫情影响，子公司鼎泰临床业务于2020年上半年未能正常开展所致；(2) 营业成本的减少系由于营业收入的减少所致；(3) 管理费用增加系由于2019年第四季度起公司陆续引进了一些高级管理人员，管理费用-人工薪酬随之增长；(4) 研发费用增加系由于立项研究的项目增加，由此导致研发投入工时和费用增加；(5) 资产减值损失主要是上年末计提了存货跌价准备的部分专题，在本期完工，故导致了存货跌价准备的转销；(6) 所得税费用主要是计提的可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

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	27,655,984.66	-8,125,473.52	-
投资活动产生的现金流量净额	-67,046,654.89	-2,317,828.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	17,000,000.00	-	-

现金流量分析：

(1)经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 3578.15 万元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 3265.50 万元，本期公司大力开拓了业务，新签大量合同，合同签订后客户需预付 30%-50%款项，期末预收合同款为 4963.05 万，比上年末增加了 3219.20 万。(2)投资活动产生的现金净流出为 6704.67 万元，主要是投资联营公司上海鼎岳生物技术有限公司 1050 万，和出借给上海鼎岳生物技术有限公司资金 4750 万。(3)筹资活动产生的现金净流入为 1700 万，系从永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙）借入的款项，上述筹资活动已经公司第二届董事会第十七次会议审议通过。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,537.34
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）	728,387.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-59,025.16
非经常性损益合计	653,825.49
所得税影响数	91,014.47
少数股东权益影响额（税后）	17,716.49
非经常性损益净额	545,094.53

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，

对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对当年年初财务数据未产生影响。

(2) 本期无会计估计变更或重大会计差错更正事项

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京希博投资咨询有限公司	子公司	房屋租赁	-	-	100,000.00	28,104,022.66	-6,412,683.47	785,713.68	334,660.58
鼎泰（南京）临床医学研究有限公司	子公司	临床医学研究	-	-	5,000,000.00	3,540,049.74	2,663,866.74	1,430,553.03	-746,505.96
成都必优特医	子公司	临床医	-	-	3,000,000.00	2,177,446.62	-434,371.58	3,113,157.99	843,751.10

药科 技有 限公 司		学 研 究							
上海 鼎岳 生物 技术 有限 公司	参 股 公 司	临 床 前 医 学 研 究	CRO 产 业 链 中	业 务 拓 展	11,842,700.00	58,022,492.47	4,885,025.10	-	-3,982,173.60

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极时间管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责 任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，并始终把这种责任看作是企业发展的强大原动力。

未来公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
上海鼎岳生物	参股公司	否	2020年3月9	2022年3月8	-	47,500,000.00	-	47,500,000.00	8%	已事前及时履	否

技术 有限 公司			日	日						行	
总计	-	-	-	-	-	47,500,000.00	-	47,500,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为进一步整合资源、提升公司的综合竞争力，公司与公司参股公司上海鼎岳生物技术有限公司签订借款合同，合同约定公司向上海鼎岳生物技术有限公司提供总金额不超过 7,000 万元的借款，借款期限为 2 年，借款利率为年复利 8%，利息按资金实际使用天数计算。至报告期末，公司已借出款项为 4750 万，尚未归还。上述对外提供借款已经公司第二届董事会第十六次会、2020 年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	70,000,000	47,500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形形成依赖。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020/3/6	2020/2/19	朱文靖、王佳	公司出让鼎泰临床 10.20% 的股权给必优特的股东朱文靖及王佳	朱文靖及王佳将其合计持有的必优特 51.00% 的股权转让给鼎泰临	必优特 51.00% 的股权	否	否

					床			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次出售资产是基于公司发展战略需要，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。本次出售资产已经公司第二届董事会第十六次会、2020年第一次临时股东大会审议通过。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2019年12月9日，公司召开2019年第四次临时股东大会审议通过《关于〈江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈江苏鼎泰药物研究股份有限公司附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行的相关事宜的议案》等议案，公司拟定向发行不超过1,100万股（含本数）人民币普通股，发行价格1.00元/股，募集资金总额不超过人民币1,100万元（含本数），其中参与对象员工持股计划华福证券-兴隆20号鼎泰员工持股计划单一资产管理计划认购1,000万股，员工持股计划参与对象为公司中高层管理人员及核心骨干，总人数不超过59人，认购对象均已按约定缴款时间打款，2020年2月12日起上述新增股份起可在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(六) 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
收购人	2019/9/27		收购	不存在禁止收购非上市公众公司情形的承诺	收购人具有良好的诚信记录，不存在利用公众公司收购损害被收购公司及其股东的合法权益的情形	正在履行中
收购人	2019/9/27		收购	关于资金来源的承诺	收购资金来源合法合规	正在履行中
收购人	2019/9/27		收购	关于股份锁定的承诺	自股份登记完成之日起锁定12个月	正在履行中

董监高	2019/11/22		董监高任命	履职承诺	履行董监高职责，忠实、勤勉尽责	正在履行中
-----	------------	--	-------	------	-----------------	-------

承诺事项详细情况：

1、2019年9月27日，收购人出具了《不存在禁止收购非上市公众公司情形的承诺函》，具体包括：“收购人具有良好的诚信记录，不存在利用公众公司收购损害被收购公司及其股东的合法权益的情形，不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公众公司的情形，具体包括：

- (1) 收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- (2) 收购人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- (3) 收购人最近2年有严重的证券市场失信行为；
- (4) 收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- (5) 法律、行政法规以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

2、2019年9月27日，收购人出具了《关于资金来源的承诺》，具体为：“本次收购鼎泰药研股份的支付方式为现金，资金全部来源于本人的自有资金和自筹资金，支付方式为现金，不涉及证券支付收购价款的情形；不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形，也不存在直接或间接利用鼎泰药研的资源获得其任何形式财务资助的情况。本次收购没有在收购标的上设定其他权利，也没有在收购价款之外存在其他补偿安排。”

3、2019年9月27日，《关于股份锁定的承诺》具体内容如下：“本人通过本次收购取得鼎泰药研的股份自股份登记完成之日起锁定12个月。自股份登记完成之日起的12个月内，不得以任何形式转让本次收购的股份。收购人保证严格履行本承诺，如因违反该承诺并因此给鼎泰药研造成损失的，收购人将承担相应的赔偿责任。除此之外，本人未在收购标的上设定其他权利，未在收购价款之外作出其他补偿安排。”

4、董监高自任命之日起均向全国股份转让系统公司承诺：“（1）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。（2）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。（3）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全

国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。(4)本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。(5)本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。(6)本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。(7)本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。(8)本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。(9)本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。”

(七) 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
房屋建筑物及土地使用权	投资性房地产	抵押	8,227,122.00	4.56%	抵押给兴业银行以取得银行授信
房屋建筑物	固定资产	抵押	29,800,253.41	16.52%	抵押给兴业银行以取得银行授信
土地使用权	无形资产	抵押	800,726.38	0.44%	抵押给兴业银行以取得银行授信
总计	-	-	38,828,101.79	21.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

跟据经营业务需要，公司第二届董事会第十九次会议、2019年年度股东大会审议通过向兴业银行股份有限公司南京北京西路支行申请授信金额5,000万元人民币，其中风险敞口3,000万元人民币的综合信贷业务，并以公司全资子公司南京希博投资咨询有限公司名下位于江北新区兴隆路9号的办公楼土地使用权和房产作为该笔授信贷款业务的抵押担保。

第五节 股份变动和融资

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	30,875,000	88.21%	-549,250	30,325,750	65.9255%
	其中：控股股东、实际控制人	19,099,000	54.57%	-14,324,250	4,774,750	10.38%
	董事、监事、高管	199,000	0.57%	246,000	445,000	0.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,125,000	11.79%	11,549,250	15,674,250	34.0745%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,324,250	14,324,250	31.14%
	董事、监事、高管	600,000	1.71%	750,000	1,350,000	2.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,000	-	11,000,000	46,000,000	-
普通股股东人数						29

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年11月22日，公司实施股权激励计划，向华福证券—兴隆20号鼎泰员工持股计划单一资产管理计划发行共计1,000万股股份，并向张雪峰发行100万股股份，针对上述发行计划，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于〈江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年第一次股票发行方案〉》，并经公司2019年第四次临时股东大会审议通过。

2019年12月31日，公司因上述发行股份取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《股票发行股份登记的函》（股转系统函[2020]2号），公司的股本由3,500万股增加至4,600万股。本次新增股份于2020年2月12日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份 数量
1	叶慧芳	19,099,000	0	19,099,000	41.5196%	14,324,250	4,774,750	0
2	华福证券—江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年员工持股计划—华福证券—兴隆20号鼎泰员工持股计划单一资产管理计划	0	6,000,000	6,000,000	13.0435%	-	6,000,000	0
3	上海泰甫创业投资管理有限公司—西安泰明股权投资合伙企业（有限合伙）	5,826,667	0	5,826,667	12.6667%	-	5,826,667	0
4	杨嘉明	0	4,000,000	4,000,000	8.6957%	-	4,000,000	0
5	刘建华	0	3,652,000	3,652,000	7.9391%	-	3,652,000	0
6	宁波玖达投资管理合伙企业	2,913,333	0	2,913,333	6.3333%	-	2,913,333	0

	(有限 合伙)							
7	张雪峰	799,000	996,000	1,795,000	3.9022%	1,350,000	445,000	0
8	付雪青	600,000	0	600,000	1.3043%	-	600,000	0
9	蒋煜	490,000	-60,000	430,000	0.9348%	-	430,000	0
10	许强	382,000	17,000	399,000	0.8674%	-	399,000	0
合计		30,110,000	-	44,715,000	97.21%	15,674,250	29,040,750	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

叶慧芳，女，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 330602*****22，大学本科学历，户籍地址为浙江省绍兴市越城区北海桥直街**号*室。2019 年 11 月 22 日起担任公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018 年 7 月 3 日	37,760,000	7,700,000.00	是	原计划用于仪器设备扩增和设施改造的资金尚未投入使用部分中的 9,768,617.05 元为补充流动资金	7,708,642.26	已事前及时履行
2	2020 年 2 月 5 日	11,000,000	9,000,000.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2018 年第一次股票发行，公司本次股票发行募集资金将用于仪器设备扩增和设施改造以及补充流动资金，进而更好的支持公司市场拓展、产品研发，有利于公司的长期稳定发展。公司于 2019 年 11 月 6 日召开第二届董事会第十三次会议及于 2019 年 11 月 22 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》，将原计划用于仪器设备扩增和设施改造的资金尚未投入使用部分变更为补充流动资金。

公司 2019 年第一次股票发行，为更好地支持公司市场拓展、产品研发，有利于公司的长期稳定发展。公司 2019 年度股票发行不存在变更募集资金使用用途的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶慧芳	董事长	女	1975年2月	2019年11月22日	2021年1月5日
张雪峰	董事、总经理、董事会秘书	男	1979年2月	2019年11月22日	2021年1月5日
陈涛	董事	男	1985年3月	2019年11月22日	2021年1月5日
张婷婷	董事	女	1984年3月	2019年11月22日	2021年1月5日
李蒙	董事	女	1986年2月	2020年5月29日	2021年1月5日
鲁静	监事会主席	女	1987年6月	2019年12月9日	2021年1月5日
王静	监事	女	1987年2月	2019年12月9日	2021年1月5日
李凯	职工代表监事	男	1987年2月	2019年12月9日	2021年1月5日
宋秀明	副总经理	男	1986年3月	2019年11月22日	2021年1月5日
李秀珍	财务总监	女	1981年4月	2019年11月22日	2021年1月5日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

叶慧芳	董事长	19,099,000	0	19,099,000	41.5196%	0	0
张雪峰	董事、总经理、董事会秘书	799,000	996,000	1,795,000	3.9022%	0	0
合计	-	19,898,000	-	20,894,000	45.4218%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李蒙	无	新任	董事	选举为新任董事
胡苗苗	董事	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

李蒙，女，1986年2月生，中国国籍，无境外永居留权，学士学位。2008年7月至2010年8月，就职于英格索兰工业设备（中国）有限公司，任财务会计；2010年8月至2012年5月，就职于邦飞利传动设备（上海）有限公司，任成本经理；2012年5月至2016年7月，就职于通用电气（中国）投资有限公司，任财务分析经理；2016年7月至2017年7月，就职于艺康（中国）投资有限公司，任财务经理；2017年7月至2018年7月，就职于广汽菲亚特克莱斯勒（上海）汽车销售有限公司，任高级财务经理；2018年8月起至今，就职于上海泰甫创业投资管理有限公司，任财务总监；2020年5月29日起至今，任公司董事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

√适用 不适用

2019年11月22日，公司实施股权激励计划，向华福证券一兴隆20号鼎泰员工持股计划单一资产管理计划发行共计1,000万股股份，并向张雪峰发行100万股股份，针对上述发行计划，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于〈江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年第一次股票发行

方案》》，并经公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过。

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	1	0	11
财务人员	3	1	0	4
后勤保障人员	10	3	3	10
技术人员	166	69	14	221
员工总计	189	74	17	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	6
硕士	26	37
本科	89	125
专科	46	55
专科以下	24	23
员工总计	189	246

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,747,736.08	31,138,406.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	6,041,092.18	7,517,886.10
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,572,473.57	1,266,871.37
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（四）	50,325,839.46	1,097,073.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	19,763,428.70	10,615,589.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,821,977.42	2,347,214.98
流动资产合计		91,272,547.41	53,983,041.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	9,880,373.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	8,227,122.00	8,377,339.44

固定资产	五（九）	52,655,734.75	51,326,544.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,188,431.24	1,045,045.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,833,027.22	1,819,752.88
递延所得税资产	五（十二）	11,417,209.52	10,966,139.64
其他非流动资产	五（十三）	2,651,818.00	802,020.00
非流动资产合计		87,853,716.52	74,336,841.84
资产总计		179,126,263.93	128,319,883.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	6,265,137.16	3,917,621.83
预收款项			17,438,516.24
合同负债	五（十五）	49,630,512.12	
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	五（十六）	5,498,189.58	5,580,695.97
应交税费	五（十七）	299,775.94	526,185.42
其他应付款	五（十八）	20,321,250.97	1,478,400.52
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		82,014,865.77	28,941,419.98
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	五（十九）	824,999.99	1,231.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		824,999.99	1,231.90
负债合计		82,839,865.76	28,942,651.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	102,452,048.62	103,191,585.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	683,507.25	683,507.25
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-52,816,627.50	-50,692,003.27
归属于母公司所有者权益合计		96,318,928.37	99,183,089.58
少数股东权益		-32,530.20	194,141.77
所有者权益合计		96,286,398.17	99,377,231.35
负债和所有者权益总计		179,126,263.93	128,319,883.23

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：李秀珍

会计机构负责人：李秀珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,607,921.99	27,193,133.65
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一（一）	3,750,801.48	6,614,794.63
应收款项融资		-	-
预付款项		2,442,691.78	1,127,464.38
其他应收款	十一（二）	82,826,702.54	34,575,760.91

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		19,763,428.70	10,496,749.57
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		3,728,248.27	2,317,340.96
流动资产合计		118,119,794.76	82,325,244.10
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一（三）	12,484,538.79	3,114,165.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		35,208,442.72	33,609,704.96
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		387,704.86	234,097.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,398,782.93	1,697,312.25
递延所得税资产		11,350,433.98	10,939,208.43
其他非流动资产		2,651,818.00	802,020.00
非流动资产合计		63,481,721.28	50,396,507.68
资产总计		181,601,516.04	132,721,751.78
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,181,883.95	3,490,257.19
预收款项			16,726,516.24
合同负债		47,286,607.67	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,215,528.85	5,061,174.32
应交税费		209,902.61	150,216.73
其他应付款		19,808,841.49	1,463,987.70
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		77,702,764.57	26,892,152.18
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		824,999.99	1,231.90
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		824,999.99	1,231.90
负债合计		78,527,764.56	26,893,384.08
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		102,767,247.49	103,191,585.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		683,507.25	683,507.25
一般风险准备		-	-
未分配利润		-46,377,003.26	-44,046,725.15
所有者权益合计		103,073,751.48	105,828,367.70
负债和所有者权益总计		181,601,516.04	132,721,751.78

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：李秀珍

会计机构负责人：李秀珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		31,203,694.91	42,617,981.33

其中：营业收入	五（二十四）	31,203,694.91	42,617,981.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,783,085.96	43,729,056.63
其中：营业成本		23,019,168.66	33,199,029.92
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	五（二十五）	44,139.83	198,888.53
销售费用			
管理费用	五（二十六）	9,195,284.35	8,263,508.00
研发费用	五（二十七）	2,587,540.60	2,103,056.49
财务费用	五（二十八）	-63,047.48	-35,426.31
其中：利息费用		-	-
利息收入		70,750.68	41,505.10
加：其他收益	五（二十九）	176,231.91	272,352.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-619,626.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-619,626.21	-
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）	五（三十）	-139,012.44	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	1,379,724.44	-188,216.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,782,073.35	-1,026,939.03
加：营业外收入	五（三十二）	552,156.08	-
减：营业外支出	五（三十三）	74,562.50	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,304,479.77	-1,026,939.03
减：所得税费用	五（三十四）	-406,107.38	-26,892.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,898,372.39	-1,000,046.79
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）		-1,898,372.39	-1,000,046.79
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		226,251.84	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,124,624.23	-1,000,046.79
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(4) 其他债权投资信用减值准备			-
(5) 现金流量套期储备			-
(6) 外币财务报表折算差额			-
(7) 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		-1,898,372.39	-1,000,046.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,124,624.23	-1,000,046.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		226,251.84	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.03

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：李秀珍

会计机构负责人：李秀珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一（四）	25,874,270.21	30,753,021.72
减：营业成本		19,521,569.61	22,820,303.70
税金及附加		32,544.70	26,146.38
销售费用		-	-
管理费用		7,786,547.25	7,051,877.60
研发费用		2,587,540.60	2,103,056.49
财务费用		-58,760.27	-30,389.90

其中：利息费用		-	-
利息收入		65,063.91	34,803.64
加：其他收益		176,231.91	272,352.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-619,626.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-619,626.21	-
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）		-89,662.12	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,379,724.44	-161,411.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,148,503.66	-1,107,031.15
加：营业外收入		407,000.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,741,503.66	-1,107,031.15
减：所得税费用		-411,225.55	-24,211.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,330,278.11	-1,082,819.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,330,278.11	-1,082,819.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,330,278.11	-1,082,819.42
七、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	-0.03

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：李秀珍

会计机构负责人：李秀珍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		65,508,494.72	32,853,450.44
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		-	-
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	五（三十五）	1,782,906.76	48,305.10
经营活动现金流入小计		67,291,401.48	32,901,755.54
购买商品、接受劳务支付的现金		19,229,692.43	14,360,958.41
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		16,905,823.62	16,297,091.21
支付的各项税费		651,744.79	464,225.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,848,155.98	9,904,953.60
经营活动现金流出小计		39,635,416.82	41,027,229.06
经营活动产生的现金流量净额		27,655,984.66	-8,125,473.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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		45,251.49	-
投资活动现金流入小计		45,251.49	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,091,906.38	2,317,828.44
投资支付的现金		10,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		47,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		67,091,906.38	2,317,828.44
投资活动产生的现金流量净额		-67,046,654.89	-2,317,828.44
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		17,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,390,670.23	-10,443,301.96
加：期初现金及现金等价物余额		31,137,626.31	30,745,381.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,746,956.08	20,302,079.05

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：李秀珍

会计机构负责人：李秀珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		60,819,582.85	24,558,850.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,502,063.91	41,603.64
经营活动现金流入小计		62,321,646.76	24,600,454.08
购买商品、接受劳务支付的现金		17,620,131.63	8,479,160.84

支付给职工以及为职工支付的现金		14,749,830.52	15,269,931.09
支付的各项税费		34,094.70	26,146.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,369,143.47	9,449,340.85
经营活动现金流出小计		34,773,200.32	33,224,579.16
经营活动产生的现金流量净额		27,548,446.44	-8,624,125.08
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,133,658.10	2,285,237.33
投资支付的现金		10,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		47,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		66,133,658.10	2,285,237.33
投资活动产生的现金流量净额		-66,133,658.10	-2,285,237.33
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	2,180,000.00
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	2,180,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额		17,000,000.00	2,180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-21,585,211.66	-8,729,362.41
加：期初现金及现金等价物余额		27,192,353.65	26,593,496.98
六、期末现金及现金等价物余额		5,607,141.99	17,864,134.57

法定代表人：张雪峰

主管会计工作负责人：李秀珍

会计机构负责人：李秀珍

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三 (二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏鼎泰药物研究股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2008年5月28日经南京市浦口区工商行政管理局批准，由南京鼎业百泰生物科技有限公司、江苏省药物研究所有限公司、陈脉林共同出资2,000万元设立，已经南京诚业联合会计师事务所出具《验资报告》（宁诚所验[2008]043号）验证。

2009年11月25日，根据公司股东会决议和股权转让协议及修改后公司章程规定，原股东江苏省药物研究所有限公司将其持有的30%股权以600万元的价格全部转让给南京鼎业投资有限公司（简称“鼎业投资”）。本次股权转让已在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次股权转让后，公司的股权架构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	南京鼎业百泰生物科技有限公司	800.00	货币	40.00
2	陈脉林	600.00	货币	30.00
3	南京鼎业投资有限公司	600.00	货币	30.00
	合计	2,000.00	----	100.00

2011年6月9日，根据公司股东会决议和股权转让协议及修改后公司章程规定，原股东南京鼎业生物医药产业集团有限公司（原为南京鼎业百泰生物科技有限公司）将其持有的40%股权以800万元的价格全部转让给陈脉林，原股东鼎业投资将其持有的30%的股权以600万元的价格全部转让给雍永锦。

本次转让完成后，公司的股权架构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	陈脉林	1,400.00	货币	70.00
2	雍永锦	600.00	货币	30.00
	合计	2,000.00	----	100.00

2014年11月12日，根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司进行存续分立，新设“南京希恒投资发展有限公司”（简称“希恒投资”）。分立后，公司(存续公司)注册资本减至500万元人民币，希恒投资注册资本为1,500万元人民币。本次分立已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）所出具《验资报告》（致同验字[2015]第320ZB0014号）验证，并在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次分立完成后，公司的股权架构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	陈脉林	350.00	货币	70.00
2	雍永锦	150.00	货币	30.00
	合计	500.00	----	100.00

2015年3月30日，根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，南京昆仑投资管理中心（有限合伙）（以下简称“昆仑投资”）以货币资金增资300万元，成为公司新股东，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字[2015]第320ZC0002号）验证，并在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司的股权架构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	陈脉林	350.00	货币	43.75
2	南京昆仑投资管理中心（有限合伙）	300.00	货币	37.50
3	雍永锦	150.00	货币	18.75
	合计	800.00	----	100.00

2015年6月5日，根据公司发起人协议及修改后的公司章程规定，公司以截至2015年4月30日经审计的净资产1,799.56万元折股投入，整体变更为股份有限公司，股本总额共计800万股，每股面值1元。净资产折合股本后的余额999.56万元转为资本公积。本次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2015）第320ZB0003号）验证，并在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次改制完成后，公司的股权架构如下表：

序号	股东名称	持有股份（万股）	出资方式	股权比例（%）
1	陈脉林	350.00	货币	43.75
2	南京昆仑投资管理中心（有限合伙）	300.00	货币	37.50
3	雍永锦	150.00	货币	18.75
	合计	800.00	----	100.00

2015年11月20日，根据公司股东大会审议通过《关于申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》的规定，公司向陈脉林、北京金陵会投资管理有限公司、南京鼎业投资置业集团有限公司3名特定对象定向发行合计1,520万股股票，每股面值1元，每股价格2.63元，募集资金总额为3,997.6万元，发行后股本总额2,320万股。本次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字[2015]第320ZB0031号）验证，并在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次股票发行的具体认购情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	占新增注册资本比例（%）
1	陈脉林	380.00	货币	25.00
2	北京金陵会投资管理有限公司	570.00	货币	37.50
3	南京鼎业投资置业集团有限公司	570.00	货币	37.50
	合计	1,520.00	----	100.00

2015年12月21日，根据股转系统函【2015】9187号文件，公司股票在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌。证券简称：鼎泰药研，证券代码：835412。

2018年5月23日，根据公司股东大会审议通过的《关于<江苏鼎泰药物研究股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》，公司向12名特定对象发行合计1,230万股股票，每股面值1元，每股价格3.2元，募集资金总额为3,936万元，发行后股本总额为3,500万股。本次变更已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（苏公W[2018]B055号）验证，并在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2018年8月15日，根据股份转让协议，武汉励合通过特定事项协议转让的方式受让陈脉林、雍永锦、南京鼎业投资置业集团有限公司、北京金陵会投资管理有限公司持有的公司50.50万股、50.00万股、398.00万股、231.50万股（占鼎泰药研股份总额的20.86%）股份，本次收购完成后，武汉励合成为公司第一大股东，公司无实际控制人。

2019年9月，根据重组框架协议、表决权委托协议、股权转让协议，叶慧芳通过特定事项协议转让的方式受让武汉励合持有公司的1,250万股股份，通过盘后协议交易的方式受让刘榕、李绍良持有公司的13.2万股、122.5万股股份，合计受让1,385.7万股股份（占公司股份总数39.5914%）；通过表决权委托控制公司974.5万股股份（占公司股份总数27.8429%）。本次收购完成后，叶慧芳通过直接持有股票和表决权委托合计持有67.4343%的表决权，成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

2019年12月9日，根据股东大会审议通过的《关于<江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年第一次股票发行方案>》议案、《江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年员工持股计划（草案）》、《江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年员工持股计划管理办法》议案，公司发行股票1,100万股，发行对象是张雪峰（100万股）以及江苏鼎泰药物研究股份有限公司2019年员工持股计划（以下简称“2019年员工持股计划”）对应的定向资产管理计划（以下简称“兴隆20号单一资产管理计划”）（1,000万股），2019年员工持股计划通过兴隆20号单一资产管理计划认购1000万股股票。每股面值1元，每股价格1元，募集资金总额为1,100万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2019]第ZA15902号）验证，并在南京市浦口区工商行政管理局办理了工商变更登记。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数4,600万股，注册资本为4,600万元，注册地：南京市江北新区新锦湖路3-1号中丹生态生命科学产业园-期A栋825-6室。本公司主要经营活动为：药物、天然产物、化妆品、功能食品及与健康相关产品的安全性评价研究与开发、技术服务、技术咨询。（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）。本公司的实际控制人为叶慧芳。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	合并架构
南京希博投资咨询有限公司	希博投资	子公司
鼎泰（南京）临床医学研究有限公司	鼎泰临床	子公司
成都必优特医药科技有限公司	必优特	鼎泰临床之子公司

2020年3月，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，公司出让其持有的控股子公司鼎泰临床10.20%的股权给成都必优特医药科技有限公司（以下简称“必优特”）的股东朱文靖及王佳，交易对价为，朱文靖及王佳将其合计持有的必优特51%的股权转让给鼎泰临床。本次交易完成后，公司持有鼎泰临床40.80%的股权，直接持有必优特51.00%的股权，通过鼎泰临床间接持有必优特20.80%的股权。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披

露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年上半年的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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

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。

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合	应收外部客户款项
应收账款组合	合并范围内关联方款项

(2) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金及押金组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	往来款组合
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 5	其他款项

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、未完工专题成本等。

未完工专题成本为按照专题归集所发生的实际成本，包括人工成本、试验动物成本和试剂耗材等。专题成本在出具正式结题报告前，按照各专题实际账面价值计入。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；原材料和周转材料发出时按加权平均法计价，未完工专题成本结转时按个别认定法计价。

3、 存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目计提存货跌价准备。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。

对于未完工专题成本，按预计专题总收入减去预计专题还需发生的成本和相关税费后的金额，确定其可变现净值，按期末已发生的实际成本高于可变现净值的部分，计提存货跌价准备。在专题完工时，转销存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。
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	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公及电子设备	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	使用权证
软件	3-5	年限平均法	预计软件更新升级期间
专利权	3	年限平均法	预计技术更新换代期间

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。

(十七) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 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实验室改造费用、办公室改造费用、咨询费。

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

实验室、办公室改造支出：3-5 年

咨询费摊销年限：在服务期限内摊销。

(十九) 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。

(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。

(二十) 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。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司采用投入法确定恰当的履约进度。

2、 具体原则

(1) 鼎泰药研主要对外提供药物临床前研究服务，公司与客户所签订的业务合同中，包括一个或若干个专题，合同规定了各专题的相应任务、目标以及金额，每个专题完成时需向客户出具该专题的结题报告。药物临床前研究服务中涉及各专题满足下列条件时，按照与客户签订的合同中所约定的各专题金额确认收入：

- ① 已完成合同中约定的专题任务，出具正式结题报告
- ② 收入的金额能够可靠地计量
- ③ 相关的经济利益很可能流入企业
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量

(2) 鼎泰临床主要对外提供仿制药生物等效性研究服务项目，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

(3) 必优特主要对外提供眼科药品临床 CRO 项目，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已

经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

(二十二) 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。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相

关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对当年年初财务数据未产生影响。

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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鼎泰临床	20%
希博投资	20%
成都必优特	20%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号的规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司、鼎泰临床符合上述规定，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2、 企业所得税

根据国税函【2009】203 号文关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知，公司于 2017 年 12 月 7 日取得高新技术企业资格，2017 年至 2019 年期间企业所得税执行 15% 的优惠税率。

根据财税【2009】13 号文关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税

所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。鼎泰临床、希博投资、成都必优特满足小微企业认定标准，享受小微企业的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	8,747,736.08	31,138,406.31

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保险柜保证金	780.00	780.00

(二) 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	5,874,276.95	7,516,450.60
1 至 2 年	250,620.00	40,000.00
2 至 3 年		58,000.00
3 年以上	218,000.00	160,000.00
小计	6,342,896.95	7,774,450.60
减：坏账准备	301,804.77	256,564.50
合计	6,041,092.18	7,517,886.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,342,896.95	100	301,804.77	4.76	6,041,092.18
其中：					
应收外部客户款项	6,342,896.95	100	301,804.77	4.76	6,041,092.18
合计	6,342,896.95	100	301,804.77	4.76	6,041,092.18

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,774,450.60	100.00	256,564.50	3.30	7,517,886.10

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 (%)	
备的应收账款 单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	7,774,450.60	100.00	256,564.50	3.30	7,517,886.10

按组合计提坏账准备：应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,874,276.95	58,742.77	1
1-2 年	250,620.00	25,062.00	10
2-3 年			30
3 年以上	218,000.00	218,000.00	100
合计	6,342,896.95	301,804.77	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄分析法计 提坏账准备组 合	256,564.50	256,564.50	45,240.27			301,804.77

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	900,000.00	14.19	9,000.00
第二名	883,800.00	13.93	26,388.00
第三名	720,000.00	11.35	7,200.00
第四名	441,120.00	6.95	4,411.20
第五名	408,230.00	6.44	4,082.30
合计	3,353,150.00	52.86	51,081.50

(三) 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	2,539,265.57	98.71	1,202,354.38	94.91
1 至 2 年	33,208.00	1.29	64,516.99	5.09
合计	2,572,473.57	100.00	1,266,871.37	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(%)
第一名	772,120.36	30.01
第二名	363,315.55	14.12
第三名	147,265.95	5.72
第四名	120,452.32	4.68
第五名	102,600.00	3.99
合计	1,505,754.18	58.53

(四) 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	50,325,839.46	1,097,073.18
合计	50,325,839.46	1,097,073.18

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	49,989,302.78	959,182.00
1 至 2 年	287,799.67	163,870.00
2 至 3 年	146,300.00	
3 年以上	68,000.00	70,000.00
小计	50,491,402.45	1,193,052.00
减：坏账准备	165,562.99	95,978.82
合计	50,325,839.46	1,097,073.18

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	47,500,000.00	94.08			47,500,000.00
按组合计提坏账准备	2,991,402.45	5.92	165,562.99	5.53	2,825,839.46
其中：					
保证金及押金	138,392.00	0.27	63,379.70	45.80	75,012.30
往来款	2,733,648.73	5.41	100,989.68	3.69	2,632,659.05
其他	119,361.72	0.24	1,193.62	1.00	118,168.10
合计	50,491,402.45	100.00	165,562.99	0.33	50,325,839.46

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 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,193,052.00	100.00	95,978.82	8.04	1,097,073.18
其中：					
保证金及押 金	170,500.00	14.29	72,319.00	42.42	98,181.00
往来款	936,362.00	78.48	22,797.92	2.43	
其他	86,190.00	7.22	861.90	1.00	85,328.10
合计	1,193,052.00	100.00	95,978.82		1,097,073.18

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,489,302.78	24,893.03	1.00
1 至 2 年	287,799.67	28,779.96	10.00
2 至 3 年	146,300.00	43,890.00	30.00
3 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	2,991,402.45	165,562.99	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	95,978.82			95,978.82
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,584.17			69,584.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	165,562.99			165,562.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,193,052.00			1,193,052.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	49,298,350.45			49,298,350.45
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	50,491,402.45			50,491,402.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法计提坏账准备组合	95,978.82	95,978.82	69,584.17			165,562.99

(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
往来款	50,233,648.73	936,362.00
保证金及押金	138,392.00	170,500.00
其他	119,361.72	86,190.00
合计	50,491,402.45	1,193,052.00

(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
第一名	往来款	47,500,000.00	1 年以内	94.08	-
第二名	往来款	1,064,108.35	1 年以内	2.11	10,641.08
第三名	往来款	617,821.78	1 年以内	1.22	6,178.22
第四名	往来款	298,654.00	1 年以内	0.59	2,986.54
第五名	往来款	149,270.00	1-2 年	0.30	14,927.00
合计		49,629,854.13		98.29	34,732.84

(五) 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	7,505,724.47		7,505,724.47	1,238,376.62		1,238,376.62
未完工专题成本	13,198,974.85	941,270.62	12,257,704.23	11,698,207.89	2,320,995.06	9,377,212.83
合计	20,704,699.32	941,270.62	19,763,428.70	12,936,584.51	2,320,995.06	10,615,589.45

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	
未完工专题成本	2,320,995.06			1,379,724.44		941,270.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	3,782,808.35	2,340,113.50
待退企业所得税	39,169.07	
待认证进项税	-	7,101.48
合计	3,821,977.42	2,347,214.98

(七) 长期股权投资

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
对联营、合营企业投资	9,880,373.79		9,880,373.79			
合计	9,880,373.79		9,880,373.79			

项目	期初余额	本期新增投资	权益法下确认的投资损失	期末余额	减值准备	期末账面价值
上海鼎岳生物技术技术有限公司		10,500,000.00	619,626.21	9,880,373.79		9,880,373.79
合计		10,500,000.00	619,626.21	9,880,373.79		9,880,373.79

说明：公司 2020 年 1 月与上海鼎岳生物技术有限公司及其原股东签订增资协议，以人民币 1050 万元认购上海鼎岳生物技术有限公司新增注册资本 184.27 万元，上海鼎岳生物技术有限公司原注册资本 1000 万，增资后注册资本为 1184.27 万元，增资后公司占上海鼎岳生物技术有限公司股权比例为 15.56%，公司拥有向上海鼎岳生物技术有限公司委派董事的权利，本公司对上海鼎岳生物技术有限公司的财务和经营决策等有重大影响，故本公司对该项投资采用权益法核算。

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 上年年末余额	10,726,931.44	463,738.16	11,190,669.60
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,726,931.44	463,738.16	11,190,669.60
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,717,489.60	95,840.56	2,813,330.16
(2) 本期增加金额	145,579.80	4,637.64	150,217.44
—计提或摊销	145,579.80	4,637.64	150,217.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,863,069.40	100,478.20	2,963,547.60
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	7,863,862.04	363,259.96	8,227,122.00
(2) 上年年末账面价值	8,009,441.84	367,897.60	8,377,339.44

(九) 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	52,655,734.75	51,326,544.68
合计	52,655,734.75	51,326,544.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	40,600,258.21	42,732,957.14	788,708.55	1,190,724.12	85,312,648.02
(2) 本期增加金额		3,605,370.07		385,239.39	3,990,609.46
—购置		3,605,370.07		308,723.39	3,914,093.46
(3) 本期减少金额				24,214.00	24,214.00
—处置或报废				24,214.00	24,214.00
(4) 期末余额	40,600,258.21	46,338,327.21	788,708.55	1,551,749.51	89,279,043.48
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	10,248,897.24	22,800,962.31	191,878.61	744,365.18	33,986,103.34
(2) 本期增加金额	551,107.56	1,850,436.36	93,659.16	150,678.97	2,645,882.05
—计提	551,107.56	1,850,436.36	93,659.16	127,278.65	2,622,481.73
(3) 本期减少金额				8,676.66	8,676.66
—处置或报废				8,676.66	8,676.66
(4) 期末余额	10,800,004.80	24,651,398.67	285,537.77	886,367.49	36,623,308.73
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(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	29,800,253.41	21,686,928.54	503,170.78	665,382.02	52,655,734.75
(2) 上年年末账面价值	30,351,360.97	19,931,994.83	596,829.94	446,358.94	51,326,544.68

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,022,201.98	58,000.00	1,361,276.06	2,441,478.04
(2) 本期增加金额			247,787.61	247,787.61
—购置			247,787.61	247,787.61
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,022,201.98	58,000.00	1,609,063.67	2,689,265.65
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	211,253.82	58,000.00	1,127,179.02	1,396,432.84
(2) 本期增加金额	10,221.78		94,179.79	104,401.57
—计提	10,221.78		94,179.79	104,401.57
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	221,475.60	58,000.00	1,221,358.81	1,500,834.41
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	800,726.38		387,704.86	1,188,431.24
(2) 上年年末账面价值	810,948.16		234,097.04	1,045,045.20

(十一) 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
实验室改造	1,503,130.71		116,172.00		1,386,958.71

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
费用					
办公室改造费用	316,622.17	342,846.25	213,399.91		446,068.51
合计	1,819,752.88	342,846.25	329,571.91		1,833,027.22

(十二) 递延所得税资产

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
信用减值准备	2,788,362.82	414,737.22	2,673,538.38	400,029.79
无形资产摊销	5,155.60	773.34	5,155.60	773.34
可抵扣亏损	74,210,320.11	11,001,514.16	70,786,754.31	10,565,151.72
政府补助	1,231.90	184.79	1,231.90	184.79
合计	77,005,070.44	11,417,209.52	73,466,680.19	10,966,139.64

(十三) 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
预付工程设备款	2,651,818.00		2,651,818.00	802,020.00		802,020.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	6,265,137.16	3,917,621.83
合计	6,265,137.16	3,917,621.83

无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十五) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
检测服务费	48,805,512.12	
预收房租	825,000.00	
合计	49,630,512.12	

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
检测服务费	6,692,100.00	尚未达到收入确认时点
合计	6,692,100.00	

(十六) 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	5,580,695.97	16,626,618.47	16,709,124.86	5,498,189.58
离职后福利-设定提存计划		197,609.10	197,609.10	
辞退福利		57,896.00	57,896.00	
合计	5,580,695.97	16,882,123.57	16,964,629.96	5,498,189.58

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	5,580,695.97	15,224,310.14	15,306,816.53	5,498,189.58
(2) 职工福利费		347,054.36	347,054.36	
(3) 社会保险费		451,654.97	451,654.97	
其中：医疗保险费		393,563.74	393,563.74	
工伤保险费		1,570.31	1,570.31	
生育保险费		56,520.92	56,520.92	
(4) 住房公积金		602,449.00	602,449.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,150.00	1,150.00	
合计	5,580,695.97	16,626,618.47	16,709,124.86	5,498,189.58

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		191,618.15	191,618.15	
失业保险费		5,990.95	5,990.95	
合计		197,609.10	197,609.10	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	39,443.00	
企业所得税	44,962.49	344,170.05
个人所得税	214,258.33	154,119.38
城市维护建设税	648.74	
房产税	-	22,072.87
土地使用税	-	3,073.12
教育费附加	463.38	
印花税	-	2,750.00
合计	299,775.94	526,185.42

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,321,250.97	1,478,400.52

项目	期末余额	上年年末余额
合计	20,321,250.97	1,478,400.52

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
往来款	20,295,109.98	1,283,809.27
员工报销款	4,000.00	160,720.26
其他	22,140.99	33,870.99
合计	20,321,250.97	1,478,400.52

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十九) 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
南京市国际科技合作项目		1,000,000.00	175,000.01	824,999.99	与资产相关的政府补助
2010年度国家火炬计划项目经费	1,231.90		1,231.90		与资产相关的政府补助
	1,231.90	1,000,000.00	176,231.91	824,999.99	

(二十) 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	
股份总额	46,000,000.00						46,000,000.00

(二十一) 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)	103,191,585.60		739,536.98	102,452,048.62

本期减少主要系支付的定向增发相关的法律顾问费和券商费用。

(二十二) 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	683,507.25			683,507.25

(二十三) 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	-50,692,003.27	1,239,025.22

项目	本期金额	上期金额
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	-50,692,003.27	1,239,025.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,124,624.23	-51,931,028.49
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-52,816,627.50	-50,692,003.27

(二十四) 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	30,196,216.98	22,869,001.22	41,832,266.99	33,048,812.48
其他业务	1,007,477.93	150,217.44	785,714.34	150,217.44
合计	31,203,694.91	23,019,218.66	42,617,981.33	33,199,029.92

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,370.60	11,589.58
教育费附加	4,399.53	8,278.26
房产税		143,145.74
土地使用税		6,155.47
车船使用税	32,169.70	29,719.48
印花税	1,200.00	
合计	44,139.83	198,888.53

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,074,691.53	3,041,969.60
折旧、摊销	861,175.33	948,794.72
劳务费	653,423.92	608,876.33
修理费用	305,533.50	462,509.48
物业费	303,231.98	229,991.09
业务招待费	485,095.76	624,334.34
办公费用	278,420.87	860,162.37
咨询费	256,322.15	895,158.12
租赁费	158,524.34	99,684.00
邮电通讯费	47,468.25	56,120.84
汽车费用	51,304.79	102,842.19
差旅费	111,935.65	216,924.50
会务费用	104,800.00	27,323.44
其他费用	503,356.28	88,816.98
合计	9,195,284.35	8,263,508.00

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	2,587,540.60	2,103,056.49

项目	本期金额	上期金额
合计	2,587,540.60	2,103,056.49

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	70,750.68	41,505.10
汇兑损益		
其他	7,703.20	6,078.79
合计	-63,047.48	-35,426.31

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
由递延收益转入的与资产相关的政府补助	1,231.90	265,552.90
科技发展计划与科技经费	175,000.01	
知识产权促进资金		6,800.00
合计	176,231.91	272,352.90

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	69,428.27	
其他应收款坏账损失	69,584.17	
合计	139,012.44	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		188,216.63
转销的存货跌价损失	-1,379,724.44	
合计	-1,379,724.44	188,216.63

(三十二) 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	530,966.96		530,966.96
其他	21,189.12		21,189.12
合计	552,156.08		552,156.08

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
“345”海外高层次人才引进	285,800.00		与收益相关
2019 年对技术转移输出方奖补	14,000.00		与收益相关
科技创新券支出资金	172,700.00		与收益相关
知识产权促进资金	4,000.00		与收益相关
小规模纳税人税款返还	35,003.60		与收益相关
职业培训补贴	9,000.00		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
企业稳岗补贴	8,963.36		与收益相关
知识产权战略专项资金	1,500.00		与收益相关
合计	530,966.96		

(三十三) 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
非流动资产毁损报废损失	15,537.34		15,537.34
滞纳金	59,025.16		59,025.16
合计	74,562.50		74,562.50

滞纳金系子公司鼎泰临床 2019 年变更收入确认政策和成本分配政策，追溯调整 2018 年财务数据，相应地更正申报了 2018 年企业所得税汇算清缴数据，由此产生的滞纳金费用。

(三十四) 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	44,962.50	
递延所得税费用	-451,069.88	-26,892.24
合计	-406,107.38	-26,892.24

(三十五) 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
政府补助收入	1,552,156.08	6,800.00
利息收入	70,750.68	41,505.10
往来款及其他	160,000.00	
合计	1,782,906.76	48,305.10

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
管理费用	2,230,992.17	4,167,180.09
支付的代垫款及往来款	617,163.81	5,731,694.72
其他往来		6,078.79
合计	2,848,155.98	9,904,953.60

(三十六) 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	-1,898,372.39	-1,000,046.79
加：信用减值损失	139,012.44	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	-1,379,724.44	188,216.63
固定资产折旧	2,768,061.53	2,634,770.01
无形资产摊销	109,039.21	98,472.18
长期待摊费用摊销	329,571.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,537.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	619,626.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-451,069.88	-26,892.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,768,114.81	6,087,540.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,625,111.85	-16,750,422.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,547,305.69	-419,394.45
其他		-265,552.90
经营活动产生的现金流量净额	27,655,984.66	-8,125,473.52
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	8,746,956.08	20,302,079.05
减：现金的期初余额	31,137,626.31	30,745,381.01
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	-22,390,670.23	-10,443,301.96

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	8,746,956.08	31,137,626.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,746,956.08	31,137,626.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,746,956.08	31,137,626.31

(三十七) 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
投资性房地产	8,227,122.00	抵押担保
固定资产	29,800,253.41	抵押担保
无形资产	800,726.38	抵押担保
货币资金	780.00	保险柜保证金
合计	38,828,881.79	

2020年6月12日，公司与兴业银行股份有限公司南京北京西路支行签订了额度为3000万的额度授信合同，同日，公司的全资子公司希博投资与兴业银行股份有限公司南京北京西路支行签署《抵押合同》，为上述借款提供抵押。希博投资以其拥有的“宁房权证浦初字第294026号”、“宁房权证浦初字第294030号”、“宁房权证浦

初字第 294031 号”房屋产权及对应“宁浦国用（2011）第 02933 号”、“宁浦国用（2011）第 02934 号”、“宁浦国用（2011）第 02937 号”土地使用权为上述授信作抵押。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京希博投资咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	投资咨询	100.00		设立
鼎泰（南京）临床医学研究有限公司	江苏南京	江苏南京	医学研究	40.8%		设立
成都必优特医药科技有限公司	四川成都	四川成都	医学研究	0	20.808	非同一控制下企业合并

(98) 本公司在鼎泰临床股东会表决权中占有 40.8%的表决权，同时鼎泰临床的执行董事、总理由本公司委派，本公司能够对鼎泰临床的财务和经营决策实施控制，因此将鼎泰临床纳入合并范围。(2) 公司 2020 年 3 月与成都必优特医药科技有限公司（以下简称“必优特”）签订股权转让协议，公司出让其持有的控股子公司鼎泰临床 10.20%的股权给必优特的股东朱文靖及王佳，交易对价为，朱文靖及王佳将其合计持有的必优特 51%的股权转让给鼎泰临床，由此，公司持有鼎泰临床的股权比例由年初的 51%下降到期末的 40.80%。本公司通过鼎泰临床间接控制必优特，因此将必优特纳入合并范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海鼎岳生物技术有限公司	上海市	上海市	医学研究	15.56		权益法	
北京泛康临床医学研究有限公司	北京市	北京市	医学研究		34.00	权益法	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。同时本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司亦无外币金融资产和外币金融负债。故本公司承担的市场风险不重大。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为叶慧芳。

叶慧芳直接持有公司 1909.9 万股（占公司股份总数 41.5196%），通过表决权委托控制公司 259.7 万股股份（占公司股份总数 5.6457%）。叶慧芳通过直接持有股票和表决权委托合计持有 47.1653% 的表决权，为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张雪峰	董事、总经理、董事会秘书
陈涛	董事
张婷婷	董事
李蒙	董事
鲁静	监事会主席
王静	监事
李凯	职工代表监事
宋秀明	副总经理
李秀珍	财务总监

(五) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	137.52	95.00

2、 关联方借款

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
关联方借款	上海鼎岳生物技术有限公司	47,500,000.00	

2020 年 2 月，公司与上海鼎岳生物技术有限公司签订借款协议，至 2020 年 6 月 30 日，公司已向上海鼎岳生物技术有限公司出借资金 4750 万元，借款利率 8%。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	上海鼎岳生物技术有限公司	47,500,000.00	

2020 年 2 月，公司与上海鼎岳生物技术有限公司签订借款协议，至 2020 年 6 月 30 日，公司已

向上海鼎岳生物技术有限公司出借资金 4750 万元，借款利率 8%。

九、 承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2020 年 6 月 12 日，公司与兴业银行股份有限公司南京北京西路支行签订了额度为 5000 万，其中风险敞口为 3000 万的额度授信合同，至 2020 年 6 月 30 日，尚未发生实际借款。期后至本财务报告批准报出日，公司共计向兴业银行股份有限公司南京北京西路支行借入 10,679,484.59 元，借款期限一年，借款利率为 4.35%。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	3,560,852.00	6,604,237.00
1 至 2 年	250,620.00	40,000.00
2 至 3 年	-	58,000.00
3 年以上	218,000.00	160,000.00
小计	4,029,472.00	6,862,237.00
减：坏账准备	278,670.52	247,442.37
合计	3,750,801.48	6,614,794.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,029,472.00	100.00	278,670.52	6.92	3,750,801.48
其中：					
应收外部客户款项	4,029,472.00	100.00	278,670.52	6.92	3,750,801.48
合计	4,029,472.00	100.00	278,670.52		3,750,801.48

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,862,237.00	100.00	247,442.37	3.61	6,614,794.63
其中：					
应收外部客户款项	6,862,237.00	100.00	247,442.37	3.61	6,614,794.63
合计	6,862,237.00	100.00	247,442.37		6,614,794.63

按组合计提坏账准备： 应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,560,852.00	35,608.52	1.00
1至2年	250,620.00	25,062.00	10.00
2至3年			30.00
3年以上	218,000.00	218,000.00	100.00
合计	4,029,472.00	278,670.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收外部客户款项	247,442.37	31,228.15			278,670.52

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	883,800.00	21.93	26,388.00
第二名	720,000.00	17.87	7,200.00
第三名	441,120.00	10.95	4,411.20
第四名	408,230.00	10.13	4,082.30
第五名	261,205.20	6.48	2,612.05
合计	2,714,355.20	67.36	44,693.55

(二) 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	82,826,702.54	34,575,760.91
合计	82,826,702.54	34,575,760.91

1、 其他应收款项

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	82,478,128.06	877,422.00
1至2年	287,799.67	163,870.00
2至3年	146,300.00	8,500,000.00
3年以上	68,000.00	25,129,560.13
小计	82,980,227.73	34,670,852.13
减：坏账准备	153,525.19	95,091.22
合计	82,826,702.54	34,575,760.91

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 (%)	
按单项计提坏账准备	47,500,000.00	57.24			47,500,000.00
按组合计提坏账准备	35,480,227.73	42.76	153,525.19	0.43	35,326,702.54
其中：					
保证金及押金	138,392.00	0.17	63,379.70	45.80	75,012.30
往来款	1,551,718.60	1.87	89,170.38	5.75	1,462,548.22
合并范围内关联方	33,692,606.13	40.60	0.00		33,692,606.13
其他	97,511.00	0.12	975.11	1.00	96,535.89
合计	82,980,227.73	100.00	153,525.19	0.19	82,826,702.54

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,670,852.13	100.00	95,091.22	0.27	34,575,760.91
其中：					
保证金及押金	90,500.00	0.26	71,519.00	79.03	
往来款	936,362.00	2.70	22,797.92	2.43	
合并范围内关联方	33,566,560.13	96.81			
其他	77,430.00	0.22	774.30	1.00	76,655.70
合计	34,670,852.13	100.00	95,091.22		34,575,760.91

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,285,521.93	12,855.22	1.00
1-2年	287,799.67	28,779.97	10.00
2-3年	146,300.00	43,890.00	30.00
3年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	1,787,621.60	153,525.19	

(98) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	95,091.22			95,091.22
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,433.97			58,433.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,525.19			153,525.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	34,670,852.13			34,670,852.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	48,309,375.60			48,309,375.60
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	82,980,227.73			82,980,227.73

(98) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法计提坏账准备组合	95,091.22	95,091.22	58,433.97			153,525.19

(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
合并范围内关联方款项	33,692,606.13	33,566,560.13
往来款	49,051,718.60	936,362.00
保证金及押金	138,392.00	90,500.00
其他	97,511.00	77,430.00
合计	82,980,227.73	34,670,852.13

(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
第一名	往来款	47,500,000.00	1 年以内	57.24	
第二名	合并范围内关联方款项	33,691,706.13	3 年以上	40.60	
第三名	股权转让款	500,000.00	1 年以内	0.60	5,000.00
第四名	往来款	298,654.00	1 年以内	0.36	2,986.54
第五名	往来款	149,270.00	1-2 年	0.18	14,927.00
合计		82,139,630.13		98.99	22,913.54

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,604,165.00		2,604,165.00	3,114,165.00		3,114,165.00
对联营公司投资	9,880,373.79		9,880,373.79			
合计	12,484,538.79		12,484,538.79	3,114,165.00		3,114,165.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京希博投资咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
鼎泰(南京)临床医学研究有限公司	3,014,165.00	510,000.00		2,504,165.00		
合计	3,114,165.00	510,000.00		2,604,165.00		

公司 2020 年 3 月与成都必优特医药科技有限公司（以下简称“必优特”）签订股权转让协议，公司出让其持有的控股子公司鼎泰临床 10.20%的股权给必优特的股东朱文靖及王佳，交易对价为，朱文靖及王佳将其合计持有的必优特 51%的股权转让给鼎泰临床，由此，公司持有鼎泰临床的股权比例由年初的 51%下降到期末的 40.80%。

2、对联营公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鼎岳生物技术有限公司		10,500,000.00	619,626.21	9,880,373.79		9,880,373.79

本期减少系权益法核算确认的投资损失。

(四) 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	25,652,505.96	19,521,569.61	30,753,021.72	22,820,303.70
其他业务	221,764.25			
合计	25,874,270.21	19,521,569.61	30,753,021.72	22,820,303.70

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-619,626.21	

十二、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	-15,537.34	
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）	728,387.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-59,025.16	子公司鼎泰临床 2019 年变更会

项目	金额	说明
		计政策，追溯调整 2018 年报表，更正申报 2018 年企业所得税所产生的滞纳金。
小计	653,825.49	
所得税影响额	91,014.47	
少数股东权益影响额（税后）	17,716.49	
合计	545,094.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.17	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72	-0.06	-0.06

江苏鼎泰药物研究股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

董事会秘书办公室