



诺泰生物

NEEQ : 835572

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
Sinopep Allsino Bio Pharmaceutical Co.,Ltd.

半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年2月，子公司杭州澳赛诺生物科技有限公司完成新厂区建设，澳赛诺正式搬迁到浙江省杭州市建德市下涯镇丰和路18号。搬迁完成后，公司的产能较原有厂区有较大幅度的提升，为公司CDMO业务的持续增长提供了坚实的保障。

2020年4月，公司被连云港市委、市政府认定为2019年度连云港市科技创新二十强企业。

2020年5月，公司获得了3项发明专利授权和4项实用新型专利，其中，发明专利为“一种替度鲁肽的合成方法”、“2,4,6-三氟苯胺的制备方法”、“一种奥司他韦对映异构体的制备方法”；

2020年6月，公司新取得2项发明专利和1项实用新型发明专利，其中发明专利为“一种索玛鲁肽的合成方法”、“一种利拉鲁肽的合成方法”。

“新冠肺炎”疫情爆发以来，公司积极响应贯彻各级政府关于做好疫情防控工作的指示，组织落实具体疫情防控工作。公司的自主研发产品注射用胸腺法新已作为免疫调节剂被直接用于本次疫情防控。此外，公司直接或通过合作方向连云港市红十字会、浙江省相关医疗机构捐赠注射用胸腺法新，市场价值超过150万元。2020年3月，公司入选工信部新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单(第五批)。

2020年6月，公司申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，6月17日，公司收到了上海证券交易所出具的《关于受理江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》(上证科审(受理)[2020]141号)。6月18日，公司股票在全国中小企业股份转让系统停牌。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	108

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。

公司负责人赵德毅、主管会计工作负责人徐东海及会计机构负责人（会计主管人员）徐东海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1. 市场开拓风险	<p>公司系一家为医药企业提供创新药的化合物合成、API 工艺开发及生产服务，并将化学液相合成与多肽固相合成创新进行制剂开发，覆盖医药中间体—原料药-制剂全产业链条的一家生物医药企业。公司现已有多个原料药产品取得了美国 DMF 号，为公司原料药产品获准进入美国市场开拓了通道，现有多家国际大型制药公司、国内上市公司开始引用公司的原料药进行 FDA 的简略新药（ANDA）申报，通过后将对公司产品进行大规模采购。但如果引用该产品申报的企业未能获得批准或公司未能开发更多的新客户，将对公司的盈利能力产生影响，加大公司经营风险。</p> <p>2019 年 11 月，公司的注射用胸腺法新取得生产批件，是公司自主研发的制剂品种中取得的首个批件，目前公司已积极着手进行市场拓展。由于公司的制剂销售还处于起步阶段，市场拓展经验相对欠缺，能否建立规范、高效且具有竞争力的销售体系，</p>

	并顺利打开市场，存在一定不确定性。
2. 技术开发风险	生物医药行业是典型的“高投入、高风险、高产出、长周期”行业，产品的开发、注册及进行各种认证都需要大量、持续的资金投入。对于新产品的开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、放大生产、注册申报及生产质量认证等各个阶段。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，且存在开发失败的风险，若研究失败，研发费用资本化部分全部计入当期损益，从而影响企业当期利润。
3. 人才流失风险	公司所从事的医药中间体与生物多肽类药物研究与开发等经营活动需要化学、生物学、药学等专业技术复合型人才。公司十分重视高素质的研发、技术、经营及管理等专业人才的引进与培育，制定了专门的引进、激励及后备人才培养机制，公司管理层及核心骨干员工直接或间接持有公司的股权。但是生物制药行业内人才流动性较大，公司仍存在因人才流失可能导致研发能力下降、技术泄露、客户流失的风险。
4. 关联方担保风险	公司目前自有资产及生产规模不足以支持公司的融资规模，公司控股股东承诺，在公司经营现金流不足的情况下，将随时以提供贷款担保、拆入资金、资本金投入等方式保证公司正常生产经营及研发投入所需要的资金。在公司大规模批量生产前，公司关联方担保属于经常性业务，具有必要性。
5. 规模扩大管理风险	公司的资产和业务规模快速增长，业务整合能力和管理水平得到很大提升。公司的经营规模扩大后，对公司的资源整合、人才队伍建设和运营管理都提出了更高的要求。如果公司经营团队的决策水平、人才队伍的管理水平和组织结构的完善程度不能适应公司规模扩张，将对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
诺泰生物、公司、本公司	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司（曾用名“江苏诺泰生物制药股份有限公司”）
澳赛诺	指	杭州澳赛诺生物科技有限公司
新博思	指	杭州新博思生物医药有限公司
诺泰投资	指	连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质，属于医药精细学品，生产不需要药品生产许可证。
原料药	指	活性药物成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但病人无法直接服用的物质，一般再经过添加辅料、加工，制成可直接使用的制剂。
制剂	指	制剂是根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种。
股东大会	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	Sinopep Allsino Bio Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	诺泰生物
证券代码	835572
法定代表人	赵德毅

二、 联系方式

董事会秘书	郭婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	连云港经济技术开发区临浦路 28 号
电话	0571-86297893
传真	0518-85797009
电子邮箱	ting.guo@sinopep.com
公司网址	www.sinopep.com.cn
办公地址	连云港经济技术开发区临浦路 28 号
邮政编码	222069
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2009 年 4 月 3 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造业-生物药品制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品包括医药中间体，依替巴肽、醋酸奥曲肽、醋酸兰瑞肽等原料药，胸腺法新制剂。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	159,887,850
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵德毅、赵德中
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵德毅、赵德中），一致行动人为（连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州伏隆贸易有限公司、杭州鹏亭贸易有限公司）

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

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	216,283,232.61	163,042,090.02	32.65%
毛利率%	57.74%	60.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,386,436.52	23,006,172.88	110.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,121,869.92	19,126,243.13	62.72%
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）	5.63%	2.86%	-
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）	3.62%	2.37%	-
基本每股收益	0.30	0.14	114.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,337,750,675.38	1,240,978,567.58	7.80%
负债总计	450,130,209.77	402,002,932.62	11.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	885,484,256.55	834,287,030.03	6.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.54	5.22	6.13%
资产负债率%（母公司）	21.10%	19.38%	-
资产负债率%（合并）	33.65%	32.39%	-
流动比率	1.10	0.88	-
利息保障倍数	11.44	8.46	-

(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	-16,710,151.56	-35,674,154.43	53.16%
应收账款周转率	2.02	2.58	-
存货周转率	0.63	0.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.80%	4.37%	-
营业收入增长率%	32.65%	6.68%	-
净利润增长率%	149.26%	-49.25%	-

二、 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	5,967,735.14
计入当期损益的政府补助	13,526,237.79
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,157.54
除上述各项之外的其他营业外收支净额	162,080.20
其他非经常性损益项目	34,296.66
非经常性损益合计	19,712,507.33
减：所得税影响数	2,417,480.95
少数股东权益影响额（税后）	30,459.78
非经常性损益净额	17,264,566.60

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1-6 月期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	9,208,838.91	-9,208,838.91	-

合同负债	-	9,208,838.91	9,208,838.91
------	---	--------------	--------------

2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家从事多肽及化学药物的中间体、原料药和制剂的研发、生产及销售的全产业链的生物医药企业。主营业务包括：医药中间体的定制研发生产（CDMO）、医药定制研发服务（CRO）、多肽及化学药物原料药和制剂的研发、生产及销售。

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

在医药定制研发服务方面，公司完成对收购新博思的股权收购后，进一步提升了公司在小分子化药方面的研发实力，逐步形成了公司基于精准高效的制剂给药技术平台。基于该技术平台，公司不仅能够高效推进自主选择制剂产品的研发，还为客户提供医药定制研发服务，如工艺开发、质量研究、稳定性研究等。

在多肽及化学药物原料药和制剂业务方面，公司储备了多个多肽产品技术，可提供从克级到公斤级订单的供货，产品应用范围涵盖糖尿病、心脑血管系统、抗肿瘤、免疫调节、乙肝和辅助生殖等领域。原料药是药物生产的关键环节，经过多年研发积累，公司自主研发多个原料药品种的生产工艺已较为成熟，由于制剂的研发和审批周期较为漫长，公司以原料药为抓手、以制剂为终极目标。一方面积极向美国 FDA、中国 CDE 申请原料药的备案号，申报注册以及后续的商业化生产；另一方面公司也大力推进制剂产品的研发，以实现自主申报和销售。2019 年，公司自主研发生产的全合成、高纯度注射用胸腺法新已于 2019 年 11 月取得国家药品监督管理局下发的药品注册批件，2020 年上半年度，该产品已实现在国内的生产和销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020 年上半年，受新冠疫情的影响，一季度公司位于连云港及建德的生产基地部分生产计划有所推迟，定制研发生产业务和原料药业务的销售、运输及回款造成了一定的不利影响。随着疫情的逐步稳定，公司各项生产经营活动已恢复正常。上半年度，公司积极贯彻和实施 2020 年经营工作计划，一方面狠抓经营管理，加大胸腺法新的销售力度，在制剂产品方面实现销售的突破，CDMO 业务方面，利用澳赛诺工厂搬迁和产能提升的契机，CDMO 业务实现了稳步增长，公司整体业绩呈现增长的态势。另一方面，加强在研产品研发进度的管理，规范质量管理体系的运营管理，提升公司整体的运营质量和盈利能力。

1. 主要经营数据

2020 年上半年度公司合并报表实现营业收入 216,283,232.61 元，较上年同期营业收入增长 32.65%。合并报表公司实现营业利润 54,981,130.64 元，净利润 45,128,980.65 元。

2. 研发汇报

2020 年上半年度，公司稳步推进在研项目的研发，磷酸奥司他韦胶囊完成正式 BE 的方案，通过伦理审查，现已取得正式 BE 备案号（202000272-1）；注射用比伐芦定完成验证生产，利拉鲁肽注射液完成验证生产；收到苯甲酸阿格列汀片二合一现场检查，公司积极为现场检查做好相关准备工作。在创新药领域，公司依托完备的新药研发体系，根据市场需求和自身科研实力积极推进多肽类新药研发布局。公司确立了 GLP-1/GIP/GCG 受体单靶点和多靶点激动剂降糖减肥药、多肽类抗新冠病毒药物、多肽靶向抗肿瘤药物的研究方向，目前已取得积极进展。其中，公司正在研发的一项 GLP-1 受体单靶点激动剂是针对 2 型糖尿病的长效降糖 1 类创新药，目前处于临床前研究阶段，药效实验结果达到理想状态，计划在 2021 年提交新药临床试验申请。

3. 澳赛诺完成新厂区搬迁

2020 年 2 月份，子公司澳赛诺正式搬迁到新工厂办公，新工厂搬迁完成后，公司的产能、智能化装备水平、环保处理能力等大幅度的提升，CDMO 的业务呈现增长态势。

4. 夯实管理基础，提升经营效益

2020 年上半年度，公司继续夯实管理基础，加强制度体系建设和运营流程的优化，提升经营效应。在知识产权管理方面，加强知识产权的管理，上半年度取得专利授权证书 6 项，新增专利申请 7 项。

在质量管理方面，公司已建立了规范和完善的质量控制体系，生产过程严格遵循各类适用的质量管理体系和质量管理规范的要求，保证产品的质量和生产效率。质量控制方面，公司持续提升和优化质量管理体系，顺利通过客户质量审计和药监部门的监管核查。

（二） 行业情况

公司是一家聚焦多肽药物及小分子化药进行自主研发与定制研发生产相结合的生物医药企业。

（1） CDMO 行业

近年来，全球医药研发投入持续增长，根据 EvaluatePharma 的数据，预计到 2024 年全球医药研发投入将达到 2,130 亿美元，2018 年至 2024 年的年均复合增长率为 3%。全球医药研发投入的持续增长和医药定制服务的渗透率不断提高，将推动医药定制服务行业的市场需求持续增长。

此外，小型药企研发投入的快速增长为 CDMO 行业带来了新的发展机遇。根据 Frost & Sullinvan 的数据，2017 年全球小型生物制药公司的研发投入已达 105 亿美元，预计未来 5 年的年均复合增长率将达到 12.04%，显著高于大型药企的 3.04% 和中型药企的 4.20%。同时，根据 Pharma Projects 的统计，全球在研新药中新兴科技研发公司（在研管线中有 1-2 个新药）所研发的新药占比从 2011 年的 14.8% 左右迅速增长到 2018 年的 19.3% 左右。小型药企具有轻资产、重研发的特点，在生产方面，其不仅不具备大规模生产条件，甚至也不具备生产工艺的自主研发能力和实验室级产品的合成能力，其将大量的依赖 CMO/CDMO 公司，这将为 CMO/CDMO 行业带来新的业务机遇。

（2） 多肽行业

近年来，随着我国医药行业整体实力不断提升，国内多肽药物行业也取得了长足的发展。在仿制药方面，在利拉鲁肽等全球重磅多肽药物的专利保护期陆续到期后，国内多家企业已开始投入大量资源进行仿制研究，并已有企业向国家药监局申报生产。在创新药方面，2018 年 5 月，前沿生物自主研发的国家 1 类多肽创新药、全球首个长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰获得国家药监局的上市许可，打破了国外药企对抗艾滋病新药的垄断。随着国内多肽药物行业技术水平不断提高，以及多肽类新药和仿制药陆续上市，我国多肽药物的可及性将大幅提高，市场规模有望快速增长。

（三） 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		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	65,827,193.54	4.92%	58,095,709.11	4.68%	13.31%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	127,951,954.27	9.56%	75,530,184.21	6.09%	69.41%
存货	152,710,362.92	11.42%	115,303,521.27	9.29%	32.44%
其他应收款	9,760,320.89	0.73%	2,908,313.86	0.23%	235.60%
交易性金融资产	13,000,000.00	0.97%	0	0.00%	-

固定资产	618,609,330.16	46.24%	377,600,541.47	30.43%	63.83%
持有待售的资产	6,568,360.59	0.49%	0	0.00%	-
在建工程	10,756,810.80	0.80%	277,301,946.48	22.35%	-96.12%
短期借款	179,030,828.47	13.38%	126,128,904.16	10.16%	41.94%
长期借款	47,999,963.82	3.59%	54,158,224.30	4.36%	-11.37%
合同负债	9,592,030.06	0.72%	0	0.00%	-
应交税费	13,732,905.84	1.03%	6,522,213.85	0.53%	110.56%
一年内到期的非流动负债	44,722,106.32	3.34%	20,300,735.79	1.64%	120.30%
长期应付款	14,553,986.93	1.09%	9,473,658.01	0.76%	53.63%
递延收益	2,506,085.83	0.19%	1,901,071.62	0.15%	31.82%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：主要是由于2020年6月份销售的商品较多，货款基本于2020年7月份收回。
- 2、存货：随着公司销售收入同比增长，以保持合理的存货周转，存货也随之增加。
- 3、其他应收款：主要为本期的押金和保证金增加所导致。
- 4、交易性金融资产：主要为本期资金投资理财产品。
- 5、固定资产：主要是由于澳赛诺新厂房及机器设备增加。
- 6、持有待售的资产：主要为杭州澳赛诺拆迁处置的固定资产。
- 7、在建工程：主要是由于年初在建工程于本期转为固定资产所导致。
- 8、短期借款：主要为公司本期间增加农发行疫情贷款3000万元。
- 9、合同负债：根据新收入准则将预收款项重分类至合同负债所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：主要为长期借款和长期应付款重分类所致。
- 11、长期应付款：主要为融资租赁款增加所致。
- 12、递延收益：主要为政府补助增加所致。

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	216,283,232.61	-	163,042,090.02	-	32.65%
营业成本	91,404,164.66	42.26%	65,224,375.28	40%	40.14%
毛利率	57.74%	-	60.00%	-	-
销售费用	3,923,345.05	1.81%	2,953,954.70	1.81%	32.82%
管理费用	47,008,136.15	21.73%	44,828,326.43	27.49%	4.86%
研发费用	25,798,151.32	11.93%	23,391,531.15	14.35%	10.29%
财务费用	5,599,553.54	2.59%	3,395,263.79	2.08%	64.92%
信用减值损失	3,203,983.22	1.48%	1,591,726.59	0.98%	101.29%
资产减值损失	2,392,852.48	1.11%	1,423,347.97	0.87%	68.11%
其他收益	13,560,534.45	6.27%	582,655.46	0.36%	2,227.37%
投资收益	6,038,176.82	2.79%	101,939.77	0.06%	5,823.28%

营业利润	54,981,130.64	25.42%	19,146,352.40	11.74%	187.16%
营业外收入	421,274.86	0.19%	3,998,847.14	2.45%	-89.47%
营业外支出	307,478.80	0.14%	242,726.31	0.15%	26.68%
净利润	45,128,980.65	20.87%	18,104,885.35	11.10%	149.26%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：杭州澳赛诺新厂区本期投入生产，使公司产能扩大，销售收入增长。
- 2、营业成本：随着公司营业收入增长，营业成本同步增长。
- 3、销售费用：随着公司销售收入增长，销售费用也同步增长。
- 4、财务费用：本期银行（短期及长期）借款金额增加，导致利息增长。
- 5、信用减值损失：本期销售收入增长，期末应收账款余额增加，计提信用减值损失相应增加。
- 6、资产减值损失：随着公司销售收入增长，为保持合理的存货周转，存货亦保持合理增长。计提减值损失相应增加。
- 7、其他收益：主要为公司本期间收到政府补助所致。
- 8、投资收益：主要为公司本期间出售子公司所致。
- 9、营业利润：主要为公司本期营业收入、其他收益及投资收益增长所致。
- 10、营业外收入：主要为公司上年同期收到与经营活动无关的政府补助较多所致。
- 11、净利润：主要为本期营业收入、其他收益及投资收益增长所致。

(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	208,571,657.02	159,925,183.29	30.42%
其他业务收入	7,711,575.59	3,116,906.73	147.41%
主营业务成本	86,245,040.14	62,530,300.27	37.93%
其他业务成本	5,159,124.52	2,694,075.01	91.50%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	82,199,457.96	46,184,596.25	43.81%	7.94%	32.88%	-19.40%
国外	134,083,774.65	45,219,568.41	66.27%	54.31%	48.42%	2.06%

收入构成变动的的原因：

- 1、国外营业务收入：主要为本期间杭州澳赛诺新厂区投入生产，公司产能增加所致。
- 2、国外营业务成本：随着国外营业务收入增长，主营业务成本也相应增加。

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	-16,710,151.56	-35,674,154.43	53.16%
投资活动产生的现金流量净额	-47,633,717.11	-135,157,202.87	64.76%
筹资活动产生的现金流量净额	68,674,258.55	32,079,729.45	114.07%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要为公司本期间收回货款及收到税费返还比去年同期增加较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要为公司上年同期购建固定资产、无形资产及其他长期资产较多所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要为公司本期间取得银行借款收到的现金较去年同期增长所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
杭州澳赛诺生物科技有限公司	子公司	创新药高级医药中间体 CDMO	主营业务的组成部分	开展经营业务	133,000,000	630,373,344.03	362,325,089.35	149,641,115.07	55,013,563.85

杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司	子公司	医药研发	主营业务的组成部分	开展经营业务	42,000,000	23,064,470.45	12,248,127.89	1,889,010.80	-6,526,521.87
杭州新博思生物医药有限公司	子公司	医药技术服务与转让	主营业务的组成部分	开展经营业务	2,000,000	22,417,384	6,726,542.28	4,624,011.98	-7,398,022.12
杭州诺通生物科技有限公司	子公司	无实际经营业务	无实际经营业务	作为管理平台	12,000,000	300,313.69	-1,921,157.98	0.00	-2,716,744.51

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江诺泰生物药业有限公司	出售 100% 股权	该公司无实际经营业务，对整体生产经营和业绩不会产生不利影响。该笔交易有利于优化公司资产结构，改善公司财务状况，更好的支持公司主营业务的发展。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

由于公司将浙江诺泰生物药业有限公司 100% 的股权出售给了养丝国际化妆品有限公司，浙江诺泰生物药业有限公司将不再纳入公司合并财务报表的合并范围。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司向“春风行动”项目捐款 8000 元，为建德市的困难家庭子女提供助学款。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益。公司为社会创造财富，解决了就业问题。

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，

尽力做到对社会负责、对员工负责、对每一位股东负责。在内部管理方面，开展优化工艺流程，严格成本控制，推行节能减排，严格按照国家环保政策的要求，做到达标排放。

今年新型冠状病毒感染肺炎疫情发生以来，公司高度关注疫情发展情况根据当地政府部门疫情防控工作管理的相关规定，响应贯彻各级政府关于做好疫情防控工作的指示精神，第一时间研究部署新型冠状病毒疫情防控工作，成立了疫情防控领导小组，组织落实具体疫情防控工作。同时积极履行社会责任，公司直接或通过合作方向连云港市红十字会、浙江省相关医疗机构捐赠注射用胸腺法新，市场价值超过150万元。

十二、 评价持续经营能力

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

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）市场开拓风险

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

2019 年 11 月，公司的注射用胸腺法新取得生产批件，是公司自主研发的制剂品种中取得的首个批件，目前公司已积极着手进行市场拓展。由于公司的制剂销售还处于起步阶段，市场拓展经验相对欠缺，能否建立规范、高效且具有竞争力的销售体系，并顺利打开市场，存在一定不确定性。

为了应对上述风险，公司采取的应对措施如下：原料药方面，与国际知名药企合作，完善销售体系的建设，建立有效的绩效考核体系，力争形成长期、稳定的销售订单；对于制剂销售，公司通过代理与自建销售团队的方式，加快已上市产品的推广与销售。

（二）技术开发风险

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

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

（三）人才流失风险

公司所从事的医药中间体与生物多肽类药物研究与开发等经营活动需要化学、生物学、药学等专业技术复合型人才。公司十分重视高素质的研发、技术、经营及管理等专业人才的引进与培育，制定了专门的引进、激励及后备人才培养机制，公司管理层及核心骨干员工通过诺泰投资间接持有公司的股权。但是生物制药行业内人才流动性较大，公司仍存在因人才流失可能导致研发能力下降、技术泄露、客户流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司一方面完善人才激励体系，对核心员工采取股权激励，完善绩效和薪酬体系建设；另一方面加大人才的培养投入与人才引进，通过完善内部培训、培养机制、激励机制等政策更好地吸引人才、留住人才。

（四）关联方担保风险

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

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

（五）规模扩大管理风险

公司的资产和业务规模快速增长，业务整合能力和管理水平得到很大提升。公司的经营规模扩大后，对公司的资源整合、队伍建设和运营管理都提出了更高的要求。如果公司经营团队的决策水平、队伍的管理水平和组织结构的完善程度不能适应公司规模的扩张，将对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。

针对本风险，公司将完善内部控制制度体系，优化组织架构，不断提高管理水平与管理能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	他企业								
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	140,000,000.00		0	2019/1/22	2022/1/22	保证	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	84,112,300.00	128,999,945.84	0	2019/5/21	2024/5/21	抵押	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	5,770,000.00		0	2019/3/15	2029/3/14	抵押	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	20,000,000.00	17,000,000.00	0	2019/3/5	2021/3/4	保证	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	15,000,000.00	0	0	2020/6/15	2030/6/14	抵押	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	35,000,000.00	0	0	2020/6/15	2022/6/14	保证	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2019/3/21	2022/3/21	保证	连带	已事前及时履行
杭州澳赛诺生物科技有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2020/5/9	2023/5/8	保证	连带	已事前及时履行
杭州新博思生	否	10,000,000.00	200,000	0	2020/6/15	2022/6/14	保证	连带	已事前及

物医药有限公司									时履行
杭州新博思生物医药有限公司	否	1,500,000	0	0	2020/6/15	2030/6/14	抵押	连带	已事前及时履行
杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司	否	5,000,000	500,000	0	2020/6/15	2022/6/14	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	331,382,300.00	161,699,945.84	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	331,382,300.00	161,699,945.84
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司对外担保事项不存在清偿和违规担保情况。

(三) 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	50,000.00	12,271.47
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	30,018.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	360,000,000.00	141,752,000.00
4. 其他	0.00	0.00

(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	交易/投资/	对价金额	是否构成	是否构成重大
------	--------	----------	------	----------	--------	------	------	--------

				标的	合并对价		关联交易	资产重组
出售资产	2020/1/16	2019/12/31	养丝国际化妆品有限公司	浙江诺泰生物药业有限公司100%股权	现金	20,063,094.50	否	否

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：

本次交易不会对公司业务连续性产生影响，不会导致公司管理层的变动，有利于优化公司资产结构，改善公司财务状况，更好的支持公司主营业务的发展。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2018年12月，公司2018年第七次临时股东大会和第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司〈2018年股权激励计划（修订稿）〉的议案》、《关于公司〈2018年股权激励股票发行方案（修订稿）〉的议案》等相关议案。本次股权激励的方式为公司向股权激励对象直接定向发行股票。激励对象包括公司高级管理人员和核心员工，共22人。本次股权激励约定了员工自愿服务期和股票限售期，并对激励对象退出或离职等情形做出了相应的规定。本次股权激励发行新增股份于2019年2月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019年4月26日，公司第一届董事会第三十四次会议、2018年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2019年股权激励计划〉的议案》。该激励计划通过建德市诺澳企业管理合伙企业（有限合伙）作为持股平台，通过老股受让的方式对该激励计划中限定的激励对象进行股权激励。

(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
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	股份公司创立	提供经营资金支持承诺	公司控股股东承诺在公司经营现金流不足的情况下，将随时以提供贷款担保、资本金投入等方式保证公司正常生产经营及研发投入所需要的资金。	正在履行中
实际控制人	2015/9/30	-	股份公司	同业竞	控股股东及其控制的其他企业不会以任	正在履

或控股股东			司创立	争承诺	何方式直接或间接参与任何与本公司构成竞争的业务或活动。	行中
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	股份公司创立	一致行动承诺	赵德毅、赵德中承诺在公司股东大会上就协议约定事项进行表决时，双方必须保持投票的一致性。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(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
澳赛诺货币资金	货币资金	借款保证金	3,401,105.00	0.25%	为减少澳赛诺交通银行项目贷款抵押物，缴纳借款保证金。
母公司房屋建筑物	固定资产	抵押	32,196,140.85	2.41%	为澳赛诺与交通银行股份有限公司建德支行的借款提供抵押担保。
澳赛诺房屋建筑物	固定资产	抵押	118,586,447.08	8.86%	为澳赛诺与交通银行股份有限公司建德支行的借款提供抵押担保。
母公司房屋建筑物	固定资产	抵押	4,049,912.43	0.30%	为澳赛诺、新博思与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行的借款提供抵押担保。
澳赛诺房屋建筑物	固定资产	抵押	5,375,724.12	0.40%	为澳赛诺、新博思与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行的借款提供抵押担保。
母公司机器设备	固定资产	售后回租	9,637,943.35	0.72%	为公司与远东国际租赁有限公司签订

					的售后回租赁合同提供担保。
母公司电子设备	固定资产	售后回租	110,131.19	0.01%	为公司与远东国际租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供担保。
母公司机器设备	固定资产	售后回租	22,283,955.88	1.67%	为公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供担保。
母公司电子设备	固定资产	售后回租	117,076.17	0.01%	为公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供担保。
母公司土地使用权	无形资产	抵押	17,832,222.81	1.33%	为澳赛诺与交通银行股份有限公司建德支行的借款提供抵押担保。
澳赛诺新厂房土地使用权	无形资产	抵押	21,499,665.00	1.61%	为澳赛诺与交通银行股份有限公司建德支行的借款提供抵押担保。
澳赛诺老厂房土地使用权	无形资产	抵押	2,731,333.43	0.20%	为澳赛诺、新博思与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行的借款提供抵押担保。
总计	-	-	237,821,657.31	17.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限主要是由于公司融资需要，不会对公司经营产生不利影响。

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	53,156,450	33.25%	0	53,156,450	33.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,328,000	0.83%	0	1,328,000	0.83%	
	董事、监事、高管	1,328,000	0.83%	0	1,328,000	0.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	106,731,400	66.75%	0	106,731,400	66.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	64,513,838	40.35%	0	64,513,838	40.35%	
	董事、监事、高管	26,280,000	16.44%	0	26,280,000	16.44%	
	核心员工	2,200,000	1.38%	0	2,200,000	1.38%	
总股本		159,887,850	-	0	159,887,850	-	
普通股股东人数							145

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	12.5088%	20,000,000	0	0
2	赵德中	13,414,000	0	13,414,000	8.3896%	12,750,000	664,000	0
3	赵德毅	13,414,000	0	13,414,000	8.3896%	12,750,000	664,000	0
4	建德市五星生物科技有限公司	10,314,700	0	10,314,700	6.4512%	10,314,000	700	0

	有限公司							
5	杭州伏隆贸易有限公司	9,506,919	0	9,506,919	5.9460%	9,506,919	0	0
6	杭州鹏亭贸易有限公司	9,506,919	0	9,506,919	5.9460%	9,506,919	0	0
7	建德市宇信企业管理有限公司	8,903,022	0	8,903,022	5.5683%	8,802,122	100,900	0
8	建德市上将企业管理有限公司	8,809,794	0	8,809,794	5.5100%	8,809,794	0	0
9	方东晖	7,500,000	0	7,500,000	4.6908%	0	7,500,000	0
10	吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	5,278,000	0	5,278,000	3.3011%	0	5,278,000	0
合计		106,647,354	-	106,647,354	66.70%	92,439,754	14,207,600	0

普通股前十名股东间相互关系说明：赵德毅、赵德中为公司控股股东、实际控制人。赵德毅、赵德中签署了《一致行动协议》，两人系兄弟关系，赵德毅、赵德中合计持有杭州伏隆贸易有限公司 70.58% 的股权，杭州鹏亭贸易有限公司 70.58% 的股权。赵德中系连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。二人直接与间接控制诺泰生物 41.18% 的股份。建德市宇信企业管理有限公司和建德市睿信企业管理有限公司系陈走丹控制的企业；建德市五星生物科技有限公司系潘余明、潘余有控制的企业，两人为兄弟关系，建德市上将企业管理有限公司为潘余明儿子潘枝控制的企业。除上述关联关系外，其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、赵德毅

赵德毅，男，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，专科学历。曾在诸暨市工业设备安装公司从事技术管理工作；2003年12月至2019年5月，在中毅集团担任执行董事；2004年9月，投资了杭州诺泰制药技术有限公司（已转让，现更名为杭州阿诺生物医药科技有限公司），开始涉足多肽药物领域；2009年4月至今，担任公司董事。公司整体变更为股份公司后至今，担任公司董事长。

2、赵德中

赵德中，男，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华中科技大学国际经济与贸易专业，本科学历。曾在诸暨工业设备安装公司就职；2004年9月，投资了杭州诺泰制药技术有限公司（已转让，现更名为杭州阿诺生物医药科技有限公司），开始涉足多肽药物领域；2009年4月至今，担任公司董事。公司整体变更为股份公司后至今，担任公司副董事长。

赵德毅、赵德中为公司控股股东、实际控制人。赵德毅、赵德中签署了《一致行动协议》，两人系兄弟关系，赵德毅、赵德中合计持有杭州伏隆贸易有限公司70.58%的股权，杭州鹏亭贸易有限公司70.58%的股权。赵德中系连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。二人直接与间接控制诺泰生物41.18%的股份。

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
2018年第二次定向增发	2018年10月9日	256,692,780.00	2,289.60	是	原募集资金用于偿还银行借款的1,500万元变更为补充诺泰生物及其子公司澳赛诺流动资金1,400万元和支付技改项目尾款100万	15,000,000.00	已事前及时履行

					元。		
2018年第三次定向增发	2019年2月21日	16,092,000.00	560.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司第一届董事会第二十八次会议、第一届监事会第十三次会议和 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。2018 年第二次股票发行原募集资金用途中 5,200 万元用于偿还借款。其中，连云港东方农村商业银行连云区支行借款金额为 1,000 万元，借款到期日是 2018 年 8 月 14 日；江苏银行中华支行借款金额为 500 万元，借款到期日是 2018 年 9 月 5 日。因银行借款到期日前公司尚未取得股转公司备案函，募集资金尚不能使用，故募集资金用途中 1,500 万元银行借款公司使用自有资金进行了归还。原募集资金用于偿还银行借款的 1,500 万元变更为补充诺泰生物及其子公司澳赛诺流动资金 1,400 万元和支付技改项目尾款 100 万元。

2018 年第二次股票发行募集资金本期期初余额为 35084.43 元，本期补充诺泰生物流动资金使用 60.00 元，本期医药中间体项目建设使用 2229.60 元，本期募集资金利息收入为 52.06 元。截至 2020 年 6 月 30 日募集资金余额为 32846.89 元。

2018 年第三次股票发行募集资金本期期初余额为 1472.75 元，本期补充诺泰生物流动资金使用 560.00 元，本期募集资金利息收入为 126.94 元。截至 2020 年 6 月 30 日募集资金余额为 1039.69 元。

不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

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
赵德毅	董事长	男	1963年6月	2019年5月24日	2022年5月19日
	董事			2019年5月20日	2022年5月19日
赵德中	副董事长	男	1968年7月	2019年5月24日	2022年5月19日
	董事			2019年5月20日	2022年5月19日
潘余明	董事	男	1962年7月	2019年5月20日	2022年5月19日
金富强	董事	男	1962年7月	2019年5月20日	2022年5月19日
	总经理			2019年5月24日	2022年5月19日
施强国	董事	男	1961年11月	2019年5月20日	2022年5月19日
	副总经理			2019年5月24日	2022年5月19日
童梓权	董事	男	1970年1月	2019年5月20日	2022年5月19日
	副总经理			2019年5月24日	2022年5月19日
凌明圣	董事	男	1966年8月	2019年5月20日	2022年5月19日
徐强国	独立董事	男	1964年9月	2019年5月20日	2022年5月19日
高集馥	独立董事	男	1952年11月	2019年5月20日	2022年5月19日
曲峰	独立董事	男	1975年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
胡文言	独立董事	男	1970年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
刘标	监事会主席	男	1981年7月	2019年5月20日	2022年5月19日
潘枝	监事	男	1989年8月	2019年5月20日	2020年8月11日
孙美禄	职工监事	男	1972年2月	2019年5月20日	2022年5月19日
谷海涛	副总经理	男	1970年9月	2019年5月24日	2022年5月19日
姜建军	副总经理	男	1956年8月	2019年5月24日	2022年5月19日
罗金文	副总经理	男	1974年4月	2019年8月28日	2022年5月19日
郭婷	董事会秘书	女	1983年8月	2019年5月24日	2022年5月19日
徐东海	财务总监	男	1982年12月	2019年5月24日	2022年5月19日
董事会人数：					11
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长赵德毅、副董事长赵德中系兄弟关系，双方签署了《一致行动协议》，为公司控股股东、实际控制人。公司董事潘余明、监事潘枝系父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵德毅	董事长	13,414,000	0	13,414,000	8.3896%	0	0
赵德中	副董事长	13,414,000	0	13,414,000	8.3896%	0	0
潘余明	董事	0	0	0	0%	0	0
金富强	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
施国强	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
童梓权	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
凌明圣	董事	0	0	0	0%	0	0
徐强国	独立董事	0	0	0	0%	0	0
高集馥	独立董事	0	0	0	0%	0	0
曲峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0
胡文言	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘标	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
潘枝	监事	0	0	0	0%	0	0
孙美禄	职工监事	0	0	0	0%	0	0
谷海涛	副总经理	0	0	0	0%	0	0
姜建军	副总经理	0	0	0	0%	0	0
罗金文	副总经理	0	0	0	0%	0	0
郭婷	董事会秘书	780,000	0	780,000	0.4878%	0	780,000
徐东海	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	27,608,000	-	27,608,000	17.27%	0	780,000

(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

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

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

2018年12月，公司2018年第七次临时股东大会和第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司<2018年股权激励计划（修订稿）>的议案》、《关于公司<2018年股权激励股票发行方案（修订稿）>的议案》等相关议案。本次股权激励的方式为公司向股权激励对象直接定向发行股票。激励对象包括公司高级管理人员和核心员工，共22人。本次股权激励约定了员工自愿服务期和股票限售期，并对激励对象退出或离职等情形做出了相应的规定。本次股权激励发行新增股份于2019年2月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股权激励正处于员工自愿服务期和股票限售期内。

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

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
生产与技术人员	464	168	94	538
研发人员	160	12	13	159
销售人员	8	5	1	12
管理人员	30	4	0	34
行政人员	120	24	8	136
财务人员	13	3	1	15
员工总计	795	216	117	894

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	8
硕士	45	44
本科	210	263
专科	195	213
专科以下	337	366
员工总计	795	894

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	34	0	4	30
------	----	---	---	----

核心员工的变动情况：

2020年上半年四名核心员工因个人原因离职，公司已招聘具有相关工作经验和专业背景的人员接手其工作并完成工作交接，上述四名员工的离职对公司的生产经营无影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 不适用

潘枝辞去监事职务，2020年第四次临时股东大会改选吕品担任公司监事。

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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	65,827,193.54	58,095,709.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	127,951,954.27	75,530,184.21
应收款项融资	五、4	7,362,045.38	5,117,149.25
预付款项	五、5	4,919,982.72	5,037,689.44
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、6	9,760,320.89	2,908,313.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	152,710,362.92	115,303,521.27
合同资产			
持有待售资产	五、8	6,568,360.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	29,658,656.90	28,208,908.84
流动资产合计		417,758,877.21	290,201,475.98
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			
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	五、10	618,609,330.16	377,600,541.47
在建工程	五、11	10,756,810.80	277,301,946.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	81,698,154.15	85,068,105.38
开发支出	五、13	5,112,053.82	4,051,702.90
商誉	五、14	162,199,045.02	162,199,045.02
长期待摊费用	五、15	6,529,262.90	8,162,725.57
递延所得税资产	五、16	30,148,245.03	31,165,135.31
其他非流动资产	五、17	4,938,896.29	5,227,889.47
非流动资产合计		919,991,798.17	950,777,091.60
资产总计		1,337,750,675.38	1,240,978,567.58
流动负债：			
短期借款	五、18	179,030,828.47	126,128,904.16
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	五、19		
应付账款	五、20	116,673,258.68	147,943,241.01
预收款项	五、21		
合同负债	五、22	9,592,030.06	9,208,838.91
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、23	13,600,037.44	17,800,398.75
应交税费	五、24	13,732,905.84	6,522,213.85
其他应付款	五、25	2,504,455.12	2,858,517.36
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	五、26	44,722,106.32	20,300,735.79
其他流动负债			
流动负债合计		379,855,621.93	330,762,849.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	47,999,963.82	54,158,224.30
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	14,553,986.93	9,473,658.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	2,506,085.83	1,901,071.62
递延所得税负债	五、30	5,214,551.26	5,707,128.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,274,587.84	71,240,082.79
负债合计		450,130,209.77	402,002,932.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	159,887,850.00	159,887,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	638,222,375.06	635,411,585.06
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	五、33	87,374,031.49	38,987,594.97
归属于母公司所有者权益合计		885,484,256.55	834,287,030.03
少数股东权益		2,136,209.06	4,688,604.93
所有者权益合计		887,620,465.61	838,975,634.96
负债和所有者权益总计		1,337,750,675.38	1,240,978,567.58

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		35,425,111.39	12,567,595.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	42,494,602.44	39,116,911.88
应收款项融资		6,521,638.38	4,084,149.25
预付款项		8,234,049.31	4,489,016.48
其他应收款	十五、2	62,565,963.61	7,601,691.69
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,368,576.82	67,590,947.26
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		20,597,497.33	24,549,403.07
流动资产合计		255,207,439.28	159,999,715.28
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	十五、3	434,754,750.00	440,730,900.00
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		261,876,979.76	269,224,622.51
在建工程		419,413.69	297,083.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,877,998.07	29,200,280.57
开发支出		5,112,053.82	4,051,702.90
商誉			
长期待摊费用		5,507,111.06	6,598,618.49
递延所得税资产		24,944,829.70	26,042,459.74
其他非流动资产		2,480,990.89	3,274,082.59
非流动资产合计		762,974,126.99	779,419,750.52
资产总计		1,018,181,566.27	939,419,465.80
流动负债：			
短期借款		89,236,606.25	49,058,458.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,596,926.33	60,324,798.44
预收款项			5,156,263.06
合同负债		2,549,491.73	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,059,040.04	4,978,136.31
应交税费		395,928.30	374,702.35
其他应付款		44,391,436.78	49,005,840.78
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		20,612,874.37	6,648,185.54
其他流动负债			
流动负债合计		201,842,303.80	175,546,384.81
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		11,443,114.28	4,846,982.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,522,500.00	1,620,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,965,614.28	6,466,982.45
负债合计		214,807,918.08	182,013,367.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具		159,887,850.00	159,887,850.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,556,435.06	637,040,585.06
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		2,929,363.13	-39,522,336.52
所有者权益合计		803,373,648.19	757,406,098.54
负债和所有者权益总计		1,018,181,566.27	939,419,465.80

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		216,283,232.61	163,042,090.02
其中：营业收入	五、34	216,283,232.61	163,042,090.02

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,303,977.54	141,565,258.29
其中：营业成本	五、34	91,404,164.66	65,224,375.28
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、35	1,570,626.82	1,771,806.94
销售费用	五、36	3,923,345.05	2,953,954.70
管理费用	五、37	47,008,136.15	44,828,326.43
研发费用	五、38	25,798,151.32	23,391,531.15
财务费用	五、39	5,599,553.54	3,395,263.79
其中：利息费用		5,277,193.66	4,334,322.98
利息收入		172,970.01	948,743.43
加：其他收益	五、40	13,560,534.45	582,655.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	6,038,176.82	101,939.77
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）	五、42	-3,203,983.22	-1,591,726.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,392,852.48	-1,423,347.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,981,130.64	19,146,352.40
加：营业外收入	五、45	421,274.86	3,998,847.14
减：营业外支出	五、46	307,478.80	242,726.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,094,926.70	22,902,473.23
减：所得税费用	五、47	9,965,946.05	4,797,587.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,128,980.65	18,104,885.35
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）		45,128,980.65	18,104,885.35
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		-3,257,455.87	-4,901,287.53

2. 归属于母公司所有者的净利润		48,386,436.52	23,006,172.88
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		45,128,980.65	18,104,885.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		48,386,436.52	23,006,172.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,257,455.87	-4,901,287.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.12

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	71,108,657.88	66,581,914.45
减：营业成本	十五、4	39,741,615.49	34,863,467.21
税金及附加		718,942.04	862,349.64
销售费用		1,969,515.35	1,007,563.69
管理费用		20,568,131.12	21,181,650.53
研发费用		2,306,774.92	6,106,883.21
财务费用		3,388,984.57	1,314,071.99
其中：利息费用		3,454,278.79	1,933,879.55

利息收入		190,342.25	854,507.96
加：其他收益		2,012,811.25	181,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	40,713,094.50	58,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-669,199.14	66,025.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,038,785.98	-494,238.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,432,615.02	58,999,315.10
加：营业外收入		222,715.49	3,111,004.96
减：营业外支出		106,000.82	215,120.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,549,329.69	61,895,199.32
减：所得税费用		1,097,630.04	-638,556.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,451,699.65	62,533,755.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,451,699.65	62,533,755.37
（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		42,451,699.65	62,533,755.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.39

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		150,159,025.07	140,340,429.97
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		7,709,069.64	643,151.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	15,358,035.61	10,748,547.99
经营活动现金流入小计		173,226,130.32	151,732,129.11
购买商品、接受劳务支付的现金		92,630,592.33	97,194,229.39
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		55,167,785.85	47,696,733.91
支付的各项税费		3,624,669.08	20,888,331.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	38,513,234.62	21,626,988.27
经营活动现金流出小计		189,936,281.88	187,406,283.54
经营活动产生的现金流量净额		-16,710,151.56	-35,674,154.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,157.54	101,939.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,672.57	375,338.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,999,999.98	
收到其他与投资活动有关的现金	五、48（3）	3,700,000.00	
投资活动现金流入小计		30,770,830.09	21,477,278.27

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,404,547.20	135,634,481.14
投资支付的现金		23,000,000.00	21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,404,547.20	156,634,481.14
投资活动产生的现金流量净额		-47,633,717.11	-135,157,202.87
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		253,002,159.45	172,060,035.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（4）		
筹资活动现金流入小计		253,002,159.45	172,060,035.23
偿还债务支付的现金		175,289,173.32	124,592,926.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,202,622.58	11,828,691.90
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	五、48（5）	3,836,105.00	3,558,687.69
筹资活动现金流出小计		184,327,900.90	139,980,305.78
筹资活动产生的现金流量净额		68,674,258.55	32,079,729.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10.45	-658,643.23
五、现金及现金等价物净增加额		4,330,379.43	-139,410,271.08
加：期初现金及现金等价物余额		58,095,709.11	189,215,309.20
六、期末现金及现金等价物余额		62,426,088.54	49,805,038.12

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		58,288,901.51	69,815,889.07
收到的税费返还		4,305,373.48	643,151.15
收到其他与经营活动有关的现金		176,328,368.99	4,517,630.44
经营活动现金流入小计		238,922,643.98	74,976,670.66
购买商品、接受劳务支付的现金		41,635,297.68	63,500,110.02
支付给职工以及为职工支付的现金		18,495,503.18	19,928,377.42
支付的各项税费		670,310.64	599,558.19
支付其他与经营活动有关的现金		192,235,438.15	8,626,626.26
经营活动现金流出小计		253,036,549.65	92,654,671.89

经营活动产生的现金流量净额		-14,113,905.67	-17,678,001.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			58,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,294,000.00	8,300,000.00
投资活动现金流入小计		23,294,000.00	66,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,785,945.99	30,624,656.55
投资支付的现金		5,560,000.00	98,070,000.00
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		19,290,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		41,635,945.99	133,694,656.55
投资活动产生的现金流量净额		-18,341,945.99	-67,394,656.55
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		138,000,000.00	53,351,682.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		171,500,000.00	53,351,682.28
偿还债务支付的现金		77,289,179.34	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,559,332.85	3,974,513.53
支付其他与筹资活动有关的现金		36,685,000.00	3,558,687.69
筹资活动现金流出小计		116,533,512.19	27,533,201.22
筹资活动产生的现金流量净额		54,966,487.81	25,818,481.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		346,879.59	
五、现金及现金等价物净增加额		22,857,515.74	-59,254,176.72
加：期初现金及现金等价物余额		12,567,595.65	73,272,103.35
六、期末现金及现金等价物余额		35,425,111.39	14,017,926.63

法定代表人：赵德毅

主管会计工作负责人：徐东海

会计机构负责人：徐东海

三、 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. 一. (四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏诺泰制药有限公司于2015年9月30日整体变更设立的股份有限公司, 取得连云港市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“913207006871974358”的营业执照。经过历次增资及股权变更, 截至2020年6月30日, 公司股本为人民币159,887,850.00元。

(二) 企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码: 913207006871974358; 公司注册地及实际经营地位于连云港经济技术开发区临浦路28号。法定代表人: 赵德毅; 注册资本为人民币159,887,850.00元; 公司类型: 股份有限公司(非上市)。

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

(三) 财务报表之批准

本财务报告经公司董事会于2020年8月20日决议批准报出。

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”), 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

董事会认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十五)“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三的各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下:

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

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：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十五）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见“本附注三之十应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务

的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十) 应收款项

(1) 单项计提预计信用损失的应收款项

单独计提预计信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预计信用损失
预计信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预计信用损失并确认预计信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提预计信用损失的应收款项

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	除已单独计提预期信用损失的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

	之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定预期信用损失的计提比例。
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预计信用损失率（%）	其他应收款预计信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(十一) 存货

1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、劳务成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

在产品、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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，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

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地证登记使用年限

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	直线法	根据预期受益期限
非专利技术	10 年	直线法	根据预期受益期限
专利技术	10 年	直线法	根据预期受益期限

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。公司取得国家药监局《临床试验批件》（或完成生物等效性试验与临床试验平台备案）之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化；针对部分不需要进行临床试验的注射剂，在取得药品注册受理通知书时予以资本化。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。本公司在取得国家药监局《临床试验批件》（或完成生物等效性试验与临床试验平台备案）之前所从事的工作为研究阶段；取得国家药监局《临床试验批件》（或完成生物等效性试验与临床试验平台备案）之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

括装修费、色谱填料等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各项长期待摊费用摊销年限如下：

项目	摊销年限
装修费	3 年
色谱填料	3 年
供汽入网费	3 年

(二十一)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1)短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2)离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3)辞退福利会计处理：在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二)预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)股份支付

1、股份支付的种类

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。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

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。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四)专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五)收入

本公司于 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入会计政策：

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转

回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售医药中间体、医药原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单（运单），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供医药定制研发服务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)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。

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

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。

(二十九)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。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1-6 月期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	9,208,838.91	-9,208,838.91	-
合同负债	-	9,208,838.91	9,208,838.91

2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

除上述情形外,报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

税种	计税依据	税率
		2020年1-6月
增值税[注1]	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
企业所得税[注2]	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%

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

本公司、杭州澳赛诺、杭州新博思、医药技术、诺泰药业为增值税一般纳税人，销售商品适用13%的税率；技术转让适用6%税率；房租收入适用9%的税率；

杭州诺通、建德诺德、建德睿哲为小规模纳税人，适用3%的税率；

本公司、杭州澳赛诺出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税。

注2存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2020年1-6月
本公司	15%
杭州澳赛诺	15%
杭州新博思	15%
睿丹（香港）、诺畅（香港）	16.5%
杭州诺通	20%
医药技术	20%
建德诺德	N/A
建德睿哲	N/A
诺泰药业	25%

2、 税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，本公司被认定为高新技术企业，公司于2019年11月22日通过高新技术企业认定，取得证书编号为GR201932004566的高新技术企业证书，证书有效期为2019年11月至2022年11月。故本公司2020年1-6月企业所得税税率按照15%执行。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，杭州澳赛诺被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201733003391，证书有效期为2017年11月至2020年11月。故杭州澳赛诺2020年1-6月企业所得税税率按照15%执行。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，杭州新博思被认定为高新技术企业。杭州新博思于2019年12月4日通过高新技术企业认定，取得证书编号为GR201933004597的高新技术企业证书，证书有效期为2019年12月至2022年12月。故杭州新

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

博思 2020 年 1-6 月企业所得税税率按照 15% 执行。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目如无特别说明,期末是指 2020 年 6 月 30 日,年初是指 2020 年 1 月 1 日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	年初余额
现金	25,356.18	22,514.57
银行存款	62,400,732.36	58,073,194.54
其他货币资金	3,401,105.00	-
合计	65,827,193.54	58,095,709.11
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
借款保证金	3,401,105.00	-
其他保证金	-	-
合计	3,401,105.00	-

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	13,000,000.00	-
其中:债务工具投资	-	-
权益工具投资-理财产品	13,000,000.00	-
合计	13,000,000.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预计信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	134,822,138.49	100.00	6,870,184.22	5.10	127,951,954.27

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

其中：组合一	134,822,138.49	100.00	6,870,184.22	5.10	127,951,954.27
组合二	-	-	-	-	-
合计	134,822,138.49	100.00	6,870,184.22	5.10	127,951,954.27

(续 1)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预计信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,646,777.69	100.00	4,116,593.48	5.17	75,530,184.21
其中：组合一	79,646,777.69	100.00	4,116,593.48	5.17	75,530,184.21
组合二	-	-	-	-	-
合计	79,646,777.69	100.00	4,116,593.48	5.17	75,530,184.21

组合一中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,665,444.49	6,733,272.22	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	39,564.00	19,782.00	50.00
3 年以上	117,130.00	117,130.00	100.00
合计	134,822,138.49	6,870,184.22	-

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,479,983.96	3,973,999.20	5.00
1-2 年	9,388.28	938.83	10.00
2-3 年	31,500.00	15,750.00	50.00
3 年以上	125,905.45	125,905.45	100.00
合计	79,646,777.69	4,116,593.48	-

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款 坏账准备	4,116,593.48	2,754,140.74	-	550.00	-	6,870,184.22
合计	4,116,593.48	2,754,140.74	-	550.00	-	6,870,184.22

注：其他变动系非同一控制下企业合并增加。

(3) 报告期实际核销应收账款情况：

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
实际核销的应收账款金额	550.00	-

(4) 报告期末按欠款归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
美国英赛特制药公司	42,558,605.40	1年以内	31.57	2,127,930.27
美国艾姆派克制药有限公司	22,535,060.87	1年以内	16.71	1,126,753.04
吉理德科学爱尔兰公司	11,780,288.00	1年以内	8.74	589,014.40
北京洲际新泽医药科技有限公司	8,041,600.00	1年以内	5.96	402,080.00
ORBICULAR PHARMACEUTICAL TECHNOLOGIES PVT LTD	5,622,892.87	1年以内	4.17	281,144.64
合计	90,538,447.14	-	67.15	4,526,922.35

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况:

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,362,045.38	5,117,149.25
合计	7,362,045.38	5,117,149.25

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,117,149.25	19,815,857.58	15,850,961.45	1,720,000.00	7,362,045.38	-
合计	5,117,149.25	19,815,857.58	15,850,961.45	1,720,000.00	7,362,045.38	-

(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款项融资情况

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	11,223,909.60	-
合计	11,223,909.60	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,757,934.38	96.71	4,565,050.19	90.62

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

1-2 年	38,944.12	0.79	305,326.07	6.06
2-3 年	62,617.78	1.27	96,837.97	1.92
3 年以上	60,486.44	1.23	70,475.21	1.40
合计	4,919,982.72	100.00	5,037,689.44	100.00

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
杭州师范大学科技园发展有限公司	697,004.06	14.17	尚未接受货物或服务
江苏中染化工有限公司	650,477.88	13.22	尚未接受货物或服务
杭州奥硕化工有限公司	417,610.62	8.49	尚未接受货物或服务
石家庄杰克化工有限公司	150,100.00	3.05	尚未接受货物或服务
江苏省电力公司连云港供电公司	122,861.30	2.50	尚未接受货物或服务
合计	2,038,053.86	41.43	-

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,760,320.89	2,908,313.86
合计	9,760,320.89	2,908,313.86

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,471,309.22	100.00	710,988.33	6.79	9,760,320.89
其中：组合一	10,471,309.22	100.00	710,988.33	6.79	9,760,320.89
组合二	-	-	-	-	-
合计	10,471,309.22	100.00	710,988.33	6.79	9,760,320.89

(续 1)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,169,459.71	100.00	261,145.85	8.24	2,908,313.86
其中：组合一	3,169,459.71	100.00	261,145.85	8.24	2,908,313.86
组合二	-	-	-	-	-
合计	3,169,459.71	100.00	261,145.85	8.24	2,908,313.86

组合一中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,175,731.72	408,786.58	5.00
1 至 2 年	2,124,342.50	212,434.25	10.00
2 至 3 年	162,935.00	81,467.50	50.00
3 年以上	8,300.00	8,300.00	100.00
合计	10,471,309.22	710,988.33	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,858,882.21	142,944.10	5.00
1 至 2 年	124,342.50	12,434.25	10.00
2 至 3 年	160,935.00	80,467.50	50.00
3 年以上	25,300.00	25,300.00	100.00
合计	3,169,459.71	261,145.85	

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	261,145.85	-	-	261,145.85
本期计提	449,842.48	-	-	449,842.48
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	710,988.33	-	-	710,988.33

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	年初余额
押金和保证金	6,522,940.00	2,330,477.50
其他	173,917.06	70,162.50
代缴社保和住房公积金	711,357.66	768,819.71
应收长期股权投资处置款	3,063,094.50	-
合计	10,471,309.22	3,169,459.71

4) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股(中国)融资租赁有限公司	押金和保证金	4,350,000.00	1年以内	41.54	217,500.00
远东国际租赁有限公司	押金和保证金	2,000,000.00	1至2年	19.10	200,000.00
养丝国际化妆品有限公司	应收长期股权投资处置款	3,063,094.50	1年以内	29.25	153,154.73
杭州师范大学科技园发展有限公司	押金和保证金	228,850.00	1至3年	2.19	73,942.63
深圳市科技园物业集团有限公司杭州分公司	押金和保证金	49,500.00	1至3年	0.47	16,041.25
合计	-	9,691,444.50	-	92.55	660,638.60

7、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,805,479.28	1,799,648.68	35,005,830.60
劳务成本	5,263,892.02	-	5,263,892.02
产成品	90,642,321.55	8,207,454.75	82,434,866.80
在产品	30,018,054.21	12,280.71	30,005,773.50
合计	162,729,747.06	10,019,384.14	152,710,362.92

(续 1)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,429,396.87	1,628,141.99	26,801,254.88
劳务成本	3,446,411.06	-	3,446,411.06
产成品	69,419,750.33	8,886,161.85	60,533,588.48
在产品	24,578,722.37	56,455.52	24,522,266.85
合计	125,874,280.63	10,570,759.36	115,303,521.27

(2) 存货跌价准备

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	1,628,141.99	1,056,405.73	884,899.04	-	1,799,648.68
产成品	8,886,161.85	1,324,166.04	2,002,873.14	-	8,207,454.75
在产品	56,455.52	12,280.71	56,455.52	-	12,280.71
合计	10,570,759.36	2,392,852.48	2,944,227.70	-	10,019,384.14

8、持有待售资产

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非流动资产	6,568,360.59	-	6,568,360.59
合计	6,568,360.59	-	6,568,360.59

(2) 持有待售资产情况

项目	账面价值	公允价值 [注]	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
持有待售固定资产	6,568,360.59	3,274,336.11	-	政府产业改造要求老厂区搬迁拆除导致出售	2020年7月
	6,568,360.59	3,274,336.11	-		2020年7月

注：根据与浙江合康装饰工程有限公司签订的旧设备出售协议，子公司杭州澳赛诺将老厂区相关拆除的设备以总价 370.00 万元（含税价）出售给浙江合康装饰工程有限公司。

根据子公司杭州澳赛诺与建德市高铁新区管委会签订的《建德市化工企业搬迁入园补助协议》规定：建德市高铁新区管委会将给予子公司杭州澳赛诺设备补助 708.64 万元。虽然公司持有待售固定资产的账面价值大于处置公允价值，但是考虑到建德市高铁新区管委会将给予的设备补助，该持有待售固定资产并未发生减值。

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	28,658,656.90	28,053,554.86
预交所得税	-	155,353.98
预付申报 IPO 阶段中介机构服务费	1,000,000.00	-
合计	29,658,656.90	28,208,908.84

10、固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
固定资产	618,609,330.16	377,600,541.47
固定资产清理	-	-

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
合计	618,609,330.16	377,600,541.47

(2) 固定资产

2020年1-6月

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
一、账面原值：					
1.期初余额	248,513,632.63	221,843,956.90	5,876,890.86	20,583,452.83	496,817,933.22
2.本期增加金额	109,011,203.31	174,094,846.77	2,004,546.45	5,281,539.07	290,392,135.60
(1) 购置	68,807.34	7,731,669.10	2,004,546.45	1,347,652.15	11,152,675.04
(2) 在建工程转入	108,942,395.97	166,363,177.67	-	3,933,886.92	279,239,460.56
3.本期减少金额	14,330,214.00	17,598,519.64	205,128.21	243,371.27	32,377,233.12
(1) 处置或报废	-	198,984.70	205,128.21	10,940.17	415,053.08
(2) 合并范围减少	14,330,214.00	-	-	-	14,330,214.00
(3) 转为持有待售资产	-	17,399,534.94	-	232,431.10	17,631,966.04
4.期末余额	343,194,621.94	378,340,284.03	7,676,309.10	25,621,620.63	754,832,835.70
二、累计折旧					
1.期初余额	34,377,341.22	70,135,968.59	2,454,351.60	12,249,730.34	119,217,391.75
2.本期增加金额	6,800,608.40	18,521,295.89	1,235,001.82	2,114,528.30	28,671,434.41
(1) 计提	6,800,608.40	18,521,295.89	1,235,001.82	2,114,528.30	28,671,434.41
3.本期减少金额	283,618.80	11,015,161.79	138,034.22	228,505.81	11,665,320.62
(1) 处置或报废	-	169,121.98	138,034.22	10,940.17	318,096.37
(2) 合并范围减少	283,618.80	-	-	-	283,618.80
(3) 转为持有待售资产	-	10,846,039.81	-	217,565.64	11,063,605.45
4.期末余额	40,894,330.82	77,642,102.69	3,551,319.20	14,135,752.83	136,223,505.54
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	302,300,291.12	300,698,181.34	4,124,989.90	11,485,867.80	618,609,330.16
2.期初账面价值	214,136,291.41	151,707,988.31	3,422,539.26	8,333,722.49	377,600,541.47

(3) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末融资租入固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	45,368,054.41	13,446,155.18	-	31,921,899.23
电子设备及其他	2,569,247.61	2,342,040.25	-	227,207.36

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

合计	47,937,302.02	15,788,195.43	-	32,149,106.59
----	---------------	---------------	---	---------------

(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
杭州澳赛诺综合楼、生产车间及仓库等	122,119,631.68	正在办理中

11、 在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,455,266.61	-	10,455,266.61	276,962,862.76	-	276,962,862.76
工程物资	301,544.19	-	301,544.19	339,083.72	-	339,083.72
合计	10,756,810.80	-	10,756,810.80	277,301,946.48	-	277,301,946.48

(2) 在建工程

1) 在建工程增减变动情况

2020年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
杭州澳赛诺新厂 区建设工程	31,736.46	274,219,499.93	12,571,994.91	276,496,097.73	-	10,295,397.11	102.78	未完 工	2,528,767.41	1,246,778.75	5.12	自有资金/ 银行借款
仁谦仪器	-	2,743,362.83	-	2,743,362.83	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
零星工程	-	-	159,869.50	-	-	159,869.50	-	-	-	-	-	自有资金
合计		276,962,862.76	12,731,864.41	279,239,460.56	-	10,455,266.61			2,528,767.41	1,246,778.75		

2) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

(3) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	301,544.19	339,083.72
合计	301,544.19	339,083.72

12、 无形资产

(1) 分类情况

2020年1-6月

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初金额	57,294,833.80	2,378,112.03	17,221,200.00	32,208,271.63	109,102,417.46
2.本期增加金额	-	53,097.35	-	-	53,097.35
(1)购置	-	53,097.35	-	-	53,097.35
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	57,294,833.80	2,431,209.38	17,221,200.00	32,208,271.63	109,155,514.81
二、累计摊销					
1.期初余额	6,788,263.60	432,405.09	10,645,108.33	6,168,535.06	24,034,312.08
2.本期增加金额	613,837.00	236,060.51	-520,908.43	3,094,059.50	3,423,048.58
(1)计提	613,837.00	236,060.51	452,999.91	2,120,151.16	3,423,048.58
(2)重分类	-	-	-973,908.34	973,908.34	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,402,100.60	668,465.60	10,124,199.90	9,262,594.56	27,457,360.66
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,892,733.20	1,762,743.78	7,097,000.10	22,945,677.07	81,698,154.15
2.期初账面价值	50,506,570.20	1,945,706.94	6,576,091.67	26,039,736.57	85,068,105.38

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、 开发支出

(1) 明细情况

2020年1-6月

项目	年初余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额	资本化 开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	确认为无形资 产	计入当期 损益				

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
阿格列汀片	3,491,664.90	727,739.49	-	-	4,219,404.39	2017年8月	完成生物等效性试验与临床试验平台备案	国家局CDE审评中
依替巴肽注射液	560,038.00	332,611.43	-	-	892,649.43	2019年1月	药品注册受理通知书	已申报
合计	4,051,702.90	1,060,350.92	-	-	5,112,053.82	-	-	-

14、 商誉

(1) 商誉账面原值

2020年1-6月

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
账面原值	-	-	-	-	-	-
杭州澳赛诺生物科技有限公司	156,336,178.69	-	-	-	-	156,336,178.69
杭州新博思生物医药有限公司	5,862,866.33	-	-	-	-	5,862,866.33
小计	162,199,045.02	-	-	-	-	162,199,045.02
减值准备	-	-	-	-	-	-
杭州澳赛诺生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州新博思生物医药有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
合计	162,199,045.02	-	-	-	-	162,199,045.02

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成的。

公司将杭州澳赛诺生物科技有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

公司将杭州新博思生物医药有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 期末无需计提商誉减值准备。

15、 长期待摊费用

2020年1-6月

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及其他	1,591,861.14	-	465,566.18	-	1,126,294.96
色谱填料及相关物料	6,050,986.75	774,336.28	1,850,489.65	-	4,974,833.38
供汽入网费	519,877.68	-	91,743.12	-	428,134.56
合计	8,162,725.57	774,336.28	2,407,798.95	-	6,529,262.90

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

16、 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产:

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,645,715.29	2,496,857.29	13,295,697.86	1,994,354.68
内部交易未实现利润	25,308,056.02	3,796,208.40	27,630,350.00	4,144,552.50
可抵扣亏损	155,978,830.14	23,396,824.52	163,330,662.58	24,499,599.39
预提费用	3,055,698.78	458,354.82	3,510,858.28	526,628.74
合计	200,988,300.23	30,148,245.03	207,767,568.72	31,165,135.31

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	81,706.41	81,524.21
可抵扣亏损	45,624,093.79	25,875,123.94
合计	45,705,800.20	25,956,648.15

17、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	4,938,896.29	5,227,889.47
合计	4,938,896.29	5,227,889.47

18、 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证借款	104,754,453.47	86,071,750.00
抵押借款	17,020,541.67	40,057,154.16
抵押+保证借款	57,255,833.33	-
合计	179,030,828.47	126,128,904.16

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款情况。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	18,219,018.17	20,047,329.33
应付长期资产款	95,672,390.55	120,814,305.00
应付费用款	2,781,849.96	7,081,606.68
合计	116,673,258.68	147,943,241.01

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 合同负债

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,892,030.06	9,208,838.91
出售设备款	3,700,000.00	-
合计	9,592,030.06	9,208,838.91

(2) 公司无账龄超过 1 年的合同负债款项。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

2020 年 1-6 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,761,944.06	50,407,997.40	54,572,674.99	13,597,266.47
二、离职后福利-设定提存计划	38,454.69	718,130.71	753,814.43	2,770.97
三、辞退福利	-	204,753.00	204,753.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,800,398.75	51,330,881.11	55,531,242.42	13,600,037.44

(2) 短期薪酬列示

2020 年 1-6 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,402,673.22	44,387,082.25	48,411,598.43	13,378,157.04
2、职工福利费	-	2,193,405.48	2,162,529.63	30,875.85
3、社会保险费	259,939.57	1,114,917.84	1,264,932.32	109,925.09
其中：医疗保险费	225,310.62	1,034,284.13	1,152,585.35	107,009.40
工伤保险费	14,539.57	13,438.47	26,199.92	1,778.12
生育保险费	20,089.38	67,195.24	86,147.05	1,137.57
4、住房公积金	1,535.00	2,052,479.90	2,051,779.90	2,235.00
5、工会经费和职工教育经费	97,796.27	660,111.93	681,834.71	76,073.49
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	17,761,944.06	50,407,997.40	54,572,674.99	13,597,266.47

(3) 设定提存计划列示

2020 年 1-6 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,138.04	703,760.58	729,618.62	1,280.00
2、失业保险费	11,316.65	14,370.13	24,195.81	1,490.97
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	38,454.69	718,130.71	753,814.43	2,770.97

22、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	12,400,635.11	6,008,797.08
增值税	-	-
个人所得税	113,616.75	164,762.75
印花税	25,911.40	23,882.40
城建税	6,088.34	5,837.50
教育费附加	5,837.50	5,837.50
土地使用税	499,338.06	80,145.06
房产税	681,478.68	232,561.56
车船使用税	-	390.00
合计	13,732,905.84	6,522,213.85

23、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,504,455.12	2,858,517.36
合计	2,504,455.12	2,858,517.36

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	447,280.00	1,561,280.00
代收人才补助款	2,000,000.00	1,000,000.00
其他零星款项	57,175.12	297,237.36
合计	2,504,455.12	2,858,517.36

2) 本期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,109,231.95	13,652,550.25
一年内到期的长期应付款	20,612,874.37	6,648,185.54
合计	44,722,106.32	20,300,735.79

25、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	47,999,963.82	54,158,224.30
合计	47,999,963.82	54,158,224.30

26、 长期应付款

(1) 分类项目

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	11,443,114.28	4,846,982.45
专项应付款	3,110,872.65	4,626,675.56
合计	14,553,986.93	9,473,658.01

(2) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
非银行金融机构抵押借款	11,443,114.28	4,846,982.45
合计	11,443,114.28	4,846,982.45

(3) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿	4,626,675.56	4,659,100.00	6,174,902.91	3,110,872.65	-
合计	4,626,675.56	4,659,100.00	6,174,902.91	3,110,872.65	-

说明：公司与建德市高铁新区管委会签订《建德市化工企业搬迁入园补助协议》约定，建德市高铁新区管委会补助公司搬迁入园金额合计 1,553.02 万元。搬迁补助资金根据搬迁进度按照总额的 30%、30%、40% 的比例分三期支付。2020 年 1-6 月公司根据协议约定收到 4,659,100.00 元补助款，并将过渡期经营损失补助 6,085,000.00 元以及拆除费用补助 89,902.91 元合计 6,174,902.91 结转至其他收益。

27、 递延收益

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
政府补助	2,506,085.83	1,901,071.62
合计	2,506,085.83	1,901,071.62

(2) 递延收益明细情况

项目名称	期末余额	年初余额	与资产相关/与收益相关
医药特色产业发展切块奖补资金	1,012,500.00	1,080,000.00	与资产相关
诺泰二期工程	510,000.00	540,000.00	与资产相关
海创园政府补助项目	983,585.83	281,071.62	与资产相关
合计	2,506,085.83	1,901,071.62	-

28、 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	34,763,675.06	5,214,551.26	38,047,525.80	5,707,128.86
合计	34,763,675.06	5,214,551.26	38,047,525.80	5,707,128.86

29、 股本

2020 年 1-6 月

单位：万元

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000.00	-	-	2,000.00
赵德毅	1,275.00	-	-	1,275.00
赵德中	1,275.00	-	-	1,275.00
建德市五星生物科技有限公司	1,031.47	-	-	1,031.47
杭州伏隆贸易有限公司	950.6919	-	-	950.6919
杭州鹏亨贸易有限公司	950.6919	-	-	950.6919
建德市宇信企业管理有限公司	890.3022	-	-	890.3022
建德市上将企业管理有限公司	880.9794	-	-	880.9794
方东晖	750.00	-	-	750.00
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	527.80	-	-	527.80
其他股东	5,456.8496	-	-	5,456.8496
合计	15,988.7850	-	-	15,988.7850

30、 资本公积

2020年1-6月

项目	年初余额	本期增加[注1]	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	629,895,485.06	-	-	629,895,485.06
其他资本公积	5,516,100.00	2,810,790.00	-	8,326,890.00
合计	635,411,585.06	2,810,790.00	-	638,222,375.06

注1:其他资本公积增加系:(1)根据2019年5月股权激励,2020年1-6月确认营业成本187,200.00元、销售费用34,200.00元、管理费用368,100.00元、研发费用281,700.00元,同时确认资本公积871,200.00元。(2)根据2018年12月股权激励,2020年1-6月确认管理费用2,080,830.00元、研发费用567,720.00元,同时确认资本公积1,939,590.00元以及少数股东权益705,060.00元。

31、 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	38,987,594.97	1,202,966.50
调整期初未分配利润合计数（调增+, 调减-）	-	-10,825,865.97
调整后期初未分配利润	38,987,594.97	-9,622,899.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,386,436.52	48,610,494.44
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	87,374,031.49	38,987,594.97

32、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	208,571,657.02	86,245,040.14	159,925,183.29	62,530,300.27
其他业务	7,711,575.59	5,159,124.52	3,116,906.73	2,694,075.01
合计	216,283,232.61	91,404,164.66	163,042,090.02	65,224,375.28

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	914,040.24	620,721.42
土地使用税	579,483.12	160,290.12
城建税	1,492.16	261,174.73
教育费附加	-	261,174.72
印花税	74,697.30	
车船使用税	914.00	
其他		468,445.95
合计	1,570,626.82	1,771,806.94

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	718,360.97	1,551,155.63
工资薪酬	1,091,667.82	51,125.65
运输费	1,167,935.54	246,557.62
广告宣传费	649,136.48	401,700.00
业务招待费	17,546.40	39,718.95
样品费	53,001.49	
股份支付	34,200.00	
其他	191,496.35	663,696.85
合计	3,923,345.05	2,953,954.70

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,616,092.01	17,236,419.61
折旧费	8,358,400.38	6,555,459.16
业务招待费	2,575,383.12	3,397,459.78
股份支付	2,459,280.00	2,972,400.00
咨询、服务费	3,592,998.48	3,236,808.22
摊销费	3,730,790.42	2,452,659.10
房租、物业及水电费	1,640,783.69	683,459.49
维修费	2,020,630.11	1,950,396.19
办公费	592,818.76	704,477.65
汽车费	445,706.81	613,931.72
差旅费	290,702.44	353,680.08
税金		216,444.10
其他费用	3,684,549.93	4,454,731.33
合计	47,008,136.15	44,828,326.43

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,470,551.90	11,633,511.91
研发领料	1,678,935.97	3,431,455.20
折旧与无形资产摊销费用	2,683,153.69	2,948,446.75
技术服务费	4,710,503.11	1,291,897.56

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

股份支付	849,420.00	
其他费用	2,405,586.65	4,086,219.73
合计	25,798,151.32	23,391,531.15

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,277,193.66	4,334,322.98
减：利息收入	172,970.01	948,743.43
手续费	60,319.44	232,790.25
汇兑损益	10.45	-223,106.01
其他	435,000.00	
合计	5,599,553.54	3,395,263.79

38、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,526,237.79	582,655.46
代扣个人所得税手续费返还	34,296.66	
合计	13,560,534.45	582,655.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
连云港市 2017 年度医药特色产业发展切块奖补资金	67,500.00	与资产相关
多功能车间等（二期工程）技改项目	30,000.00	与资产相关
海创园政府补助项目-资产项目	121,588.43	与资产相关
稳岗补贴	201,586.00	与收益相关
澳赛诺拆迁过渡期经营损失补助	6,085,000.00	与收益相关
2019 年数字化改造攻关项目财政资金	1,000,000.00	与收益相关
2018 年度科技创新项目财政资助	450,000.00	与收益相关
2019 年数字经济财政奖励	200,000.00	与收益相关
建德市财政局人才安家补助	150,000.00	与收益相关
2018 年度外向型经济扶持资金	80,000.00	与收益相关
建德市财政局过渡性住宿重拨款	51,560.00	与收益相关
引进国（境）外智力计划项目资助经费	50,000.00	与收益相关
2018 年连云港市花果山人才计划奖励	87,500.00	与收益相关
科技部高端外国专家引进计划项目经费	400,000.00	与收益相关
双创人才奖励	420,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	133,700.00	与收益相关
2019 年引进外国人才专项资金	80,000.00	与收益相关
重点产业奖励政策兑现（工信类）项目资金	451,000.00	与收益相关
2019 年省技改综合奖补助	330,000.00	与收益相关
未来科技城海创园政府补助款	2,843,297.36	与收益相关
余杭科技局新冠肺炎防治研究经费补助	200,000.00	与收益相关
专利奖励	45,506.00	与收益相关
零星补助	48,000.00	与收益相关
合计	13,526,237.79	

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

39、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置股权产生的投资收益	6,016,019.28	-
理财产品收益	22,157.54	101,939.77
合计	6,038,176.82	101,939.77

40、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-3,203,983.22	-1,591,726.59
合计	-3,203,983.22	-1,591,726.59

41、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,392,852.48	-1,423,347.97
合计	-2,392,852.48	-1,423,347.97

42、 营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	52,781.41-
其中：固定资产报废利得	-	52,781.41-
罚款收入	2,900.00	-
其他	418,374.86	1,798,981.75
与企业日常经营活动无关的政府补助	-	2,147,083.98
合计	421,274.86	3,998,847.14

注：营业外收入均计入当期非经常性损益。

43、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	48,284.14	32,621.67
其中：固定资产报废损失	48,284.14	32,621.67
捐赠	219,867.44	
罚款、滞纳金等		1,441.17
其他	39,327.22	208,663.47
合计	307,478.80	242,726.31

44、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	9,441,633.37	6,107,287.78
递延所得税费用	524,312.68	-1,309,699.90
合计	9,965,946.05	4,797,587.88

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	55,094,926.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,264,239.01
子公司适用不同税率的影响	-474,636.31
调整以前期间所得税的影响	125,753.12
非应税收入的影响	-45,438.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,113.84
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	3,450,357.63
研发加计扣除和可弥补亏损的影响	-1,782,442.52
设备抵税等	-
其他	-
所得税费用	9,965,946.05

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	172,970.01	948,743.43
政府补助	12,615,449.09	7,450,303.71
保证金及其他往来	2,114,044.99	
其他营业外收入	455,571.52	2,349,500.85
合计	15,358,035.61	10,748,547.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	5,466,800.00	568,542.11
经营性费用支出	31,486,858.28	13967835.60
往来款及其他	1,499,256.90	6,857,820.31
银行手续费	60,319.44	232,790.25
合计	38,513,234.62	21,626,988.27

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预收处置拆迁设备款	3,700,000.00	-
合计	3,700,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还往来借款	-	3,558,687.69
融资服务费	435,000.00	

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	3,401,105.00	
合计	3,836,105.00	3,558,687.69

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	45,128,980.65	18,104,885.35
加：资产减值准备/信用减值损失	2,652,058.00	3,015,074.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,555,538.33	16,031,596.24
无形资产摊销	3,423,048.58	2,613,909.95
长期待摊费用摊销	2,407,798.95	1,691,768.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-52,781.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,284.14	32,621.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,685,813.09	4,334,322.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,038,176.82	-101,939.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,016,890.28	-725,467.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-492,577.60	-584,232.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,855,466.43	-20,216,690.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,124,233.28	-27,345,476.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-633,959.45	-38,621,207.93
其他	3,515,850.00	6,149,462.01
经营活动产生的现金流量净额	-16,710,151.56	-35,674,154.43
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	62,426,088.54	49,805,038.12
减：现金的期初余额	58,095,709.11	189,215,309.20
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	4,330,379.43	-139,410,271.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	62,426,088.54	58,095,709.11
其中：库存现金	25,356.18	22,514.57
可随时用于支付的银行存款	62,400,732.36	58,073,194.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
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	62,426,088.54	58,095,709.11

47、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,401,105.00	借款保证金
固定资产	160,208,224.48	借款抵押
固定资产	32,149,106.59	售后回租
无形资产	42,063,221.24	借款抵押
合计	237,821,657.31	

48、 外币货币性项目

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			739,437.56
其中：美元	104,447.71	7.0795	739,437.56
应收账款			90,684,017.04
其中：美元	12,802,025.60	7.0795	90,631,940.24
应付账款			52,076.80
其中：美元	7,356.00	7.0795	52,076.80

六、 合并范围的变更

1、 其他原因导致的合并范围变动

(1)、2020年3月3日，公司将持有的子公司诺泰药业100.00%的股权转让给养丝国际化妆品有限公司。

七、 在其他主体中权益的披露

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州澳赛诺	建德市	建德市	医药制造业	100	-	企业合并
杭州诺通	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100	-	设立
医药技术	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100	-	设立
睿丹(香港) [注1]	香港	香港	进出口贸易、化学原料药、化工产品的销售、技术咨询和投资管理	100	-	企业合并
诺畅(香港) [注1]	香港	香港	进出口贸易、化学原料药、化工产品的销售、技术咨询和投资管理	100	-	企业合并
杭州新博思	杭州市	杭州市	专业技术服务业	60	-	企业合并
诺泰药业[注2]	杭州市	杭州市	研究和试验发展	100	-	设立

注1：睿丹(香港)、诺畅(香港)已于2019年12月向香港税务申请注销并已收到香港税务局业务

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

受理回执，截至 2020 年 6 月 30 日注销手续尚在办理。

注 2：2020 年 3 月 3 日，公司将持有的子公司诺泰药业 100.00% 的股权转让给养丝国际化妆品有限公司。

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，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。于本报告期间，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		年初余额	
	美元	欧元	美元	欧元
货币资金	104,447.71	-	123,579.88	-
应收账款	12,802,025.60	-	2,913,051.83	7,995.00
短期借款	-	-	-	-
应付账款	7,356.00	-	8,333.34	-

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%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
	2020 年 1-6 月
上升 5%	3,881,070.29
下降 5%	-3,881,070.29

(2) 利率风险—公允价值变动风险

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借款以及非银行金融机构抵押借款。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			13,000,000.00	13,000,000.00
应收款项融资	-	-	7,362,045.38	7,362,045.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	20,362,045.38	20,362,045.38

2、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
赵德毅、赵德中	实际控制人	34.50%	41.18%

赵德毅直接持有公司 8.3896%的股份、赵德中直接持有公司 8.3896%的股份，二人合计直接持有公司 16.7792%的股份；赵德毅持有连云港诺通企业资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“诺通管理”）96%出资额并担任执行事务合伙人，诺通管理持有诺泰投资 75%出资额，赵德中持有诺泰投资 2.57%出资额并担任执行事务合伙人，诺泰投资持有公司 12.5088%股份，赵德毅与赵德中二人通过诺通管理、诺泰投资合计间接持有公司 9.3278%股份，并通过控制诺通管理、诺泰投资而控制公司 12.5088%股份；赵德

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

毅、赵德中分别持有伏隆贸易 35.29%股权、分别持有鹏亭贸易 35.29%股权，伏隆贸易、鹏亭贸易分别持有公司 5.946%股份，赵德毅与赵德中二人通过伏隆贸易、鹏亭贸易间接持有公司 8.3934%股份，并通过控制伏隆贸易、鹏亭贸易而控制公司 11.892%股份。

综上，赵德毅与赵德中二人直接及间接合计持有公司 34.5004%股份，直接及间接合计控制公司 41.18%股份。

2、 本公司的其他关联方

其他关联方名称	关联关系
杭州芳杰化工有限公司	法人股东
杭州伏隆贸易有限公司	法人股东、实际控制人控制的企业
杭州鹏亭贸易有限公司	法人股东、实际控制人控制的企业
杭州毅清资产管理有限公司	实际控制人控制的企业
恒德控股集团有限公司	实际控制人控制的企业
建德市诚意企业管理有限公司	股东、子公司高管控制的企业
建德市睿信企业管理有限公司	法人股东
建德市上将企业管理有限公司	法人股东
建德市五星生物科技有限公司	法人股东
建德市宇信企业管理有限公司	法人股东
金富强	董事、总经理
连云港德益物资贸易有限公司	实际控制人控制的企业
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	实际控制人曾经控制的企业
连云港诺泰投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
连云港香溢广电房地产开发有限公司	实际控制人曾经控制的企业
连云港香溢诺泰置业有限公司	实际控制人曾经控制的企业
潘婕	股东
潘余明	董事
杜焕达	子公司新博思少数股东的实际控制人
张海云	子公司新博思少数股东的实际控制人杜焕达配偶
戚月霞	赵德毅配偶
赵学平	赵德中配偶
中毅集团有限公司	实际控制人控制的企业
杭州海达医药化工有限公司[注 1]	子公司新博思少数股东的实际控制人杜焕达之妻子张海云曾控制的企业

注 1：子公司新博思少数股东的实际控制人杜焕达之妻子张海云于 2019 年 1 月将杭州海达医药化工有限公司转让，故自 2020 年 1 月开始杭州海达医药化工有限公司不再为公司的关联方。

3、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

4、 关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额
杭州海达医药化工有限公司	销售商品	58,800.00

（2）采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额
-----	--------	-------

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

建德市五星生物科技有限公司	采购商品	12,271.47
建德市五星生物科技有限公司	接受劳务	30,018.00

(3) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵学平、戚月霞、赵德中、赵德毅	30,000,000.00	2018/10/11	2021/8/1	否
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	10,000,000.00	2018/10/11	2021/8/1	是
连云港杭汽轮香溢置业有限公司	4,310,000.00	2018/10/11	2021/8/1	是
赵德毅、赵德中、金富强、潘余明	22,140,000.00	2018/12/27	2022/1/11	否
连云港香溢诺泰置业有限公司	9,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	是
杜焕达、张海云	7,200,000.00	2018/12/27	2020/10/11	是
赵德毅、赵德中	9,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	是
赵德毅	140,000,000.00	2019/1/22	2022/1/22	否
赵德毅、赵德中	7,000,000.00	2019/3/5	2021/3/4	是
赵德毅、赵德中	20,000,000.00	2019/3/5	2021/3/4	否
赵学平、赵德中、赵德毅	10,000,000.00	2019/3/11	2020/2/19	否
连云港香溢诺泰置业有限公司	10,000,000.00	2019/3/11	2020/2/19	否
赵德毅	10,000,000.00	2019/3/21	2022/3/21	否
赵学平、戚月霞、赵德中、赵德毅	10,000,000.00	2019/12/24	2022/12/20	否
赵德毅，戚月霞，赵德中，赵学平	20,000,000.00	2019/12/24	2022/12/20	是
赵德毅，戚月霞	5,000,000.00	2020/5/9	2023/5/8	否
赵德毅	5,000,000.00	2020/6/15	2022/6/14	否
赵德中	5,000,000.00	2020/6/15	2022/6/14	否
赵德毅	10,000,000.00	2020/6/15	2022/6/14	否
赵德中	10,000,000.00	2020/6/15	2022/6/14	否
连云港香溢诺泰置业有限公司	10,000,000.00	2020/3/6	2021/1/13	否
赵德毅，戚月霞	10,000,000.00	2020/3/6	2021/1/13	否
赵德中，赵学平	10,000,000.00	2020/3/6	2021/1/13	否
赵德毅，赵德中	30,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16	否
赵德毅，赵德中	10,000,000.00	2020/5/28	2021/5/27	否
赵德毅，赵德中	10,000,000.00	2020/5/8	2021/5/7	否
赵德毅，赵德中	30,000,000.00	2020/5/15	2021/3/5	否
赵德毅，戚月霞，赵德中，赵学平	31,752,000.00	2020/2/22	2022/8/27	否

(4) 关联方资金拆借

- 1) 本期无关联方资金拆借
- 2) 本期无关联方资金拆借利息

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

5、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	238.34

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州海盛医药化工有限公司			228,910.00	11,445.50
应收账款	杭州海达医药化工有限公司	-	-	64,688.00	3,234.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	建德市五星生物科技有限公司	-	262,659.68

十一、 股份支付

1、 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,174,390.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,515,850.00

(1) 根据股权激励计划和股份认购协议的规定，被授予对象自授予日起自愿服务期为 3 年，故公司根据员工的实际入股价格与股票的公允价格之间的差额结合授予份额确认股权激励费用总金额为 16,092,000.00 元，并在剩余服务期限内进行摊销，股票的公允价格参考公司同时期引进第三方投资机构的估值。2020 年 1-6 月确认管理费用 2,080,830.00 元、研发费用 329,886.96 元，营业成本 233,933.04 元，同时确认资本公积 1,939,590.00 元、少数股东权益 705,060.00 元。

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

根据股权激励计划的规定，被授予对象自授予日起自愿服务期为 3 年，3 年后所授股票解锁，故公司根据员工的实际入股价格与股票的公允价格之间的差额结合授予份额确认股权激励费用总金额为 5,227,200.00 元，并在剩余服务期限内进行摊销，股票的公允价格参考公司同时期引进第三方投资机构的估值。2020 年 1-6 月确认营业成本 187,200.00 元、销售费用 34,200.00 元、管理费用 368,100.00 元、研发费用 281,700.00 元，同时确认资本公积 871,200.00 元。

十二、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

(1) 公司以原值为 19,736,589.51 元，账面价值为 9,637,943.35 元的机器设备，以及以原值为

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

2,202,623.68 元，账面价值为 110,131.19 元的电子设备及其他作抵押，为公司与远东国际租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供担保。同时杭州澳赛诺、赵德中、赵德毅、金富强及潘余明分别与远东国际租赁有限公司签订《保证函》，为公司与远东国际租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供连带责任保证担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，在上述协议下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币 6,343,404.03 元，还款期限截至 2022 年 1 月 11 日。

(2) 公司以原值为 22,572,433.80 元，账面价值为 17,832,222.81 元的土地使用权及原值为 45,527,092.70 元，账面价值为 32,196,140.85 元的房屋建筑物为抵押物与交通银行股份有限公司建德支行签订《抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 5 月 21 日至 2024 年 5 月 21 日不高于 8,411.23 万元的所有债务提供抵押担保。杭州澳赛诺以原值为 22,671,000.00 元，账面价值为 21,499,665.00 元的土地使用权，原值为 120,468,109.67 元，账面价值为 118,586,447.08 元的房屋建筑物作为抵押物与交通银行股份有限公司建德支行签订《抵押合同》为杭州澳赛诺自 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 15 日不高于 9,451 万元的所有债务提供抵押担保。同时公司、赵德毅分别与交通银行股份有限公司建德支行签订《保证合同》，为杭州澳赛诺在该行自 2019 年 1 月 22 日至 2022 年 1 月 22 日不高于 14,000.00 万元的债务提供保证担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下存在短期借款 5,700.00 万元，其中：700.00 万元借款期限为 2020 年 2 月 20 日至 2020 年 7 月 23 日；2,000.00 万元借款期限为 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 8 日；2,000.00 万元借款期限为 2020 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日；1,000.00 万元借款期限为 2020 年 4 月 24 日至 2021 年 4 月 21 日。存在长期借款 71,999,945.84 元，其中：7,999,993.98 元于 2020 年 12 月 31 日到期；15,999,987.94 元于 2021 年 6 月 30 日到期；15,999,987.94 元于 2021 年 12 月 31 日到期；15,999,987.94 元于 2022 年 6 月 30 日到期；8,999,891.69 元于 2022 年 12 月 15 日到期；7,000,096.35 元于 2022 年 12 月 31 日到期。

(3) 公司以原值为 4,602,013.68 元，账面价值为 4,049,912.43 元的房屋建筑物为抵押物与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 3 月 15 日至 2029 年 3 月 14 日不高于 577.00 万元的所有债务提供抵押担保；杭州澳赛诺以原值为 7,870,692.04 元，账面价值为 2,731,333.43 元的土地使用权及原值为 9,877,706.66 元，账面价值为 5,375,724.12 元为抵押物与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 3 日不高于 2,451.00 万元的所有债务提供抵押担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，在上述协议下，杭州澳赛诺存在短期借款 1,700.00 万元，其中：750 万元借款期限为 2019 年 9 月 3 日至 2020 年 7 月 27 日；950 万元借款期限为 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 7 月 27 日。

(4) 公司以原值为 4,602,013.68 元，账面价值为 4,049,912.43 元的房屋建筑物为抵押物与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行分别签订《最高额抵押合同》为杭州新博思自 2019 年 3 月 15 日至 2029 年 3 月 14 日不高于 100.00 万元的所有债务和为杭州新博思自 2020 年 06 月 15 日至 2030 年 06 月

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

财务报表附注

14 日不高于 150.00 万元的所有债务提供抵押担保；杭州澳赛诺以原值为 7,870,692.04 元，账面价值为 2,731,333.43 元的土地使用权及原值为 9,877,706.66 元，账面价值为 5,375,724.12 元的房屋建筑物为抵押物与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》，为杭州新博思自 2019 年 3 月 5 日至 2024 年 3 月 4 日不高于 600.00 万元的所有债务提供抵押担保；同时，赵德毅、赵德中与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订《保证函》，为杭州新博思在该行自 2020 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 14 日不高于 1,000.00 万元的债务提供保证担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，在上述协议下，杭州新博思存在短期借款 20.00 万元，借款期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 23 日。

(5) 公司与中国银行股份有限公司建德支行签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺自 2019 年 3 月 21 日至 2022 年 3 月 21 日不高于 1,000.00 万元的所有债务提供保证担保。截至 2020 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下存在短期借款 1,000.00 万元，借款期限为 2020 年 6 月 16 日至 2021 年 6 月 15 日。

(6) 公司以原值为 25,631,464.90 元，账面价值为 22,283,955.88 元的机器设备，以及以原值为 366,623.93 元，账面价值为 117,076.17 元的电子设备及其他作抵押，为公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供担保。同时杭州澳赛诺、赵德毅，戚月霞，赵德中及赵学平分别与远东国际租赁有限公司签订《保证函》，为公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供连带责任保证担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，在上述协议下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币 19,362,584.62 元，还款期限截至 2022 年 8 月 27 日。

(7) 公司与浙江建德农村商业银行股份有限公司梅城支行签订《最高额保证合同》，为杭州澳赛诺自 2020 年 05 月 09 日至 2023 年 05 月 08 日不高于 500.00 万元的所有债务提供保证担保。截至 2020 年 6 月 30 日，杭州澳赛诺在上述担保项下存在短期借款 500.00 万元，借款期限为 2020 年 05 月 15 日至 2021 年 05 月 14 日。

2、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预计信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,734,980.25	100.00	2,240,377.81	5.01	42,494,602.44
其中：组合一	44,734,980.25	100.00	2,240,377.81	5.01	42,494,602.44
组合二	-	-	-	-	-
合计	44,734,980.25	100.00	2,240,377.81	5.01	42,494,602.44

(续 1)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预计信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,160,966.29	100.00	2,044,054.41	4.97	39,116,911.88
其中：组合一	40,704,966.29	98.89	2,044,054.41	5.02	38,660,911.88
组合二	456,000.00	1.11	-	-	456,000.00
合计	41,160,966.29	100.00	2,044,054.41	4.97	39,116,911.88

组合一中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	44,726,916.25	2,236,345.81	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	8,064.00	4,032.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	44,734,980.25	2,240,377.81	5.01

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	40,686,802.56	2,034,340.13	5.00
1-2年	9,388.28	938.83	10.00
2-3年	-	-	50.00
3年以上	8,775.45	8,775.45	100.00
合计	40,704,966.29	2,044,054.41	5.02

组合二中，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额	年初余额	不计提坏账准备的理由
杭州新博思生物医药有限公司	-	456,000.00	子公司往来
合计	-	456,000.00	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款坏账准备	2,044,054.41	196,873.40	-	550.00	-	2,240,377.81
合计	2,044,054.41	196,873.40	-	550.00	-	2,240,377.81

(3) 报告期实际核销应收账款情况:

项目	本期发生额
实际核销的应收账款金额	550.00

(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	关联关系	余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	坏账准备
北京洲际新泽医药科技有限公司	非关联方	8,041,600.00	1 年以内	17.98	402,080.00
ORBICULAR PHARMACEUTICAL TECHNOLOGIES PVT LTD	非关联方	5,622,892.87	1 年以内	12.57	281,144.64
齐鲁制药有限公司	非关联方	4,180,840.00	1 年以内	9.35	209,042.00
杭州海达医药化工有限公司	非关联方	3,871,930.00	1 年以内	8.66	193,596.50
浙江长典医药有限公司	非关联方	3,261,420.00	1 年以内	7.29	163,071.00
合计		24,978,682.87		55.84	1,248,934.14

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
应收股利	35,000,000.00	-
其他应收款	27,565,963.61	7,601,691.69
合计	62,565,963.61	7,601,691.69

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
子公司杭州澳赛诺分红	35,000,000.00	-
小计	35,000,000.00	-

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预计信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应	-	-	-	-	-

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,168,125.53	100.00	602,161.92	2.14	27,565,963.61
其中：组合一	9,908,108.33	35.17	602,161.92	6.08	9,305,946.41
组合二	18,260,017.20	64.83	-	-	18,260,017.20
合计	28,168,125.53	100.00	602,161.92	2.14	27,565,963.61

(续 1)

类别	年初余额				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,731,527.87	100.00	129,836.18	1.68	7,601,691.69
其中：组合一	2,443,593.61	31.61	129,836.18	5.31	2,313,757.43
组合二	5,287,934.26	68.39	-	-	5,287,934.26
合计	7,731,527.87	100.00	129,836.18	1.68	7,601,691.69

组合一中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,890,218.33	394,510.92	5.00
1 至 2 年	2,011,110.00	201,111.00	10.00
2 至 3 年	480.00	240.00	50.00
3 年以上	6,300.00	6,300.00	100.00
合计	9,908,108.33	602,161.92	6.08

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,423,703.61	121,185.18	5.00
1 至 2 年	11,110.00	1,111.00	10.00
2 至 3 年	2,480.00	1,240.00	50.00
3 年以上	6,300.00	6,300.00	100.00
合计	2,443,593.61	129,836.18	5.31

组合二中，不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额	年初余额	不计提坏账准备的理由
医药技术	7,300,000.00	1,508,315.00	子公司往来

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

杭州新博思	7,456,000.00	3,200,000.00	子公司往来
建德诺德	-	578,945.93	子公司往来
建德睿哲	-	673.33	子公司往来
诺畅（香港）	1,508,322.29		子公司往来
睿丹（香港）	555,694.91		子公司往来
杭州诺通	1,440,000.00		子公司往来
合计	18,260,017.20	5,287,934.26	

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	129,836.18	-	-	129,836.18
本期计提	472,325.74	-	-	472,325.74
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	602,161.92	-	-	602,161.92

3) 本期无实际核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	年初余额
暂借款	18,260,017.20	4,708,315.00
押金和保证金	6,379,090.00	2,026,290.00
代缴社保和住房公积金	465,923.83	417,303.61
应收长期股权投资处置款	3,063,094.50	-
其他	-	579,619.26
合计	28,168,125.53	7,731,527.87

5) 期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州新博思生物医药有限公司	暂借款	7,456,000.00	1 年以内	26.47	-
杭州诺泰澳赛诺医药技术开发有限公司	暂借款	7,300,000.00	1 年以内	25.92	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	押金和保证金	4,350,000.00	1 年以内	15.44	217,500.00
养丝国际化妆品有限公司	应收长期股权投资处置款	3,063,094.50	1 年以内	10.87	153,154.73
远东国际租赁有限公司	押金和保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	7.10	200,000.00
合计		24,169,094.50		85.80	570,654.73

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	434,754,750.00	-	434,754,750.00	440,730,900.00	-	440,730,900.00
合计	434,754,750.00	-	434,754,750.00	440,730,900.00	-	440,730,900.00

(2) 对子公司投资

2020年1-6月

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州澳赛诺	358,868,400.00	1,051,200.00	-	359,919,600.00	-	-
医药技术	38,950,000.00	3,050,000.00	-	42,000,000.00	-	-
杭州诺通	9,490,000.00	2,510,000.00	-	12,000,000.00	-	-
杭州新博思	19,072,500.00	1,762,650.00	-	20,835,150.00	-	-
诺泰药业	14,350,000.00	-	14,350,000.00	-	-	-
合计	440,730,900.00	8,373,850.00	14,350,000.00	434,754,750.00	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,215,856.38	35,045,558.57	63,554,972.92	32,229,492.20
其他业务	7,892,801.50	4,696,056.92	3,026,941.53	2,633,975.01
合计	71,108,657.88	39,741,615.49	66,581,914.45	34,863,467.21

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	58,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	5,713,094.50	
合计	40,713,094.50	58,000,000.00

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	5,967,735.14
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）	13,526,237.79
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	22,157.54

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司
财务报表附注

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	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	162,080.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,296.66
税前非经常性损益合计	19,712,507.33
减：非经常性损益的所得税影响数	2,417,480.95
税后非经常性损益	17,295,026.38
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	30,459.78
归属于母公司股东的税后非经常性损益	17,264,566.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31,121,869.92

2、净资产收益率和每股收益

2020年1-6月

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	5.63	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.19	0.19

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