

公司代码：603538

公司简称：美诺华

宁波美诺华药业股份有限公司 2020 年半年度报告



产品质量追求完美

商务经营信守承诺

人企俱进共同升华

—美诺华药业

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姚成志、主管会计工作负责人孙艳及会计机构负责人(会计主管人员)孙艳声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“三、（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	157

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/美诺华	指	宁波美诺华药业股份有限公司
控股股东/美诺华控股	指	宁波美诺华控股有限公司，系公司控股股东
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
GMP/GMP 认证	指	GMP 是药品生产质量管理规范，Good Manufacturing Practice 的简称。 GMP 认证是集软件、硬件、安全、卫生、环保于一身的强制性认证。
cGMP	指	Current Good Manufacture Practice，动态药品生产管理规范，是美国、欧洲和日本等国家和地区执行的国际 GMP。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局，负责全美药品、食品、生物制品、化妆品、兽药、医疗器械以及诊断用品等的管理。
CEP/COS	指	Certificate of European Pharmacopoeia，CEP 认证与 COS 认证等同，欧洲药典适用性认证，欧洲药品质量管理局（EDQM）对原料药的药品质量管理文件（DMF）进行审核后颁发的药物适用性证书。 如果拟上市的药品使用的原料药已获得 CEP，上市许可申请（MA）可直接使用该证书，审评当局不再对原料药的质量进行评价。 CEP 是中国原料药能合法地被欧盟的最终用户使用的两种注册方式之一。
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines，欧洲药品质量管理局，负责欧洲药典的编辑、出版、修订等。
CMO/CDMO	指	合同生产外包，CMO (Contract Manufacture Organization) 主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。 医药产业的合同定制研发及生产（CDMO, Contract Development and Manufacturing Organization），主要是药品生产或研发企业接受医药企业的委托，提供产品研发、生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的药品或工艺研发、原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等产品或服务。
NMPA	指	National Medical Products Administration，国家药品监督管理局
CDE	指	Center For Drug Evaluation. NMPA，国家药品监督管理局药品注册技术审批机构
EHS	指	Environment-Health-Safety EHS 管理体系是环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSAS）两体系的整合，目的为保护环境，改进工作场所的健康性和安全性，改善劳动条件，维护员工的合法利益。
浙江美诺华	指	浙江美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
安徽美诺华	指	安徽美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
燎原药业	指	浙江燎原药业股份有限公司，系公司控股子公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为 831271）。
宣城美诺华	指	宣城美诺华药业有限公司，系公司控股子公司
天康药业/美诺华天康	指	宁波美诺华天康药业有限公司，系公司全资子公司

杭州新诺华	指	杭州新诺华药业有限公司，系公司全资子公司
联华进出口	指	宁波联华进出口有限公司，系公司全资子公司
香港联合亿贸	指	香港联合亿贸进出口有限公司，系公司全资子公司
美国美诺华	指	Menovo Pharma USA LLC，系公司全资子公司
上海新五洲	指	上海新五洲药业有限公司，系公司全资子公司
印度柏莱诺华	指	BIOMENOVO RESEARCH PRIVATE LIMITED，系公司控股子公司
浙江晖石	指	浙江晖石药业有限公司，原名“浙江博腾药业有限公司”，系公司参股子公司。
瑞邦药业	指	浙江瑞邦药业股份有限公司，系公司参股子公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为 834672）。
科尔康美诺华/合资公司	指	宁波科尔康美诺华药业有限公司，系公司参股子公司
KRKA	指	KRKA, d. d., Novo mesto, 是斯洛文尼亚最大的制药公司，是公司重要战略合作伙伴。
海南先声	指	海南先声药业有限公司，为先声东元的控股子公司，为美诺华重要控股子公司宣城美诺华持股 5%以上的股东的控股子公司，属于公司关联方。
先声制药	指	南京先声东元制药有限公司，持有美诺华重要控股子公司宣城美诺华 49%股权，为公司重要控股子公司持股 5%以上的股东，属于公司关联方。
宁波金麟	指	宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	宁波美诺华药业股份有限公司章程
股东大会	指	宁波美诺华药业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司监事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波美诺华药业股份有限公司
公司的中文简称	美诺华
公司的外文名称	Ningbo Menovo Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Menovo
公司的法定代表人	姚成志

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	应高峰	黄亚萍
联系地址	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层
电话	0574-87916065	0574-87916065
传真	0574-87293786	0574-87293786
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com	nbmnh@menovopharm.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司注册地址的邮政编码	315048
公司办公地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司办公地址的邮政编码	315048
公司网址	http://www.menovopharm.com/
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美诺华	603538	无

六、其他有关资料

√适用 □不适用

2020年6月19日，公司董事会根据授权聘请万联证券股份有限公司担任公司公开发行可转换公司债券项目的保荐机构。根据规定，浙商证券股份有限公司尚未完成的持续督导工作由万联证券股份有限公司承接，浙商证券股份有限公司不再履行相应的持续督导职责。

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号
	签字的保荐代表人姓名	刘海燕、苗本增
	持续督导的期间	2017年4月8日至2020年6月18日
	名称	万联证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
	签字的保荐代表人姓名	蒋序全、王珩
	持续督导的期间	2020年6月19日起

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业收入	651,211,389.54	561,336,723.74	16.01
归属于上市公司股东的净利润	107,493,159.40	86,294,151.06	24.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,220,080.81	78,208,619.36	25.59
经营活动产生的现金流量净额	124,695,514.98	136,718,869.45	-8.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,474,171,442.10	1,364,142,101.27	8.07
总资产	2,801,982,466.53	2,613,969,520.44	7.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.74	0.6	23.33
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.59	22.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.67	0.54	24.07
加权平均净资产收益率(%)	7.55	6.98	增加0.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.89	6.33	增加0.56个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，公司主要会计数据和财务指标较上年同期呈现稳步增长，新增产能实现规模化生产，主要产品业绩贡献保持良好势头，制剂类业务取得快速发展。具体详细分析请见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“一、主营业务分析”。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	382,846.32	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,988,131.96	主要系政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,917,487.87	主要系理财及金融资产公允价值变动收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,853,700.00	主要系远期交易公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,240,242.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-553,050.63	
所得税影响额	-2,075,794.00	
合计	9,273,078.59	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要从事医药中间体、特色原料药、制剂的研发、生产与销售。根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医

药制造业（C27）。公司核心产品覆盖心血管、中枢神经、胃肠消化道等治疗领域；主要包括自有产品的研发、生产、销售和客户的定制生产服务。

（二）经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，包括三大业务模块：一、自产(研)产品的生产、销售；二、客户定制生产服务(CMO/CDMO)；三、医药贸易流通业务。其中自产(研)产品的销售占比约 89.42%。

1、自产（研）产品的经营模式

（1）生产模式

公司产品主要采用 MTO（Make To Order，接单生产）的模式组织生产，即依据收到的订单制定生产计划及购买原料，在客户购货数量的基础上增加一定比例的适度库存进行生产，既可以将存货降至最低，提高资产的流动性，又可以灵活应对临时性订单需求。

公司主要根据商务部制定的销售计划制定年度、季度及月度生产计划，并组织实施生产。

公司严格实行中国、欧盟 cGMP 管理规范，根据 cGMP 相关标准进行生产管理，生产过程中严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁度操作规程实施产品质量控制，以保证产品安全、有效、质量均一。

（2）采购模式

公司建立了《采购管理制度》以规范公司的采购业务，实行专业的采购模式。由商务部负责供应商信息管理和采购计划的分派，技术部负责根据客户要求制定原材料采购的技术标准，质量管理部负责原材料质量控制。

公司生产所属的主要原材料均为市场报价，价格较为公开透明。公司自成立以来，一直专注从事医药中间体和原料药的生产，与原材料主要供应商均建立了较为稳定的合作关系，采购渠道畅通。

（3）销售及定价模式

公司的产品主要面向规范市场的客户，销售模式为向客户直接销售。公司销售业务有超过四十余人的商务部团队管理，包括供应链管理、市场部、销售部等部门，直接与客户沟通谈判，并直接与客户签订协议。

公司产品的定价策略是以市场需求为导向，结合产品成本、汇率的变动、产品质量等多种因素确定产品价格，公司主要采用市场定价、部分采用成本加成定价模式。

2、客户定制生产服务（CMO/CDMO）

（1）中间体、原料药的定制生产

大型医药企业对公司现场审计评估合格后，与公司签署相关保密协议，向公司提供产品生产所需的工艺、质量控制等技术资料，公司视客户需求协助其进行工艺路线设计、开发及优化、工艺分析、工艺验证、安全性评估、质量研究、中试级生产、商业化生产等，下游制剂客户在其新

药研发及报批阶段即使用公司的中间体、原料药，这将提高其在后期商业化生产阶段对公司中间体的采购粘性，实现长期可持续发展。

（2）制剂的客户定制生产

公司接受制剂客户现场审核并评估合格，与公司签订相关保密协议和合作协议后，公司根据客户要求采购原料，可以协商优先使用公司自有原料药，按要求为其提供中试级生产和商业化生产服务。

3、医药流通业务经营模式

公司有部分业务属于外购外销的医药流通模式，即在客户需求产品不属于公司生产产品范围内，或公司产能未能完全满足客户需求的，通过寻找合适的供应商采购，然后再销售给客户。根据最终销售的市场要求，寻找符合资质的生产企业，同时协助供应商编写注册文件，提供注册方面的帮助，协助提升供应商的 GMP 体系。

（三）公司主要业绩驱动因素

1、高质量特色原料药供给端紧缺，多个优势品种加速市场拓展

原料药是所有成品药原料中的重中之重，原料药的纯度、杂质、稳定性、手性、晶型、粒径等都将影响药品质量。与此同时，国家一致性评价、关联审评、带量采购等医药政策改革深入推进，国内安全环保政策趋严及全球性药品质量标准提升，致使医药产业转型升级加剧，引导行业向集中化、规范化发展。从行业需求端分析，高质量特色原料药供给端紧缺，具有研发、规模和产品优势的企业得以快速增长。报告期内，公司缬沙坦、氯吡格雷、瑞舒伐他汀等核心产品新增拉丁美洲、东南亚等地区的销售，韩国、中东和欧洲地区销量增加。

2、公司原料药新产能投产，多模式业务合作驱动持续发展

公司新建原料药基地“宣城美诺华 1600 吨原料药一期项目”2019 年实现投产。报告期内，培哚普利中间体等产品实现商业化生产，阿比朵尔等产品完成技术转移、验证批生产。新产能的释放是公司原料药稳定性、持续性、成长性发展的重要保障。公司积极开拓多元化的合作模式，包括联合开发与申报、定制生产服务、以及为客户提供原料药整体解决方案服务平台等，充分满足客户多样化需求，验证和强化了公司原料药产业链的综合性服务能力。同时，新产能投产加速了公司多模式业务战略合作，拓展了客户战略合作的广度和深度。从客户结构来看，报告期内，新增日本、韩国、巴基斯坦、中国等国家排名靠前的医药客户，境内外客户数持续攀升。从产品结构来看，目前公司自有研发和生产的覆盖心血管、中枢神经、消化道、内分泌、抗感染为主的治疗领域，随着新产能带动的新客户进入，产品结构已扩展至抗病毒、风湿免疫、抗肿瘤等重要治疗领域，产品多样化组合，为未来业绩的稳定增长提供动力。

3、公司制剂发展战略加速推进，制剂一体化成果逐步呈现

报告期内，公司制剂一体化发展战略持续推进。公司通过与战略客户 KRKA 共同组建科尔康美诺华，在制剂业务上展开深度合作，整合优化产业资源，产业升级成果已快速体现。从合作模式来看，与合资公司共同开展制剂产品的中欧研发申报，并接受委托定制生产。报告期内，美诺华

天康制剂生产线产能利用率提升，产量较去年同期增长 144%。战略联合开发与自研产品申报审评中的品种增加至 7 个，部分品种进入国内优先审评通道。从产品组合来看，公司制剂业务发展的第一阶段以现有原料药为基础的“慢病组合”为主，聚焦降血压、降血脂、抗血栓、糖尿病治疗领域，形成以慢性病的组合优势。公司制剂业务的第二个阶段发展目标为差异化布局高端制剂，进行特色品种的研发布局，强化公司制剂市场竞争力。从产品竞争优势来看，公司制剂依托自身中间体、原料药优势在国家“带量采购”政策背景下极具竞争力，原料药的质量和规模优势凸显，制剂业务具备较好的持续增长潜力，有望进入一体化优势发展的快速道。从产能释放来看，公司现有制剂产能利用率显著提升，募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”建设稳步推进，制剂业务有望实现高速增长。

4、客户定制生产服务(CMO/CDMO)业务快速增长

客户定制生产业务快速增长，公司以客户需求为导向，为客户提供中间体、原料药和制剂产品的定制服务。报告期内，制剂生产线产能利用率明显提升，实现制剂产量较去年同期增长 144%；另一方面，公司凭借自身对原料药生产管理经验和工艺优化实力，承接部分中间体、原料药定制生产业务，已与施维雅、德国 BAYER AG 等多家国内外优秀医药企业达成合作，上半年定制生产业务实现销售收入近 5,000 万元。

（四）行业情况说明

随着全球经济的快速发展、人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，医药行业呈现稳步的刚性增长，美国、日本、欧洲等成熟市场长期以来是全球药品销售最主要的市场。2019 年，我国深入推行“健康中国”战略，从前端提高民众身体健康水平，完善国民健康政策，深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度，旨在降低药价，减轻民众就医负担，同时，提高国内仿制药质量，实现进口药代替。

行业监管力度不断提升，药物的生产管理、质量体系标准提高，加之国内环保政策趋严，医药生产企业需要不断投入人力物力和精力，固定资产投资随之持续加大，迫使产业转型升级，大幅提高研发投入，驱动企业创新发展。从全球趋势看，药物作用越来越复杂，研发监管审核要求不断加强，新药研发难度加大。药企基于降低研发成本、提高研发效率的考量，将部分研发及生产环节外包给更专业的机构来提升产品回报率，医药外包服务行业不断壮大。

根据国家统计局数据显示，2019 年我国医药制造业规模以上企业实现营业收入 23,908 亿元，同比增长 7.4%，营业成本为 13,505 亿元，同比增长 5.7%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 1.6 个百分点。实现利润总额 3,119 亿元，同比增长 5.9%，增速较上年同期下降 3.6 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 9.2 个百分点。

（五）公司行业地位

中国是世界上重要的原料药生产国和出口国。美诺华长期专注于国际规范市场的特色原料药的研发、生产与销售，依托多年在技术和人才方面的不断积累，形成了生产技术、质量管理、EHS、

成本控制等多个核心竞争力，积累了丰富的产品品种以及拥有具备竞争力的产品管线，是中国出口欧洲特色原料药品种最多的企业之一。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司交易性金融资产、应收账款、固定资产和在建工程等资产变动较为明显，详细变动情况及原因分析请见“第四节经营情况讨论与分析”之“二.（三）资产负债情况分析”。

其中：境外资产 17,380,503.68（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.62%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司多年深耕于医药产业的发展，在产业投资布局、产业转型升级、产业资源整合等多方面积累了丰富经验，形成了以技术研发、质量管控、EHS 管理、客户服务、人才团队等系统化的核心竞争力。

（一）完整的医药产业链优势

公司布局有完整的“医药中间体、原料药、制剂”产业链，公司核心品种缬沙坦、氯沙坦、培哌普利、瑞舒伐他汀、阿托伐他汀、普瑞巴林等多个产品已形成了全产业链商业化的研发、生产和销售体系。公司重要的原料药生产基地均为国家高新技术企业，且建立了严格的质量管理体系、EHS 管理体系，并通过欧盟、中国、日本等规范市场的 GMP 认证，集聚质量、环保、成本、技术、产品和团队的综合优势，“医药中间体、原料药和制剂”一体化是公司的核心优势。

（二）原料药质量和规模性优势

公司四大原料药生产基地，拥有一支 2000 余名的原料药研发、生产、质量、EHS 专业化人才团队。

原料药质量管理优势：公司始终坚持“质量至上”的管理理念，践行质量体系是企业的生命线的理念，始终贯彻和践行科学的 cGMP 管理规范，建立了系统、完善的质量体系，执行国际规范市场严格的行业标准。各生产基地均建立了严格的质量管理体系、EHS 管理体系，通过欧盟、中国、日本的规范市场的官方认证及多个知名国际医药企业的供应商审计。

原料药生产优势：公司深耕原料药行业多年，专注于规范市场高标准原料药的生产管理，并持续更新完善。公司原料药四大基地分布在浙江、安徽主要的医药化工园区，通过基地持续升级改造，产能明显提升。同时，公司原料药生产配备的设施设备齐全，建有全范围覆盖的 DCS 控制系统，领先的具有高容积水、气排放及固体废物处理能力的 EHS 系统，覆盖多门类的化学反应，包括格氏反应、叠氮化反应、傅克反应、氢化反应等。公司充分利用领先的原料药化学合成能力和高标准的生产能力，充分发挥原料药规模化效应。

原料药研发经验优势：公司原料药研发能力在现有丰富品种的成功开发经验中得到了提升和验证。目前，已经组建了一支行业领先的国际化研发专家团队和药政注册团队，致力于优质原料

药和仿制药的研发与注册申报，积累了丰富的研发项目管理经验和项目储备，为公司持续丰富研发产品管线、生产工艺改进优化及服务境内外客户产品技术转移与生产等提供了有力保障。截至报告期末，公司研发人员 362 人，其中硕士、博士学历 61 人，外籍研发人员 12 人。公司新增授权专利 4 项，共拥有国内授权专利 107 项，主要原料药生产基地浙江美诺华、安徽美诺华和燎原药业均为国家高新技术企业，并且分别荣获多项省级科学技术相关奖项。

依托美诺华积累的领先的研发技术能力、完善的质量管理和 EHS 管理体系，控股子公司宣城美诺华已形成了为国际、国内创新药、仿制药客户提供医药中间体及原料药从小试、中试、到商业化放大生产服务的核心管理体系。美诺华丰富的制造经验和管理体系将支持客户药物研发与市场推广，未来将继续为更多客户提供优质服务，实现在客户定制生产（CMO/CDMO）领域的大力发展，助力企业综合实力提升。

（三）丰富的国际客户资源及多元化的战略合作模式

公司从起步发展至今，拓展并建立了与国际知名医药企业的合作关系，积累了丰富的国际客户资源，并与公司第一大客户欧洲著名的医药企业 KRKA 公司形成了战略合作。公司与 KRKA 在长期合作中建立信任，形成了共同研发、联合申报、共同抢仿等多样化合作模式，结成战略联盟。双方不仅确立了在医药中间体、原料药领域长期供销合作关系，同时还建立了在制剂领域的深度合作，制剂一体化发展助力企业价值的持续提升。公司深耕海外市场多年，积累了多家知名的国际客户，具有一定国际影响力。

（四）积累了丰富的人才资源和团队

公司建立了全球领先的制药服务平台，拥有行业经验丰富的国际化团队。公司根据国际医药市场的特点，积极引进了国内外各类医药专业人才，组建了符合国际医药行业标准的药物研发、质量管理、药政注册、工艺优化、市场开拓、知识产权管理等专业队伍。为吸引、留住和激励优秀人才，充分调动公司各级管理人员、核心技术人员、业务骨干的积极性，公司实施了股权激励计划，覆盖关键管理人才、核心技术人才，使股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，共同促进公司长远发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

随着国家医药政策改革深入推进，优先审评审批、药品上市许可持有人制度、仿制药一致性评价、带量采购、新药品管理法等政策相继落地，加之近年来安全环保政策趋严和全球性行业质量标准提升，医药行业竞争格局剧烈变化，机遇与挑战并存，在此背景下原料药在我国医药产业链中的地位愈发突显。

公司围绕“医药中间体、原料药和制剂”一体化产业链升级的发展战略，坚持开发具有更高附加值的产品，坚持做大最强原料药业务，逐步开展制剂产品研发以及为国内外大型医药企业提供定制生产服务。报告期内，公司各项业务经营情况如下：

1、主营业务

（1）自有中间体、原料药业务

中间体、原料药为公司的核心业务。报告期内，该业务收入占公司总营收的 89%。从产品品类维度看，现有中间体、原料药商业化产品主要覆盖心血管、中枢神经、胃肠消化道、内分泌、抗病毒等多个治疗领域，在研产品除增加现有治疗领域品种外，积极探索抗肿瘤领域，产品品类相互组合，相互协同。基于公司产品品类丰富的布局和产品组合优势，多个拳头产品在欧洲市场占有领先市场份额。从业务维度看，商业化订单驱动原料药业务，报告期内公司原有客户订单稳步增长。同时依托质量和规模优势，公司中国市场、非规范市场等业务拓展不断深入，研发、验证生产订单数量快速增长。2020 年公司多次接受国内外客户审计，新增欧美、日韩、中东等国家地区的客户 40 余家。缬沙坦、氯吡格雷、瑞舒伐他汀钙等产品在多个市场的销量有较大幅度的增加。公司将继续加强客户服务能力，推动原料药业务持续增长。

（2）中间体、原料药合同定制生产业务（CDMO/CMO）

近几年，随着全球医药产能的转移，以及原研或初创型药企为集中资源提高研发效率等因素影响，医药 CDMO/CMO 业务引来新一轮发展机遇，这将成为医药原料药行业突破产能瓶颈，提升企业成长性的新发展方向。公司夯实自有原料药中间体业务，致力于建立全球领先的原料药服务平台，依托美诺华积累的领先的研发技术能力、完善的质量管理和 EHS 管理体系，积极探索新的增长点。2019 年，宣城美诺华的投产，构建了为国际、国内创新药、仿制药客户提供医药中间体及原料药从小试、中试、到商业化放大生产服务的核心管理体系。美诺华丰富的制造经验和管理体系将支持客户药物研发与市场供应，未来将继续为更多客户提供优质服务。报告期内，公司共与 15 家国内外优秀医药企业合作，临床阶段和转移验证阶段产品约 20 余项，共实现合同定制业务销售收入近 5,000 万元。宣城美诺华与广东莱佛士制药技术有限公司关于小分子创新药领域合同定制业务达成深入战略合作；与知名战略药企施维雅建立业务合作，目前正在进行 2 个产品合作，确定到 2021 年完成 1 亿元以上的订单，另有多个项目正在洽谈中。

（3）制剂业务

制剂业务正逐步体现公司中间体-原料药-制剂的一体化优势，以慢病领域为核心的产品组合，通过与科尔康美诺华合作进行产品的中欧申报，资源整合和产业升级成果快速体现，公司制剂研发管线的布局节奏加速。报告期内，公司制剂产能利用率不断提升，制剂产量较去年同期增长 144%。同时，募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”建设正在稳步推进。

2、研发注册情况

报告期内，公司加速推进产品研发注册计划，以拓展原料药产品中国、欧洲等规范市场的准入，加速制剂和原料药新产品的研发，不断优化现有生产工艺降低成本提高效率。

(1) 原料药：报告期内，米氮平原料药获得台湾 DMF 核准函，多个新品种研发和工艺优化研发项目稳步推进，多个项目已向 EDQM 递交 CEP 注册申请。主要涉及中枢神经类、内分泌类、心血管类、抗病毒类等治疗领域。

(2) 制剂：报告期内，公司与合资公司联合递交注册申请品种 3 项，共计 7 个品种等待审评审批，另有多个项目正在进行药物研发。

3、新产能投入运营

2019 年，高标准、高规格建立的宣城美诺华 1600 吨原料药一期项目顺利投入运营，扩大了公司原料药生产规模，增强了公司多元化客户服务能力。目前新产能依据境内外医药法规要求，需要一定时间完成生产体系和产品认证。但公司原料药产业发展的持续性、稳定性、成长性在新产能的释放下得到了保障，新产能还为客户提供了综合性原料药解决方案，深化切入全球供应链体系，多种业务合作模式积极展开，包括联合开发与申报、客户产品定制生产、客户定制专线车间等。

4、持续构建规模化能力，推进在建工程建设

公司抓住行业快速发展机遇，通过构建规模化竞争力，奠定未来增长基础。报告期内安徽美诺华“年产 400 吨原料药技改项目”一期技改项目完成装备工艺流程设计和关键装备的定制采购，进入安装阶段；浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药（东扩）”一期项目正在进行设备采购及安装调试；燎原技改项目三废相关设备已投入使用，其他配套工程尚在继续；募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”正在进行土建工程。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	651,211,389.54	561,336,723.74	16.01
营业成本	401,180,099.66	357,089,534.58	12.35
销售费用	10,709,789.10	9,905,438.94	8.12
管理费用	75,256,239.62	57,176,110.99	31.62
财务费用	6,738,955.48	12,002,329.23	-43.85
研发费用	22,001,991.50	19,927,740.21	10.41
经营活动产生的现金流量净额	124,695,514.98	136,718,869.45	-8.79
投资活动产生的现金流量净额	-202,739,361.26	-101,573,730.84	-99.60
筹资活动产生的现金流量净额	53,739,410.44	-96,811,875.45	155.51

1、营业收入变动原因说明:报告期，公司营业收入 65,121.14 万元，较上年同期增长 16.01%。公司利用自身资源优势及管理、技术、创新等综合能力的积累，有效削弱了疫情带来的负面影响，并抓住市场紧缺的机遇，促进主要产品销量的稳步增长。1) 心血管类产品的营业收入较上年同期

增长 30%以上。2) 通过开展合同定制生产业务模式, 扩大原料药和中间体的市场份额, 并快速实现制剂产能的释放。

2、营业成本变动原因说明:报告期, 公司营业成本较上年同期增长 12.35%, 营业成本的增长幅度和营业收入的增长幅度相匹配。报告期, 公司综合毛利率 38.39%, 较上年同期增长 2.01 个百分点。一方面, 公司利用多生产基地优势, 提升重点产品产能, 规模化制造的效应显现, 产品收率良好, 制造成本趋于下降; 另一方面, 公司通过优化采购策略, 提升议价能力, 抓住关键性物料外部市场格局变动, 合理规划战略性物料储备, 以加强供应端源头成本控制。

3、销售费用变动原因说明:报告期, 销售费用较上年同期增长 8.12%, 主要系随着销售收入增长, 相应出口运费和报关费同步增加所致。

4、管理费用变动原因说明:报告期, 管理费用较上年同期增长 31.62%, 主要系限制性股权激励费用分摊、安全环保费用和管理人员人力成本增加所致。

5、财务费用变动原因说明:报告期, 财务费用较上年同期下降 43.85%, 主要系美元汇率上升带来汇兑收益和借款利率下降带来利息支出减少共同作用所致。

6、研发费用变动原因说明:报告期内, 研发费用较上年同期变动幅度不大, 主要系公司加大对研发项目投入和提高研发人员的薪酬福利所致。

7、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 报告期, 经营活动现金净流量 12,469.55 万元, 主要系公司销售货款回收良好, 经营性现金支付有效控制所致, 本期经营活动现金净流量和本期实现的净利润匹配。

8、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期, 投资活动现金净流量-20,273.94 万元, 主要系本期利用闲置募集资金购买理财产品和在建工程项目支出增加所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期, 筹资活动现金净流量 5,373.94 万元, 主要系为保障经营资金需求, 优化融资结构, 适度增加流动资金贷款所致。

10、其他变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年同期期末 数	上年同期 期末数占 总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 年同期期 末变动比 例 (%)	情况说 明
货币资金	291,134,899.31	10.44	414,287,023.00	17.64	-29.73	注 1
交易性金融资产	235,231,582.91	8.44	50,000,000.00	2.13	370.46	注 2
应收账款	226,824,271.36	8.13	138,888,221.24	5.91	63.31	注 3
预付款项	24,888,828.96	0.89	26,350,173.99	1.12	-5.55	
存货	382,225,870.22	13.70	393,904,683.22	16.77	-2.96	
其他流动资产	54,670,091.79	1.96	51,524,534.32	2.19	6.10	
长期股权投资	133,455,021.10	4.78	112,700,169.20	4.80	18.42	
固定资产	649,333,791.49	23.28	453,850,046.62	19.33	43.07	注 4
在建工程	320,749,877.73	11.50	344,207,407.25	14.66	-6.81	
无形资产	198,744,780.73	7.13	163,982,330.14	6.98	21.20	
其他非流动资产	79,768,478.15	2.86	42,838,312.13	1.82	86.21	注 5
短期借款	587,705,572.00	21.07	299,644,935.39	12.76	96.13	注 6
应付票据	82,222,850.00	2.95	214,821,771.00	9.15	-61.73	注 7
应付账款	191,846,724.26	6.88	189,628,541.73	8.08	1.17	

其他说明

注 1：货币资金期末余额 29,113.49 万元，较上期末减少 29.73%，主要系上期货币资金包含有固定收益的结构性存款 1 亿元所致。

注 2：交易性金融资产期末余额较上期末增加 18,523.16 万元，主要系报告期利用闲置募集资金购买的银行保本浮动型理财产品。

注 3：应收账款期末余额较上期末增加 8,793.61 万元，主要系本期销售收入较上年同期增加 8,987.47 万元，本期二季度销售收入合计约 3.7 亿元，公司的产品收账期通常在 30 天-45 天之间，应收账款期末余额和收入规模匹配。

注 4：固定资产期末余额较上期末增加 19,548.37 万元，主要系宣城美诺华 1600 吨原料药项目一期及浙江美诺华 520 吨原料药项目部分在建工程完工结转为固定资产所致。

注 5：其他非流动资产较上期末增加 3,693.02 万元，主要系预付工程、设备类款项所致。

注 6：短期借款较上期末增加 28,806.06 万元，主要系增加的票据性融资及信用贷款所致。

注 7：应付票据期末余额较上期末减少 13,259.89 万元，主要系采购货款使用银行承兑汇票到期偿付所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司主要资产受限情况详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81 所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司与 KRKA 同比例向参股子公司科尔康美诺华增资合计人民币 3 亿元，其中公司增资 1.2 亿元，双方股东持股比例保持不变。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

1、2017 年 11 月 15 日、公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于投资设立中外合资企业的议案》，公司与 KRKA 共同设立合资公司，注册资金为人民币 23,000 万元，其中：KRKA 出资 13,800 万元人民币，占注册资金的 60%，美诺华出资 9,200 万元人民币，占注册资金的 40%。2020 年 2 月 24 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于向参股子公司宁波科尔康美诺华药业有限公司增资的议案》，同意公司与 KRKA 同比例向科尔康美诺华增资 3 亿元人民币，其中 KRKA 增资 1.8 亿元，公司增资 1.2 亿元，增资后，合资公司注册资本变更为 5.3 亿元，双方股东持股比例保持不变。截至本公告披露之日，双方实缴出资合计人民币 24,593.87 万元，公司实缴出资合计 9,840 万元人民币。

2、2019 年 10 月 28 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司使用部分募集资金向安徽美诺华增资以实施募投项目，增资金额为募集资金 20,062 万元及其孳息，经协商确定每 1 美元出资额的增资价格为 14.1051 美元，2020 年 3 月，安徽美诺华已完成增资及工商变更。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

1、 重大建设项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	资金来源	项目进度	报告期内累计投入	累计实际投入	项目预计收益	项目收益情况
浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药”一期项目	35,000	自筹	项目设备安装调试	1,340.02	7,165.63	项目全部投产后年营业收入 6 亿元	筹建期间暂无收益
安徽美诺华“年产 400 吨原料药”技改项目	41,311	自筹/募集资金	项目设备安装调试	1,379.19	6,020.83	项目全部投产后年营业收入约 3 亿元	筹建期间暂无收益
美诺华天康“30 亿片（粒）出口固体剂剂建设项目”	28,062	自筹/募集资金	项目正在进行土建工程	607.15	2,753.10	项目全部投产后年营业收入约 6.35	筹建期间暂无收益

						亿元	
--	--	--	--	--	--	----	--

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

本报告期，以公允价值计量的金融资产主要系公司购买的理财产品及其公允价值变动合计 23,071.79 万元。公司使用闲置募集资金购买理财产品种类具体如下：

产品名称	产品类型	金额(万元)	期限(天)	产品起息日	产品到期日	预计年化收益率
“如意宝”RY200007 期机构理财产品	保本浮动收益	5000	91	2020-5-20	2020-8-19	0-3.40%
“单位结构性存款”	保本浮动收益	5000	90	2020-5-21	2020-8-19	3.15%或1.0%
挂钩利率结构性存款	保本浮动收益	3000	92	2020-5-20	2020-8-20	1%-3.35%
蕴通财富定期型结构性存款(黄金挂钩)	保本浮动收益	5000	98	2020-6-1	2020-9-7	1.35%或3.05%
“共赢智信利率结构 34354 期人民币结构性存款产品”	保本浮动收益	5000	92	2020-5-20	2020-8-20	1.48%-3.85%

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	所处行业	主要业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	营业收入(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)
安徽美诺华	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	656.2961(美元)	95.06	21,675.16	81,785.41	74,356.66	5,487.95	4,589.02
浙江美诺华	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	668.1081(美元)	92.50	27,321.02	62,145.54	41,293.84	4,606.93	4,028.04
燎原药业	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	2,810.9628	84.57	11,240.44	42,365.66	32,807.52	979.17	790.03
联华进出口	贸易	自营或代理各类商品和技术的进出口业务	4,000	100	8,574.15	15,631.83	6,248.66	525.44	394.99
天康药业	医药制造	片剂(含激素类)、硬胶囊剂的生产	20,000	100	4,376.00	28,270.97	14,708.02	369.86	268.69
宣城美诺华	医药制造	医药中间体、原料药、制剂的研发	19,607.85	51	4,922.82	47,502.28	19,197.21	-33.06	5.40

注：燎原药业经营数据是以评估增值后公允价值持续计量确定

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、**产品质量控制风险**：公司大部分产品是用于生产制剂的原料药，质量管理尤为重要。公司产品生产流程长、工艺复杂等特殊性的使得产品质量受较多因素影响。原辅料采购、产品存储和运输等过程若出现偶发性因素，可能会使产品发生物理、化学等反应，引发产品质量问题。

公司始终贯彻“质量是企业生命线”的理念，从细微处入手，强化流程管理，提高管理水平和质量意识，加强内部检查，高标准执行国际化的质量标准。

2、**安全生产和环保风险**：公司生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，若操作不当或设备老化失修，可能导致安全事故的发生；公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业，国家相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着《制药工业水污染物排放标准》强制实施，涉及发酵类、化学合成类、提取类、中药类、生物工程类和混装制剂类等医药制造企业环保压力加大。

公司各个生产基地均建立基于国际标准能力的 EHS 管理体系，始终加大安全环保设施的投入建设，坚持预防为主，提高安全管理和三废处理能力，切实降低安全环保和安全生产风险。

3、**市场竞争风险**：原料药业务受产能认证周期、技术转移、技术再开发等因素，可能存在产能释放节奏的影响，随着境内外竞争者参与市场竞争，公司会面临市场竞争的风险。

公司深入与现有客户的合作模式，积极拓展新客户新市场，同时积极开发新品种，不断增强自身市场竞争力。

4、**汇率波动风险**：公司营业收入中，海外市场占比高，且以美元等外币定价和结算，而公司费用支出主要通过人民币支付。若人民币兑美元等外币汇率持续上升，即使公司的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降，反之亦然。因此汇率波动，直接影响盈利水平。

公司依托产品质量优势，工艺技术成本优势以及为客户提供优质服务，拓展市场，提升客户信任度和满意度，以增加市场占有率和产品销售价格的议价能力。同时，公司选择合适时机，对部分美元资产进行远期汇率锁定，且适度增加低利率的外币借款，对冲单边美元资产的美元汇率下降风险。

5、**产品研发不达预期的风险**：医药行业的产品研发存在技术难度高、资金投资大、审批周期长的特点，为此公司研发项目持续投入过程中，可能存在产品研发不达预期的风险。

公司持续研发投入、增加优秀研发人才的引进，提高研发项目成功率。

6、原材料供应及价格上涨的风险：公司与主要供应商已经建立了稳定的合作关系，但如发生自然灾害等不可抗力因素，或国内安全环保要求趋严，部分供应商产能受限，可能出现原材料短缺、价格上涨或原材料不能达到公司生产要求的质量标准等情况，在一定程度上影响公司相关产品的盈利水平。

面对原材料供应和价格上涨的风险，公司将加强供应链的管理，签订战略合作协议，增加价格调整约束性条款。

7、固定资产计提折旧风险：公司新基地宣城美诺华投产使用，在建工程陆续转入固定资产，将会导致固定资产的增长，以及资产折旧的增加。若公司未来因面临低迷的行业环境而使得经营无法达到预期水平，则固定资产投入使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧的金额。公司未来存在因固定资产计提折旧给财务报表带来负面影响的风险。

公司将积极拓展新客户、新产品，通过新产能释放，持续提升客户服务能力，提升营业收入。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn/	2020 年 5 月 12 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn/	2020 年 2 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	美诺华控股、姚成志	1、首次公开发行股票后，自股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人所持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。 2、所持美诺华股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作相应调整，下同）不低于美诺华首次公开发行股票时的发行价。	承诺期限：2017年4月7日至2020年4月6日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	熊基凯、宁波银源物流	自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人所持有的美诺华股份，也不由公司回购该等股份。	承诺期限：2017年4月7日至2020年4月6日	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	美诺华控股、姚成志、宁波金麟	1、不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位，占用公司及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。2、在公司或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定	无	否	是	不适用	不适用

		回避，不参与表决。3、保证严格遵守《公司章程》的规定，不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。						
解决同业竞争	美诺华控股、姚成志	1、目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对美诺华药业及其控股子公司构成竞争的业务，目前未拥有与美诺华药业及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、在今后的业务中，本公司/本人及其控制的下属企业（包括本公司/本人及其控制的下属全资、控股公司及本公司/本人及其控制的下属企业对其具有实际控制权的公司，下同）不与美诺华药业及其控股子公司业务产生同业竞争，即本公司/本人及其控制的下属企业不会以任何形式直接或间接地从事与美诺华药业及其控股子公司业务相同或相似的业务。3、如美诺华药业或其子公司认定本公司/本人及其控制的下属企业现有业务或将来产生的业务与美诺华药业或其控股子公司业务存在同业竞争，则本公司/本人及其控制的下属企业将在美诺华药业或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在美诺华药业或其子公司认定是否与本公司/本人及其控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司/本人承诺，本公司/本人及其控制的下属企业有关的董事、股东代表将按美诺华药业公司章程规定回避，不参与表决。5、及其控制的下属企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用实际控制人的地位谋求不当利益，不损害美诺华药业及其股东的合法权益。6、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本公司/本人及其控制的下属企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给美诺华药业或其控股子公司造成损失，本公司/本人及其控制的下属企业承诺将承担相应的法律责任。	无	否	是	不适用	不适用	
其他	美诺华控股、姚成志	所持美诺华股票在锁定期满后，每年转让美诺华股份不超过持有的美诺华股份总数的 25%；在不再担任美诺华董事、监事、高级管理人员后半年内，不转让持有的美诺华股份。	无	否	是	不适用	不适用	
其他	美诺华控股、姚成志	保证不再占用美诺华资金、资产，不滥用控股权、实际控制人的权利侵占美诺华资金、资产，包括但不限于以下方面：1、不以美诺华资金、资产为本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方垫支工资、福利等成本费用和其他支出。2、不以下列方式将美	无	否	是	不适用	不适用	

			<p>诺华资金、资产直接或间接地提供给本公司/本人及关联方使用；有偿或无偿地拆借美诺华的资金给本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方使用；通过银行或非银行金融机构向本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方提供委托贷款；委托本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方进行投资活动；为本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；代本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方偿还债务；有关部门和美诺华董事会认定的其他方式。3、以占用或者明显不公允的关联交易等非法手段侵占美诺华资产，损害美诺华及其他投资者利益，并因此给美诺华造成重大损失的，美诺华有权根据法律、法规追究本公司/本人法律责任。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 11 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于聘任 2020 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构，审计工作包括公司（含控股子公司）财务报告审计和内部控制审计等，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
2020 年 4 月 17 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》：由于李杨等 7 名激励对象已离职，根据公司《2018 年限制性股票激励计划》的规定，董事会同意将其已获授但尚未解锁的合计 3.24 万股限制性股票进行回购注销，占目前公司总股本的 0.02%，回购价格调整为 7.42 元/股。	详见公司 2020 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的公告》（公告编号：2020-038）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年5月11日公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于2020年日常关联交易预计的议案》。2020年2月25日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了《关于2020年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-019）。

2020年1-6月关联交易情况：

关联方	交易内容	授权额度 (万元)	报告期实际发生 金额(万元)
宁波科尔康美诺华药业有限公司	公司及子公司向科尔康美诺华提供制剂加工生产(CMO)和技术转移、注册服务等，并向其销售部分原料药等产品/商品。	17,200	3,749.07
宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	公司及子公司为美诺华医药创新研究院提供化工原料、中间体、原料药、辅料、包材等产品/商品作为研发材料。	200	14.22
	公司及子公司委托美诺华医药创新研究院开展制剂产品研发服务。	1,680	0
南京先声东元有限公司及其子公司	公司及子公司向先声东元及其子公司销售原料药等产品/商品，并提供技术转移、注册服务等。	5,000	7.08

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海泰坦科技	其他关联人	购买商品	乳胶手套等耗	市场公允价	37.29	44,519.42	0.12	银行转账	40.00	不适用

股份有 限公司			材							
合计				/	/	44,519.42		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				本公司董事王林担任董事的公司						

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2020年2月24日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于向参股子公司宁波科尔康美诺华药业有限公司增资的议案》，同意公司与KRKA同比例向科尔康美诺华增资3亿元人民币，其中KRKA增资1.8亿元，公司增资1.2亿元，增资后，合资公司注册资本变更为5.3亿元，双方股东持股比例保持不变。截至本公告披露之日，双方实缴出资合计人民币24,593.87万元，其中公司实缴出资合计9,840万元人民币。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2020年2月17日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议《关于子公司接受关联方长期贷款并由公司提供担保的议案》。公司关联方科尔康美诺华提供3亿元人民币借款给美诺华天康，美诺华天康以现有全部土地使用权、房屋所有权以及1号、2号生产车间的生产设备抵押给	详见公司2020年1月31日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布《关于子公司接受关联方长期贷款并由公司提供担保的公告》(公告编号:2020-006)。

科尔康美诺华,并承诺在协议约定时间内对新建3号车间后新增的房屋所有权以及3号车间的生产设备(最终以满足本协议双方约定的标准和目的的设备清单为准)办理补充抵押登记。同时,公司为上述借款提供连带责任保证担保。借款期限自首次提款之日起7年。截至本公告披露之日,美诺华天康暂未提款。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

1、报告期内公司作为被担保方接受担保情形如下:

单位:元 币种:人民币

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
美诺华控股	40,000,000.00	2019/7/5	2020/7/5	否
美诺华控股	15,400,000.00	2017/8/1	2020/2/27	是
美诺华控股	200,000,000.00	2019/9/9	2020/2/27	是
美诺华控股	450,000,000.00	2019/8/6	2020/3/24	是
美诺华控股	150,000,000.00	2018/12/31	2020/3/24	是
美诺华控股	50,000,000.00	2019/8/19	2020/4/2	是
美诺华控股	70,000,000.00	2019/11/22	2020/11/22	否
美诺华控股	26,000,000.00	2018/8/13	2020/8/13	否
美诺华控股	80,000,000.00	2019/9/4	2020/3/12	是

2、关联方租赁

承租方名称	租赁资产种类	租赁收入(万元)
宁波科尔康美诺华药业有限公司	房屋及建筑物	4.95
浙江施科进出口有限公司	房屋及建筑物	1.43

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0.00
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													52,520.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													52,520.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													35.95
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							<p>1、公司与交通银行宣城分行签订《最高额保证合同》，为宣城美诺华自2018年6月26日至2022年12月30日不高于21,000万元整的所有债务提供连带保证责任。</p> <p>2、公司与宁波通商银行股份有限公司签订了额度为17,000万元的综合授信合同，授信期限从2019年7月5日至2020年7月5日，并转授信联华进出口14,000万元（敞口额度不超过3,500万元）；同时，公司与宁波通商银行股份有限公司签订《抵押合同》，为公司和联华进出口自2018年7月27日至2023年7月27日不高于1,520万元的所有债务提供抵押担保，截至本公告发布之日，公司与通商银行的上述授信合同和抵押合同已履行完毕。</p> <p>3、参股公司科尔康美诺华公司向全资子公司美诺华天康提供3亿元人民币借款，借款期限自首次提款之日起7年，公司为美诺华天康的上述关联借款提供连带责任保证担保。截至本公告发布之日，美诺华天康暂未提款</p>						

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

1. 排污信息

√适用□不适用

公司重要控股子公司浙江美诺华和燎原药业属于环境保护部门公布的重点排污企业。

(一) 燎原药业

主要污染物	排放口数量	主要污染物名称	核定排放总量 (t/a)	实际排放总量/处置量 (t)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	1	PH、COD、氨氮等	109,700.00	50,401.87	COD: 500mg/L	225.32mg/L	无
废气	2	非甲烷总烃、甲醇、甲苯等	VOC: 26.402	2.08	VOC: 0mg/m3	VOC: 38.80mg/m3	无
固废	-	高沸物、废盐等	3,767.59	1,199.66	/	/	无

说明:

- 1、 废水检测数据来自于公司废水排放口 2020 年 1-6 月份在线监测排放平均值。
- 2、 废气检测数据来自于 2020 年 1-6 月检测报告。
- 3、 2020 年 1-6 月份固废处置量 1,199.66 吨, 处理单位为台州市德长环保有限公司、浙江金泰莱环保科技有限公司等危废处置单位。

(二) 浙江美诺华

主要污染物	排放口数量	污染物名称	核定排放总量 (t/a)	实际排放总量/处置量 (t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	2	氨氮、化学需氧量、总氮	139,200	72,828	化学需氧量 500mg/L	化学需氧量 185.16mg/L	无
废气	3	挥发性有机物、氮氧化物、二氧化硫等	18.60	5.96	挥发性有机物 120mg/L	挥发性有机物 8.30mg/L	无
固废	/	残渣残液、废溶剂、废液、废活性炭、污泥等	1,545	602.82	/	/	无

说明:

- 1、 废水检测数据来自于绍兴市中测检测技术股份有限公司抽样检测结果。
- 2、 废气检测数据来自于绍兴市中测检测技术股份有限公司抽样检测结果。

3、2020 年 1-6 月份处置固废量 602.82 吨，处理单位为绍兴市上虞众联环保有限公司、绍兴凤登环保有限公司、浙江省仙居县联明化工有限公司。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

1、废水处理：各车间污水收集后，污水站进行脱溶预处理，脱溶液体作危废处理，污水进臭氧系统大分子破坏，再进物化处理、厌氧罐、生化好氧系统，最后沉淀后进排放池外排。报告期内，燎原药业新建 850m³ 好氧废水池及配套设备，提高废水系统生化处理能力，已完成调试投入运行。

2、废气处理：各车间废气收集后进行废气预处理，后进 RTO 焚烧炉处理。

3、固废处理：公司建有规范的固废堆场，分为危险固废堆场和生活垃圾堆场。分类收集后移交由具有处理资质的固废处理单位处理。浙江美诺华危废处理设备升级，建立危险废物精细化管理系统，提高公司危废管理水平。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司均严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司建立了完善的环保风险应急机制，主要生产基地均制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

各生产基地均制定《环境自行检测方案》，并按照计划定期进行检测工作。公司配备了齐全的安全环保人员和完善的废水、废气检测仪器，能够对废水 COD、BOD、PH 值、总磷、氨氮、凯氏氮等项目，废气的非甲烷总烃、甲苯、四氢呋喃等常规检测项目进行检测。污水标排口安装了在线监控装置，实时监控公司废水污染物浓度是否达标排放和废水总量控制是否有效。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

安徽美诺华是公司重要的原料药生产基地，不属于重点排污单位。报告期内，安徽美诺华严格按照环保法律法规要求落实污染控制和环保管理，不断升级环保处理设施，污水处理能力成倍

提升，废气治理进一步强化，落实清洁生产，提高三废处理效率实现绿色可持续生产经营。报告期内，环保运行和管理各项工作开展平稳和顺利，无重大环保事故发生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

相关内容详见“第十节 财务报表”之“五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售	报告期解除	报告期	报告期	限售原因	解除限售日期

	股数	限售股数	增加限售股数	末限售股数		
宁波美诺华控股有限公司	39,900,000	39,900,000	0	0	首发限售股解禁	2020年4月7日
姚成志	8,640,000	8,640,000	0	0	首发限售股解禁	2020年4月7日
熊基凯	4,920,000	4,920,000	0	0	首发限售股解禁	2020年4月7日
宁波银源物流有限公司	1,080,000	1,080,000	0	0	首发限售股解禁	2020年4月7日
合计	54,540,000	54,540,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,801
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
宁波美诺华控股有限公司	0	39,900,000	26.66	0	无	0	境内非国有法人
姚成志	0	8,640,000	5.77	0	无	0	境内自然人
熊基凯	-1,496,800	3,423,200	2.29	0	冻结	3,423,200	境内自然人
石建祥	0	2,860,000	1.91	420,000	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	2,188,249	2,188,249	1.46	0	无	0	其他
上海金麟投资管理有限公司	-700,000	2,100,000	1.40	0	无	0	境内非国有法人
宁波金麟股权投资合伙企业(有限合伙)	-1,811,300	2,042,699	1.36	0	无	0	其他
兴业证券股份有限公司	1,500,020	1,500,020	1.00	0	无	0	国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,276,564	1,276,564	0.85	0	无	0	境外法人
平安资管—邮储银行—如意10号资产管理产品	1,241,506	1,241,506	0.83	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波美诺华控股有限公司	39,900,000	人民币普通股	39,900,000				

姚成志	8,640,000	人民币普通股	8,640,000
熊基凯	3,423,200	人民币普通股	3,423,200
石建祥	2,440,000	人民币普通股	2,440,000
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	2,188,249	人民币普通股	2,188,249
上海金麟投资管理有限公司	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）	2,042,699	人民币普通股	2,042,699
兴业证券股份有限公司	1,500,020	人民币普通股	1,500,020
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,276,564	人民币普通股	1,276,564
平安资管—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	1,241,506	人民币普通股	1,241,506
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚成志系宁波美诺华控股有限公司控股股东、实际控制人。石建祥是姚成志配偶母亲的兄弟。宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人为上海金麟投资管理有限公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	石建祥	420,000	2020年8月31日起12个月内	210,000	以2017年度业绩指标为基数，2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%；2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
2	高飞	381,900	2020年8月31日起12个月内	190,950	以2017年度业绩指标为基数，2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%；2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
3	樊芝燕	234,000	2020年8月31日起12个月内	117,000	以2017年度业绩指标为基数，2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%；2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
4	曹倩	120,000	2020年8月31日起12个月内	60,000	以2017年度业绩指标为基数，2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%；2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
5	许健	80,000	2020年8月1日起12个月内	40,000	以2017年度业绩指标为基数，2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%；2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。

6	冯玲	78,000	2020年8月1日起12个月内	39,000	以2017年度业绩指标为基数,2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%;2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
7	姚波	61,800	2020年8月31日起12个月内	30,900	以2017年度业绩指标为基数,2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%;2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
8	肖映春	61,800	2020年8月31日起12个月内	30,900	以2017年度业绩指标为基数,2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%;2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
9	吕泽龙	61,100	2020年8月1日起12个月内	30,550	以2017年度业绩指标为基数,2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%;2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
10	孙艳	60,000	2020年8月31日起12个月内	30,000	以2017年度业绩指标为基数,2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%;2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
10	黄虎	60,000	2020年8月1日起12个月内	30,000	以2017年度业绩指标为基数,2019年度净利润较2017年度增长率不低于60%;2019年度主营业务收入较2017年度增长率不低于40%。
上述股东关联关系或一致行动的说明		石建祥是姚成志配偶母亲的兄弟。姚波是姚成志堂兄弟的儿子。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告**一、审计报告**

□适用 √不适用

二、财务报表**合并资产负债表**

2020年6月30日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七. 1	291,134,899.31	342,258,403.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2	235,231,582.91	100,599,486.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	226,824,271.36	175,517,522.81
应收款项融资	七. 6	4,568,000.00	6,190,000.00
预付款项	七. 7	24,888,828.96	8,620,006.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七. 8	26,999,503.39	16,343,366.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	382,225,870.22	400,172,918.89
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	七. 13	54,670,091.79	86,695,329.41
流动资产合计		1,246,543,047.94	1,136,397,033.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	133,455,021.10	133,992,543.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七. 19	49,870,630.59	49,870,630.59
投资性房地产			
固定资产	七. 21	649,333,791.49	658,000,479.28
在建工程	七. 22	320,749,877.73	269,365,879.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 26	198,744,780.73	167,738,453.95
开发支出	七. 27	23,203,358.48	15,506,310.19
商誉	七. 28	51,001,542.71	51,001,542.71
长期待摊费用	七. 29	6,734,278.82	5,323,263.77
递延所得税资产	七. 30	42,577,658.79	29,530,071.07
其他非流动资产	七. 31	79,768,478.15	97,243,311.44
非流动资产合计		1,555,439,418.59	1,477,572,486.56
资产总计		2,801,982,466.53	2,613,969,520.44
流动负债：			
短期借款	七. 32	587,705,572.00	429,442,625.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		1,789,000.00	1,370,050.00
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	82,222,850.00	129,134,832.00
应付账款	七. 36	191,846,724.26	179,801,880.12
预收款项	七. 37		9,925,168.57

合同负债		18,538,378.39	
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	七. 39	25,123,925.23	35,040,203.19
应交税费	七. 40	13,957,026.30	16,031,247.60
其他应付款	七. 41	36,641,061.27	32,451,735.89
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	七. 43	14,650,647.08	43,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		972,475,184.53	876,397,742.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	96,599,030.05	123,440,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七. 49	4,846,190.74	4,846,190.74
预计负债			
递延收益	七. 51	18,267,221.70	18,492,537.04
递延所得税负债		23,083,391.60	22,273,251.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,795,834.09	169,051,979.67
负债合计		1,115,271,018.62	1,045,449,722.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 53	149,682,000.00	149,682,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	570,753,785.64	551,645,659.88
减：库存股	七. 56	26,778,632.00	27,177,976.00
其他综合收益	七. 57	-904,970.74	-451,541.13
专项储备	七. 58	4,689,496.00	4,742,334.72
盈余公积	七. 59	17,430,324.65	17,430,324.65
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	759,299,438.55	668,271,299.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,474,171,442.10	1,364,142,101.27
少数股东权益		212,540,005.81	204,377,696.86
所有者权益（或股东权益）合计		1,686,711,447.91	1,568,519,798.13

负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,801,982,466.53	2,613,969,520.44
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		118,117,810.39	155,244,930.45
交易性金融资产		54,665,950.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	162,022,256.00	81,700,327.99
应收款项融资		1,000,000.00	1,160,000.00
预付款项		1,455,172.08	1,622,788.52
其他应收款	十七.2	264,126,259.72	209,907,836.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,982.30	33,391,070.92
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		6,614,593.74	10,905,801.06
流动资产合计		608,020,024.23	493,932,755.78
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	十七.3	1,169,072,783.10	1,031,678,436.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		49,870,630.59	49,870,630.59
投资性房地产			
固定资产		19,917,777.33	20,788,593.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,170,662.05	2,049,999.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,645,002.59	751,978.76
递延所得税资产		13,245,660.33	4,415,185.93
其他非流动资产		5,948,641.00	32,897,375.00
非流动资产合计		1,261,871,156.99	1,142,452,200.43

资产总计		1,869,891,181.22	1,636,384,956.21
流动负债：			
短期借款		497,705,572.00	304,371,440.00
交易性金融负债		1,789,000.00	1,370,050.00
衍生金融负债			
应付票据		104,485,050.00	75,316,250.00
应付账款		403,017,370.23	328,368,966.68
预收款项			407,213.10
合同负债		683,380.09	
应付职工薪酬		1,159,212.55	4,293,200.99
应交税费		211,704.05	2,520,497.60
其他应付款		90,377,533.58	113,571,722.83
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			10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,099,428,822.50	840,219,341.20
非流动负债：			
长期借款			37,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,033,989.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,033,989.21	37,000,000.00
负债合计		1,100,462,811.71	877,219,341.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		149,682,000.00	149,682,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		581,509,575.12	568,696,147.15
减：库存股		26,778,632.00	27,177,976.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,823,040.93	14,823,040.93
未分配利润		50,192,385.46	53,142,402.93
所有者权益（或股东权益）合计		769,428,369.51	759,165,615.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,869,891,181.22	1,636,384,956.21

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

合并利润表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		651,211,389.54	561,336,723.74
其中:营业收入	七. 61	651,211,389.54	561,336,723.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		522,154,786.89	461,883,003.44
其中:营业成本	七. 61	401,180,099.66	357,089,534.58
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	七. 62	6,267,711.53	5,781,849.49
销售费用	七. 63	10,709,789.10	9,905,438.94
管理费用	七. 64	75,256,239.62	57,176,110.99
研发费用	七. 65	22,001,991.50	19,927,740.21
财务费用	七. 66	6,738,955.48	12,002,329.23
其中:利息费用		11,227,454.75	12,505,062.11
利息收入		-1,506,246.09	-676,894.10
加:其他收益	七. 67	6,988,131.96	6,275,138.84
投资收益(损失以“-”号填列)	七. 68	662,082.19	7,790,403.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-537,522.77	-1,190,801.69
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)	七. 70	4,571,582.91	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七. 71	-2,722,241.29	710,906.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七. 72	-898,685.90	258,983.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七. 73	382,846.32	-682,122.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		138,040,318.84	113,807,031.57

加：营业外收入	七. 74	182,191.34	162,963.55
减：营业外支出	七. 75	1,422,434.27	1,523,493.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,800,075.91	112,446,501.55
减：所得税费用	七. 76	21,701,232.05	18,827,119.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,098,843.86	93,619,381.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,098,843.86	93,619,381.90
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,493,159.40	86,294,151.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,605,684.46	7,325,230.84
六、其他综合收益的税后净额		-453,429.61	207,433.84
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-453,429.61	207,433.84
（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		-453,429.61	207,433.84
（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		114,645,414.25	93,826,815.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		107,039,729.79	86,501,584.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		7,605,684.46	7,325,230.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七.4	397,287,084.27	328,849,381.58
减：营业成本	十七.4	354,343,464.17	301,517,116.21
税金及附加		48,057.35	40,943.75
销售费用		6,131,895.63	5,916,410.73
管理费用		14,940,477.22	11,892,123.68
研发费用			
财务费用		4,423,881.50	9,659,484.88
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		100,092.00	83,701.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-679,332.57	4,897,280.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-537,522.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,005,950.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,150,250.57	-330,000.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-18,582.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,675,767.26	4,455,700.23
加：营业外收入		30,928.79	1,000.00
减：营业外支出		661.42	14,195.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,706,034.63	4,442,504.88
减：所得税费用		3,191,032.10	417,176.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,515,002.53	4,025,328.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		13,515,002.53	4,025,328.19

(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			
(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		13,515,002.53	4,025,328.19
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		610,802,454.68	652,424,193.82
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		47,410,144.01	41,417,240.03
收到其他与经营活动有关的现金	七. 78	30,763,805.70	46,029,669.09
经营活动现金流入小计		688,976,404.39	739,871,102.94
购买商品、接受劳务支付的现金		360,070,791.03	435,429,105.54
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		118,973,524.03	108,742,976.98
支付的各项税费		50,771,165.19	29,325,300.76
支付其他与经营活动有关的现金	七. 78	34,465,409.16	29,654,850.21
经营活动现金流出小计		564,280,889.41	603,152,233.49
经营活动产生的现金流量净额		124,695,514.98	136,718,869.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,055,616.44	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,813,679.11	6,173,114.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,450.00	180,775.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,195,933.37
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		246,870,745.55	459,549,822.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,424,164.61	99,871,455.65
投资支付的现金		345,000,000.00	455,871,382.01
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		185,942.20	5,380,715.91
投资活动现金流出小计		449,610,106.81	561,123,553.57
投资活动产生的现金流量净额		-202,739,361.26	-101,573,730.84
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		644,228,290.05	250,917,919.97
收到其他与筹资活动有关的现金			60,701.74
筹资活动现金流入小计		644,228,290.05	250,978,621.71
偿还债务支付的现金		560,867,027.59	337,519,278.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,327,973.37	10,156,335.59
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		3,293,878.65	114,882.59
筹资活动现金流出小计		590,488,879.61	347,790,497.16
筹资活动产生的现金流量净额		53,739,410.44	-96,811,875.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,550,228.20	186,238.26
五、现金及现金等价物净增加额		-21,754,207.64	-61,480,498.58
加：期初现金及现金等价物余额		265,507,548.77	335,529,836.91
六、期末现金及现金等价物余额		243,753,341.13	274,049,338.33

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		443,122,047.77	508,248,625.72
收到的税费返还		35,556,056.15	28,268,946.97
收到其他与经营活动有关的现金		145,064,289.75	141,803,640.17
经营活动现金流入小计		623,742,393.67	678,321,212.86
购买商品、接受劳务支付的现金		378,549,634.94	459,701,424.92
支付给职工及为职工支付的现金		11,676,927.08	10,188,094.42
支付的各项税费		6,721,596.92	702,370.15
支付其他与经营活动有关的现金		199,939,844.33	138,488,881.52
经营活动现金流出小计		596,888,003.27	609,080,771.01
经营活动产生的现金流量净额		26,854,390.40	69,240,441.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			350,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,925,068.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,450.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,450.00	355,925,068.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,025,887.00	9,406.00
投资支付的现金		185,000,000.00	305,871,382.01
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		191,025,887.00	305,880,788.01
投资活动产生的现金流量净额		-191,024,437.00	50,044,280.49
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		586,069,260.00	157,669,640.00
收到其他与筹资活动有关的现金			60,701.74
筹资活动现金流入小计		586,069,260.00	157,730,341.74
偿还债务支付的现金		401,647,408.00	273,890,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,417,348.79	8,365,441.59
支付其他与筹资活动有关的现金			51,561.84
筹资活动现金流出小计		445,064,756.79	282,307,843.43
筹资活动产生的现金流量净额		141,004,503.21	-124,577,501.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,198,368.80	165,991.93
五、现金及现金等价物净增加额		-20,967,174.59	-5,126,787.42
加：期初现金及现金等价物余额		109,078,148.19	163,819,480.17
六、期末现金及现金等价物余额		88,110,973.60	158,692,692.75

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	149,682,000.00			551,645,659.88	27,177,976.00	-451,541.13	4,742,334.72	17,430,324.65		668,271,299.15		1,364,142,101.27	204,377,696.86	1,568,519,798.13
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	149,682,000.00			551,645,659.88	27,177,976.00	-451,541.13	4,742,334.72	17,430,324.65		668,271,299.15		1,364,142,101.27	204,377,696.86	1,568,519,798.13

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					19,108,125 .76	-399,344.0 0	-453,429 .61	-52,838.7 2			91,028,139 .40	110,029,340. 83	8,162,308. 95	118,191,649. 78
(一) 综合 收益 总额							-453,429 .61				107,493,15 9.40	107,039,729. 79	7,605,684. 46	114,645,414. 25
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					19,108,125 .76	-399,344.0 0						19,507,469.7 6	984,283.22	20,491,752.9 8
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股					19,108,125	-399,344.0						19,507,469.7	984,283.22	20,491,752.9

份支 计入 所有者 权益 的金 额					.76	0						6		8
4. 其 他														
(三) 利 润分 配										-16,465,02 0.00		-16,465,020. 00		-16,465,020. 00
1. 提 取盈 余公 积														
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										-16,465,02 0.00		-16,465,020. 00		-16,465,020. 00
4. 其 他														
(四) 所 有 者 权 益														

内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留														

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-52,838.72					-52,838.72	-427,658.73	-480,497.45
1. 本期提取							6,036,059.40					6,036,059.40	1,101,293.56	7,137,352.96
2. 本期使用							6,088,898.12					6,088,898.12	1,528,952.29	7,617,850.41
(六) 其他														
四、本期末余额	149,682,000.00				570,753,785.64	26,778,632.00	-904,970.74	4,689,496.00	17,430,324.65	759,299,438.55		1,474,171,442.10	212,540,005.81	1,686,711,447.91

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	149,134,000				519,805,431.51	39,121,080.00	-692,536.29	3,420,180.63	11,540,028.50		553,067,924.25		1,197,153,948.60	143,007,966.25	1,340,161,914.85
加：会计政策变更															

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	149,134,000			519,805,431.51	39,121,080.00	-692,536.29	3,420,180.63	11,540,028.50		553,067,924.25	1,197,153,948.60	143,007,966.25	1,340,161,914.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-10,419,746.41		207,433.84	570,563.02			86,294,151.06	76,652,401.51	-39,901,038.42	36,751,363.09
（一）综合收益总额						207,433.84				86,294,151.06	86,501,584.90	7,325,230.84	93,826,815.74
（二）所有者投入和减少资本				-10,419,746.41							-10,419,746.41	-47,989,417.45	-58,409,163.86
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-10,419,746							-10,419,746.4	-47,989,417	-58,409,163.8

					. 41								1	. 45	6
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备							570,563.02				570,563.02	763,148.19	1,333,711.21
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	149,134,000				509,385,685.10	39,121,080.00	-485,102.45	3,990,743.65	11,540,028.50	639,362,075.31	1,273,806,350.11	103,106,927.83	1,376,913,277.94

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	149,682,000.00				568,696,147.15	27,177,976.00			14,823,040.93	53,142,402.93	759,165,615.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,682,000.00				568,696,147.15	27,177,976.00			14,823,040.93	53,142,402.93	759,165,615.01
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					12,813,427.97	-399,344.00				-2,950,017.47	10,262,754.50
(一) 综合收益总额										13,515,002.53	13,515,002.53
(二) 所有者投入和减少资本					12,813,427.97						12,813,427.97

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				12,813,427.97						12,813,427.97
4. 其他										
(三) 利润分配					-399,344.00				-16,465,020.00	-16,065,676.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,465,020.00	-16,465,020.00
3. 其他					-399,344.00					399,344.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	149,682,000.00			581,509,575.12	26,778,632.00			14,823,040.93	50,192,385.46	769,428,369.51

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续 债	其 他							

		股					备			
一、上年期末余额	149,134,000			539,827,691.63	39,121,080			8,932,744.78	29,940,937.60	688,714,294.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	149,134,000			539,827,691.63	39,121,080			8,932,744.78	29,940,937.60	688,714,294.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,025,328.19	4,025,328.19
（一）综合收益总额									4,025,328.19	4,025,328.19
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										

(六) 其他										
四、本期期末余额	149,134,000			539,827,691.63	39,121,080			8,932,744.78	33,966,265.79	692,739,622.20

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波美诺华药业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波美诺华控股有限公司、上海金麟投资管理有限公司、上海金麟创业投资中心（有限合伙）、宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）、上海锐见创业投资有限公司、上海归朴投资有限公司、上海宏邦股权投资管理有限公司、深圳中逸盈泰创业投资有限公司、宁波华建风险投资有限公司、中国风险投资有限公司、深圳市华澳资本管理有限公司、浙江燕华实业有限公司、上海盈盛投资有限公司、深圳市同盛创业投资企业（有限合伙）和姚成志等 15 位自然人作为发起人，注册资本为 9,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2012 年 2 月 14 日取得宁波市工商行政管理局颁发的第 330215000002952 号企业法人营业执照。2017 年 4 月在上海证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14,968.20 万股，注册资本为 14,968.20 万元，注册地和总部地址：宁波市高新区扬帆路 999 弄 1 号 1406 室。本公司主要经营活动为：医药中间体、原料药及制剂产品的研发、生产、销售。本公司的母公司为宁波美诺华控股有限公司，本公司的实际控制人为姚成志。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江美诺华药物化学有限公司（以下简称“浙江美诺华”）
安徽美诺华药物化学有限公司（以下简称“安徽美诺华”）
宁波联华进出口有限公司（以下简称“联华进出口”）
浙江燎原药业股份有限公司（以下简称“燎原药业”）
香港联合亿贸进出口有限公司（以下简称“香港联合亿贸”）
杭州新诺华医药有限公司（以下简称“杭州新诺华”）
上海新五洲药业有限公司（以下简称“上海新五洲”）
宁波美诺华天康药业有限公司（以下简称“天康药业”）
宣城美诺华药业有限公司（以下简称“宣城美诺华”）
印度柏莱诺华药业有限公司（以下简称“印度柏莱诺华”）
Menovo Pharma USA LLC（以下简称“美国美诺华”）
宁波美诺华医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

2. 持续经营

√适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务

外币业务采用月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	性质特殊，明显无收款风险的款项。
组合 3	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	不计提坏账
组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

采用应收账款相同的信用损失的确定方法及会计处理方法。

15. 存货

适用 不适用

1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

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。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%、10%	4.75%-4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5%、10%	9.50%-9.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%、10%	23.75%-18.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%、10%	31.67%-18.00%

注：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，

以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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
非专利技术	10年	直线法	根据预期受益期限
专利	10年	直线法	根据预期受益期限
软件	5年	直线法	根据预期受益期限

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司确定以如下标准进行资本化和费用化的区分：

(1) 外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(2) 公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册）的，中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出；

(3) 属于药品上市后再重评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径、其支出予以资本化，确认为开发支出；

(4) 对于仿制化学药品，获得生物等效性试验备案之后或与受托研发方签订技术开发合同启动药学研究后的支出进行资本化，确认为开发支出。

(5) 除上述情况外，其余研发支出全部费用化并于发生时计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、排污权、净化系统等。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5 年
净化系统改造工程	5 年
包衣机冷却水及蒸汽系统改造	5 年
中央资源网络服务	2 年
排污权	5 年
车间流化床改造	10 年

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(3) 根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

2、 销售商品收入确认时点与时段的具体原则

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项

本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1.本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2.本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.本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.本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.客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产,与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 套期会计

套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”	已审批	资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”已审批，资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”年初余额为 9,925,168.57 元

其他说明：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（财会〔2017〕22 号），要求其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	342,258,403.83	342,258,403.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	100,599,486.30	100,599,486.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	175,517,522.81	175,517,522.81	
应收款项融资	6,190,000.00	6,190,000.00	
预付款项	8,620,006.13	8,620,006.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,343,366.51	16,343,366.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	400,172,918.89	400,172,918.89	
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	86,695,329.41	86,695,329.41	
流动资产合计	1,136,397,033.88	1,136,397,033.88	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	133,992,543.87	133,992,543.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	49,870,630.59	49,870,630.59	
投资性房地产			
固定资产	658,000,479.28	658,000,479.28	
在建工程	269,365,879.69	269,365,879.69	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	167,738,453.95	167,738,453.95	
开发支出	15,506,310.19	15,506,310.19	
商誉	51,001,542.71	51,001,542.71	
长期待摊费用	5,323,263.77	5,323,263.77	
递延所得税资产	29,530,071.07	29,530,071.07	
其他非流动资产	97,243,311.44	97,243,311.44	
非流动资产合计	1,477,572,486.56	1,477,572,486.56	
资产总计	2,613,969,520.44	2,613,969,520.44	
流动负债：			
短期借款	429,442,625.27	429,442,625.27	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,370,050.00	1,370,050.00	
衍生金融负债			
应付票据	129,134,832.00	129,134,832.00	
应付账款	179,801,880.12	179,801,880.12	
预收款项	9,925,168.57		-9,925,168.57
合同负债		9,925,168.57	9,925,168.57
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	35,040,203.19	35,040,203.19	
应交税费	16,031,247.60	16,031,247.60	
其他应付款	32,451,735.89	32,451,735.89	
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	43,200,000.00	43,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	876,397,742.64	876,397,742.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	123,440,000.00	123,440,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	4,846,190.74	4,846,190.74	
预计负债			
递延收益	18,492,537.04	18,492,537.04	
递延所得税负债	22,273,251.89	22,273,251.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	169,051,979.67	169,051,979.67	

负债合计	1,045,449,722.31	1,045,449,722.31	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	149,682,000.00	149,682,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	551,645,659.88	551,645,659.88	
减：库存股	27,177,976.00	27,177,976.00	
其他综合收益	-451,541.13	-451,541.13	
专项储备	4,742,334.72	4,742,334.72	
盈余公积	17,430,324.65	17,430,324.65	
一般风险准备			
未分配利润	668,271,299.15	668,271,299.15	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,364,142,101.27	1,364,142,101.27	
少数股东权益	204,377,696.86	204,377,696.86	
所有者权益（或股东权益）合计	1,568,519,798.13	1,568,519,798.13	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	2,613,969,520.44	2,613,969,520.44	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	155,244,930.45	155,244,930.45	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	81,700,327.99	81,700,327.99	
应收款项融资	1,160,000.00	1,160,000.00	
预付款项	1,622,788.52	1,622,788.52	
其他应收款	209,907,836.84	209,907,836.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	33,391,070.92	33,391,070.92	
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	10,905,801.06	10,905,801.06	
流动资产合计	493,932,755.78	493,932,755.78	
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	1,031,678,436.57	1,031,678,436.57	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	49,870,630.59	49,870,630.59	
投资性房地产			
固定资产	20,788,593.60	20,788,593.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,049,999.98	2,049,999.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	751,978.76	751,978.76	
递延所得税资产	4,415,185.93	4,415,185.93	
其他非流动资产	32,897,375.00	32,897,375.00	
非流动资产合计	1,142,452,200.43	1,142,452,200.43	
资产总计	1,636,384,956.21	1,636,384,956.21	
流动负债：			
短期借款	304,371,440.00	304,371,440.00	
交易性金融负债	1,370,050.00	1,370,050.00	
衍生金融负债			
应付票据	75,316,250.00	75,316,250.00	
应付账款	328,368,966.68	328,368,966.68	
预收款项	407,213.10		-407,213.10
合同负债		407,213.10	407,213.10
应付职工薪酬	4,293,200.99	4,293,200.99	
应交税费	2,520,497.60	2,520,497.60	
其他应付款	113,571,722.83	113,571,722.83	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	840,219,341.20	840,219,341.20	
非流动负债：			
长期借款	37,000,000.00	37,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,000,000.00	37,000,000.00	
负债合计	877,219,341.20	877,219,341.20	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	149,682,000.00	149,682,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	568,696,147.15	568,696,147.15	
减：库存股	27,177,976.00	27,177,976.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,823,040.93	14,823,040.93	
未分配利润	53,142,402.93	53,142,402.93	
所有者权益（或股东权益）合计	759,165,615.01	759,165,615.01	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,636,384,956.21	1,636,384,956.21	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、26%、15%、16.50%
水利建设专项基金	营业收入	0.60‰
教育费附加	按实际缴流转税计缴	3%
地方教育费用	按应纳税所得额计缴	5%

1、本公司、联华进出口、安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业、上海新五洲、天康药业、宣城美诺华、医药科技为增值税一般纳税人，自 2019 年 4 月 1 日起，适用 13% 的税率；天康药业提供技术服务适用 6% 的税率；浙江美诺华租赁服务适用 5% 的税率。子公司杭州新诺华为增值税小规模纳税人，适用 3% 的税率；本公司、联华进出口出口外销收入按照“免、退”办法核算；安徽美诺华、浙江美诺华自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

2、本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、宣城美诺华、天康药业企业所得税税率为 25%；安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业企业所得税税率为 15%，相关优惠政策详见“第十节财务报表”之“六 2 税收优惠”；印度柏莱诺华在财务年度之内利润总额未超过 10,000.00 万卢比，印度柏莱诺华狭义企业所得税按照 25% 计缴。同时，印度柏莱诺华基于所得税为基数缴纳 4%

的教育税附加，故印度柏莱诺华的企业所得税税率为 26%；香港联合亿贸企业所得税（利得税）税率为 16.50%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、宣城美诺华、天康药业、医药科技	25
安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业	15
印度柏莱诺华	26
香港联合亿贸	16.5

2. 税收优惠

适用 不适用

1、安徽美诺华已通过高新技术企业复审，认定为高新技术企业（编号为 GR201934001050，证书有效期为 2019 年-2021 年），本期安徽美诺华企业所得税减按 15%的税率计缴。

2、燎原药业已复审通过高新技术企业（编号为 GR201933002785，证书有效期为 2019 年-2021 年），本期燎原药业企业所得税减按 15%的税率计缴。

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】70 号），浙江美诺华被认定为高新技术企业（编号为 GR201833001840，证书有效期为 2018 年至 2020 年）。本期浙江美诺华企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	421,141.21	390,866.89
银行存款	243,332,199.92	286,044,864.70
其他货币资金	47,381,558.18	55,822,672.24
合计	291,134,899.31	342,258,403.83
其中：存放在境外的款项总额	4,803,961.70	980,800.32

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	45,880,820.00	51,583,572.80
信用证保证金	430,000.00	430,000.00

远期结售汇保证金	1,070,738.18	3,808,682.26
用于担保的定期存款或通知存款		20,928,600.00
合计	47,381,558.18	76,750,855.06

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,231,582.91	100,599,486.30
其中：		
保本浮动利率理财产品	230,717,882.91	100,599,486.30
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	235,231,582.91	100,599,486.30

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	238,391,500.11
1 至 2 年	411,949.77
2 至 3 年	45,572.95
合计	238,849,022.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	238,849,022.83	100	12,024,751.47	5.03	226,824,271.36	184,838,974.85	100	9,321,452.04	5.04	175,517,522.81
其中：										
合计	238,849,022.83	/	12,024,751.47	/	226,824,271.36	184,838,974.85	/	9,321,452.04	/	175,517,522.81

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,849,022.84	12,024,751.47	5.03
合计	238,849,022.84	12,024,751.47	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,321,452.04	2,703,299.43				12,024,751.47
合计	9,321,452.04	2,703,299.43				12,024,751.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	148,220,299.07	62.06	7,411,014.95
客户二	24,830,420.66	10.40	124,521.03
客户三	19,402,360.88	8.12	970,118.04
客户四	9,024,495.00	3.78	451,224.75
客户五	5,910,000.00	2.47	295,500.00
合计	207,387,575.61	86.83	10,369,378.77

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,568,000.00	6,190,000.00
合计	4,568,000.00	6,190,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,533,225.94	94.55	7,978,725.31	92.56
1 至 2 年	1,289,299.02	5.18	394,291.52	4.57
2 至 3 年	7,000.00	0.03	233,590.30	2.71
3 年以上	59,304.00	0.24	13,399.00	0.16
合计	24,888,828.96	100.00	8,620,006.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,175,250.00	16.78
供应商二	2,355,000.00	9.46
供应商三	1,008,104.81	4.05
供应商四	890,563.15	3.58
供应商五	866,062.18	3.48
合计	9,294,980.14	37.35

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,999,503.39	16,343,366.51
合计	26,999,503.39	16,343,366.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,092,799.54

1 至 2 年	92,983.00
2 至 3 年	45,322.84
3 年以上	291,758.60
合计	27,522,863.98

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	23,935,530.33	14,004,004.50
押金和保证金	1,874,780.23	1,393,591.44
员工备用金	886,886.51	357,659.07
代缴社保和住房公积金	579,723.56	459,504.96
其他零星款项	245,943.35	633,025.27
合计	27,522,863.98	16,847,785.24

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	504,418.73			504,418.73
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,941.86			18,941.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	523,360.59			523,360.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	504,418.73	18,941.86				523,360.59
合计	504,418.73	18,941.86				523,360.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	23,935,530.33	1年之内	86.97	
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心	保证金	1,000,000.00	1年之内	3.63	50,000.00
员工备用金	差旅费暂支	340,680.00	1年之内	1.24	17,034.00
安徽泰格建筑安装有限公司	水电费	133,105.83	1年之内	0.48	6,655.29
绍兴市上虞杭州湾工业园区投资开发有限公司	保证金	124,105.00	1年之内	0.45	6,205.25
合计	/	25,533,421.16	/	92.77	79,894.54

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	131,705,742.40	1,210,494.50	130,495,247.90	99,369,315.42	1,077,194.21	98,292,121.21
在产品	80,797,839.47		80,797,839.47	81,193,237.85		81,193,237.85
库存商品	176,760,523.24	12,964,080.24	163,796,443.00	228,227,722.78	14,349,836.44	213,877,886.34
周转材料	5,257,261.57		5,257,261.57	4,713,293.49		4,713,293.49
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	1,879,078.28		1,879,078.28	2,096,380.00		2,096,380.00
合计	396,400,444.96	14,174,574.74	382,225,870.22	415,599,949.54	15,427,030.65	400,172,918.89

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,077,194.21	241,142.62		107,842.33		1,210,494.50
在产品						
库存商品	14,349,836.44	657,543.28		2,043,299.48		12,964,080.24
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	15,427,030.65	898,685.90		2,151,141.81		14,174,574.74

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明适用 不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银行理财产品		30,000,000.00
待抵扣进项税	1,187,688.93	9,185,931.84
预缴企业所得税		926,185.99
未交增值税	53,057,874.56	46,583,211.58
其他	424,528.30	
合计	54,670,091.79	86,695,329.41

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
瑞邦药业	23,443,931.70			2,015,266.65						25,459,198.35

科尔康美诺华	32,840,943.55			-1,059,144.67						31,781,798.88	
宁波美诺华锐合股权投资合伙企业	77,707,668.62			-1,493,644.75						76,214,023.87	
小计	133,992,543.87			-537,522.77						133,455,021.10	
合计	133,992,543.87			-537,522.77						133,455,021.10	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	49,870,630.59	49,870,630.59
合计	49,870,630.59	49,870,630.59

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	649,333,791.49	658,000,479.28
固定资产清理		
合计	649,333,791.49	658,000,479.28

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	421,457,470.69	509,898,093.15	11,388,159.60	62,246,394.63	1,004,990,118.07
2. 本期增加金额	11,133,073.14	13,505,207.90	2,162,344.67	887,745.57	27,688,371.28
(1) 购置	10,372,158.11	13,505,207.90	2,162,344.67	887,745.57	26,927,456.25
(2) 在建工程转入	760,915.03				760,915.03
3. 本期减少金额		2,307,712.84	265,154.87	313,030.15	2,885,897.86
(1) 处置或报废		2,307,712.84	265,154.87	313,030.15	2,885,897.86
4. 期末余额	432,590,543.83	521,095,588.21	13,285,349.40	62,821,110.05	1,029,792,591.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	108,149,470.22	195,171,579.67	7,330,597.17	36,337,991.73	346,989,638.79
2. 本期增加金额	9,363,589.62	22,283,588.62	538,479.61	3,449,840.28	35,635,498.13
(1) 计提	9,363,589.62	22,283,588.62	538,479.61	3,449,840.28	35,635,498.13
3. 本期减少金额		1,754,977.82	151,987.28	259,371.82	2,166,336.92
(1) 处置或报废		1,754,977.82	151,987.28	259,371.82	2,166,336.92
4. 期末余额	117,513,059.84	215,700,190.47	7,717,089.50	39,528,460.19	380,458,800.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	315,077,483.99	305,395,397.74	5,568,259.90	23,292,649.86	649,333,791.49
2. 期初账面价值	313,308,000.47	314,726,513.48	4,057,562.43	25,908,402.90	658,000,479.28

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	297,021,393.07	262,716,506.14
工程物资	23,728,484.66	6,649,373.55
合计	320,749,877.73	269,365,879.69

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	10,163,592.37		10,163,592.37	13,934,120.88		13,934,120.88
技改工程	34,698,600.33		34,698,600.33	27,682,614.88		27,682,614.88
宣城美诺华 1600 吨原料药项目一期	139,705,947.39		139,705,947.39	121,797,814.92		121,797,814.92
浙江美诺华东扩项目	53,170,825.25		53,170,825.25	49,453,597.34		49,453,597.34
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	40,303,008.16		40,303,008.16	34,834,352.09		34,834,352.09
天康药业年产 30 亿片（粒）出口固体制剂项目	4,372,850.65		4,372,850.65	2,059,959.83		2,059,959.83
天康 QC 扩建工程	2,162,251.79		2,162,251.79	2,036,380.23		2,036,380.23
零星工程	12,444,317.13		12,444,317.13	10,917,665.97		10,917,665.97
合计	297,021,393.07		297,021,393.07	262,716,506.14		262,716,506.14

(2). 重要在建工程项目本期变动情况适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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
宣城美诺华 1600 吨原料药项目一期	39,400	12,179.78	1,790.81			13,970.59	91.87	基本完工	1,104.1	326.84	5.22	自筹
浙江美诺华东扩项目	35,000	4,945.36	371.72			5,317.08	25.59	正在土建				自筹
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	41,330.8	3,483.44	622.96	76.09		4,030.3	12.74	正在安装设备				自筹、募集资金
天康药业年产 30 亿片(粒)出口固体制剂项目	28,062	205.99	231.29			437.29	1.58	正在土建				募集资金
合计	143,792.8	20,814.57	3,016.78	76.09		23,755.26	/	/	1,104.1	326.84	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	23,728,484.66		23,728,484.66	6,649,373.55		6,649,373.55
合计	23,728,484.66		23,728,484.66	6,649,373.55		6,649,373.55

其他说明：
无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	174,986,192.85	7,630,136.77	13,211,175.35	5,990,966.83	201,818,471.80
2. 本期增加金额	33,893,070.55			813,923.00	34,706,993.55
(1) 购置	33,893,070.55			813,923.00	34,706,993.55
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	208,879,263.40	7,630,136.77	13,211,175.35	6,804,889.83	236,525,465.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,648,631.32	2,071,706.30	3,381,690.23	2,977,990.00	34,080,017.85
2. 本期增加金额	2,138,621.79	340,327.13	902,783.09	318,934.76	3,700,666.77
(1) 计提	2,138,621.79	340,327.13	902,783.09	318,934.76	3,700,666.77
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	27,787,253.11	2,412,033.43	4,284,473.32	3,296,924.76	37,780,684.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,092,010.29	5,218,103.34	8,926,702.03	3,507,965.07	198,744,780.73
2. 期初账面	149,337,561.53	5,558,430.47	9,829,485.12	3,012,976.83	167,738,453.95

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宣城美诺华二期土地	1,299.30	2018年6月8日,宣城美诺华与宣城市国土资源局签订编号为Y2018BF024的《国有建设用地使用权出让合同》,宣城美诺华以出让方式取得位于宣城高新技术产业开发区昌言路以北、梅子岗路以西面积为76,426平方米的国有土地使用权,用途为工业用地,出让金为1,299.30万元。截至本报告披露之日,宣城美诺华已经缴纳了土地出让金,正在办理相关土地使用权证。

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目一		1,924,747.64				1,924,747.64
项目二		80,014.39				80,014.39
项目三	3,900,000.00	267,572.86				4,167,572.86
项目四		145,279.67				145,279.67
项目五		2,061,679.38				2,061,679.38
项目六		235,596.62				235,596.62
项目七	6,014,972.41	61,372.16				6,076,344.57
其他	5,591,337.78	2,920,785.57				8,512,123.35
合计	15,506,310.19	7,697,048.29				23,203,358.48

其他说明:

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 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 成的		处置		
浙江燎原药业股份 有限公司	51,001,542.71					51,001,542.71
合计	51,001,542.71					51,001,542.71

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	997,240.90	1,278,050.32	463,002.67		1,812,288.55
净化系统改 造工程	4,277.51		4,277.51		
中央资源网 络服务	24,764.15	245,758.51	129,503.53		141,019.13
包衣机冷却 水及蒸汽系 统改造等	52,631.43		7,343.88		45,287.55
排污权	4,007,263.34		622,980.38		3,384,282.96
一车间流化 床改造	166,308.82		8,602.20		157,706.62
中保费用		874,602.14	111,216.84		763,385.30
其他零星工 程	70,777.62	436,477.57	76,946.48		430,308.71
合计	5,323,263.77	2,834,888.54	1,423,873.49		6,734,278.82

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	14,174,574.74	2,202,281.77	15,427,030.65	2,390,150.16
内部交易未实现利润	16,885,551.32	2,739,701.37	20,495,334.81	3,308,213.80
可抵扣亏损	46,942,243.47	11,735,560.87	52,444,714.15	13,111,178.54
信用减值损失	12,548,112.06	2,672,747.87	9,808,427.21	2,110,911.12
土地缓交金	2,347,343.32	352,101.50	2,384,212.52	357,631.88
股份支付	107,284,573.88	20,745,296.70	31,157,389.38	6,174,317.55
递延收益	11,218,124.89	1,682,718.71	11,567,703.46	1,735,155.52
交易性金融负债	1,789,000.00	447,250.00	1,370,050.00	342,512.50
合计	213,189,523.68	42,577,658.79	144,654,862.18	29,530,071.07

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	74,993,946.00	11,249,091.90	76,586,343.03	11,487,951.46
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产	5,231,582.92	1,261,290.31	599,486.30	132,498.29
固定资产加速折旧	70,476,048.43	10,573,009.39	71,018,680.95	10,652,802.14
合计	150,701,577.35	23,083,391.60	148,204,510.28	22,273,251.89

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	49,287,837.15		49,287,837.15	31,284,313.44		31,284,313.44
预付技术开发合作款	3,300,000.00		3,300,000.00			
预付购房款	9,189,000.00		9,189,000.00	20,068,623.00		20,068,623.00
预付土地出让款	17,991,641.00		17,991,641.00	45,890,375.00		45,890,375.00
合计	79,768,478.15	-	79,768,478.15	97,243,311.44		97,243,311.44

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		55,071,185.27
保证借款		159,371,440.00
信用借款	587,705,572.00	100,000,000.00
保证及抵押借款		115,000,000.00
合计	587,705,572.00	429,442,625.27

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,370,050.00	660,000.00	241,050.00	1,789,000.00
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	1,370,050.00	660,000.00	241,050.00	1,789,000.00

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,222,850.00	129,134,832.00
合计	82,222,850.00	129,134,832.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	190,702,505.76	161,251,859.73
1-2 年（含 2 年）	891,886.00	17,162,703.26
2-3 年（含 3 年）	18,502.53	1,045,320.33
3 年以上	233,829.97	341,996.80
合计	191,846,724.26	179,801,880.12

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	18,538,378.39	9,925,168.57
合计	18,538,378.39	9,925,168.57

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,615,736.75	100,638,137.31	110,004,532.25	24,249,341.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,424,466.44	1,956,223.15	2,506,106.17	874,583.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,040,203.19	102,594,360.46	112,510,638.42	25,123,925.23

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,249,112.90	87,690,359.36	97,219,417.21	22,720,055.05
二、职工福利费	93,000.00	7,308,675.48	6,588,482.32	813,193.16
三、社会保险费	390,575.68	1,772,659.71	1,947,580.05	215,655.34
其中：医疗保险费	321,127.02	1,103,684.06	1,209,960.48	214,850.60
工伤保险费	38,290.42	535,675.77	573,490.78	475.41
生育保险费	31,158.24	133,299.88	164,128.79	329.33
四、住房公积金	133,110.00	2,772,036.00	2,818,930.00	86,216.00
五、工会经费和职工教育经费	749,938.17	1,094,406.76	1,430,122.67	414,222.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,615,736.75	100,638,137.31	110,004,532.25	24,249,341.81

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,400,804.19	1,810,701.63	2,337,519.64	873,986.18
2、失业保险费	23,662.25	145,521.52	168,586.53	597.24
3、企业年金缴费				
合计	1,424,466.44	1,956,223.15	2,506,106.17	874,583.42

其他说明：

适用 不适用**40、 应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,994,530.03	6,916,862.38
消费税		
营业税		
企业所得税	3,217,751.95	6,062,666.71
个人所得税	219,958.63	239,593.89
城市维护建设税	328,864.48	586,287.66
教育费附加	157,439.64	283,701.82
地方教育费附加	104,959.66	189,134.59
房产税	1,025,508.73	745,272.00
印花税	57,604.12	89,707.68
土地使用税	1,490,102.31	737,600.71
水利基金	36,869.10	40,056.00
环保税	2,997.60	
残保金	304,079.34	
其他	16,360.71	140,364.16
合计	13,957,026.30	16,031,247.60

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,641,061.27	32,451,735.89
合计	36,641,061.27	32,451,735.89

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,857,864.55	4,434,266.73
股权激励回购义务	26,778,632.00	27,177,976.00
其他零星款项	1,004,564.72	839,493.16
合计	36,641,061.27	32,451,735.89

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	14,650,647.08	43,200,000.00
合计	14,650,647.08	43,200,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证与抵押贷款	96,599,030.05	86,440,000.00
保证与质押借款		37,000,000.00
合计	96,599,030.05	123,440,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工奖励及福利基金	4,846,190.74	4,846,190.74

合计	4,846,190.74	4,846,190.74
----	--------------	--------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,492,537.04	901,300.00	1,126,615.34	18,267,221.70	/
合计	18,492,537.04	901,300.00	1,126,615.34	18,267,221.70	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目基础设施补助	13,973,707.63			252,627.30		13,721,080.33	与资产相关
技改项目补贴	2,917,143.33	901,300.00		810,415.99		3,008,027.34	与资产相关
三重一创奖补资金	959,580.00			13,305.01		946,274.99	与资产相关
购置仪器设备省级补助	16,020.25			9,307.04		6,713.21	与资产相关
企业 2017 年度工业扶持资金	447,090.00			31,935.00		415,155.00	与资产相关
振兴实体经济	178,995.83			9,025.00		169,970.83	与资产相关

技改补助						
合计	18,492,537.04	901,300.00		1,126,615.34		18,267,221.70

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	149,682,000						149,682,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	535,108,012.72	409,418.92		535,517,431.64
其他资本公积	16,537,647.16	18,698,706.84		35,236,354.00
合计	551,645,659.88	19,108,125.76		570,753,785.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，本期公司向安徽美诺华增资 100,000,000.00 元，持股比例增加至 95.06%，确认资本公积 409,418.92

元。本期以权益结算的股份支付的限制性股票激励，确认股份支付的权益成本及递延资产合计 18,698,706.84 元。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	27,177,976.00		399,344.00	26,778,632.00
合计	27,177,976.00		399,344.00	26,778,632.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2019 年年度股东大会审议通过的《2019 年度利润分配预案》，以公司总股本 149,682,000 股为基数，每股派发现金红利 0.11 元（含税），分配给限制性股票持有者的现金股利减少库存股 399,344.00 元。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-451,541.13	-453,429.61				-453,429.61		-904,970.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-451,541.13	-453,429.61			-453,429.61		-904,970.74
其他综合收益合计	-451,541.13	-453,429.61			-453,429.61		-904,970.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,742,334.72	6,036,059.40	6,088,898.12	4,689,496.00
合计	4,742,334.72	6,036,059.40	6,088,898.12	4,689,496.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,430,324.65			17,430,324.65
合计	17,430,324.65			17,430,324.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	668,271,299.15	553,067,924.25
调整后期初未分配利润	668,271,299.15	553,067,924.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,493,159.40	150,904,871.05
减：提取法定盈余公积		5,890,296.15
应付普通股股利	16,465,020.00	29,811,200.00
期末未分配利润	759,299,438.55	668,271,299.15

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,352,618.76	399,240,232.05	526,004,141.40	323,886,448.44
其他业务	3,858,770.78	1,939,867.61	35,332,582.34	33,203,086.14
合计	651,211,389.54	401,180,099.66	561,336,723.74	357,089,534.58

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,592,088.38	1,129,531.09
教育费附加	802,522.81	693,893.77
房产税	1,218,765.39	1,103,196.97
土地使用税	1,814,733.95	2,171,142.69
车船使用税	1,814.24	3,344.24
印花税	259,310.44	224,414.37
地方教育费附加	535,015.05	430,890.49
环境保护税	16,817.59	25,435.87
其他	26,643.68	
合计	6,267,711.53	5,781,849.49

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,528,572.67	4,140,962.71
职工薪酬	2,908,024.29	2,396,683.46
广告宣传费	458,541.65	1,370,833.62
办公费	150,478.36	340,664.51
差旅费	182,701.33	305,932.34
业务招待费	241,314.21	373,225.36
其他	1,240,156.59	977,136.94
合计	10,709,789.10	9,905,438.94

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	33,700,189.06	30,028,567.27
折旧费	8,253,228.50	6,781,581.49
办公费	3,738,741.46	3,383,202.49
税金	451,112.54	480,063.03
业务招待费	1,713,979.06	2,190,902.05
无形资产摊销	3,312,764.14	2,579,033.30
维修费	2,662,533.86	2,507,685.09
咨询审计费	3,084,544.18	1,213,247.81
差旅费	540,369.20	958,297.87
环保费	6,057,463.77	2,743,183.89
其它	11,741,313.85	4,310,346.70
合计	75,256,239.62	57,176,110.99

其他说明：

其它管理费用中包含计提的股份支付分摊费用 561.53 万元。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,870,957.58	9,660,787.67
材料领用	3,841,194.90	4,004,071.13
折旧与摊销	2,067,387.32	3,015,469.32
技术服务费	2,037,553.77	1,959,186.32
其他	1,184,897.93	1,288,225.77
合计	22,001,991.50	19,927,740.21

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,227,454.75	12,505,062.11
利息收入	-1,506,246.09	-676,894.10
汇兑损失	-3,422,798.77	-257,801.54
其他	440,545.59	431,962.76
合计	6,738,955.48	12,002,329.23

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,988,131.96	6,275,138.84
合计	6,988,131.96	6,275,138.84

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-537,522.77	-1,190,801.69
处置长期股权投资产生的投资收益		2,054,965.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,199,604.96	6,926,240.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益		
合计	662,082.19	7,790,403.88

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,231,582.91	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-660,000.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,571,582.91	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-18,941.86	-16,522.05
应收账款坏账损失	-2,703,299.43	727,428.91
合计	-2,722,241.29	710,906.86

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-898,685.90	258,983.92
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-898,685.90	258,983.92

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	382,846.32	-682,122.23
合计	382,846.32	-682,122.23

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	182,191.34	162,963.55	182,191.34
合计	182,191.34	162,963.55	182,191.34

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	671,796.40	1,140,636.31	671,796.4
其中：固定资产处置损失	346,693.05	1,140,636.31	346,693.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	274,000.00	258,000.00	274,000.00
水利建设基金	130,761.80	117,756.18	
其他	345,876.07	7,101.08	345,876.07
合计	1,422,434.27	1,523,493.57	1,291,672.47

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,502,772.65	18,175,963.30
递延所得税费用	2,198,459.40	651,156.35
合计	21,701,232.05	18,827,119.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	136,800,075.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,200,018.98
子公司适用不同税率的影响	-14,505,599.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-537,522.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,876.07
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	2,198,459.40
所得税费用	21,701,232.05

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的职工备用金、保证金等	20,865,827.15	37,496,164.46
政府补助	6,762,816.62	6,275,138.84
利息收入	1,506,246.09	676,894.10
其他	1,628,915.84	1,581,471.69
合计	30,763,805.70	46,029,669.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的备用金、借款、保证金等	3,413,468.85	6,073,526.41
运输费	7,682,994.42	5,385,817.40
技术开发费	7,230,898.45	4,126,654.31
办公费用	4,720,915.55	3,723,867.00
业务招待费	2,095,460.26	2,564,127.41
差旅费	835,461.41	1,264,230.21
审计咨询费	4,513,940.74	1,213,247.81
维修费	1,843,922.38	2,507,685.09
广告宣传费	617,994.49	1,370,833.62
其他	1,510,352.61	1,424,860.95
合计	34,465,409.16	29,654,850.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他	185,942.20	5,380,715.91
合计	185,942.20	5,380,715.91

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	115,098,843.86	93,619,381.90
加: 资产减值准备	898,685.90	-258,983.92
信用减值损失	2,722,241.29	-710,906.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,635,498.13	16,765,385.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,700,666.77	2,960,863.94
长期待摊费用摊销	1,423,873.49	26,910.35
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)	382,846.32	-682,122.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	346,693.05	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,571,582.91	
财务费用(收益以“-”号填列)	11,227,454.75	12,691,300.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-662,082.19	-7,790,403.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,020,070.51	-92,129.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	810,139.71	617,159.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,199,504.58	-94,808,310.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,482,236.36	3,587,610.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,055,101.92	110,793,114.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,695,514.98	136,718,869.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	243,753,341.13	274,049,338.33
减: 现金的期初余额	265,507,548.77	335,529,836.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,754,207.64	-61,480,498.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,753,341.13	265,507,548.77
其中：库存现金	421,141.20	390,866.89
可随时用于支付的银行存款	243,332,199.93	265,116,264.70
可随时用于支付的其他货币资金		417.18
三、期末现金及现金等价物余额	243,753,341.13	265,507,548.77

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,381,558.18	银行承兑汇票保证金和远期结售汇保证金
固定资产	48,996,316.62	抵押担保
无形资产	34,021,318.03	以土地抵押担保
在建工程	80,608,230.95	抵押担保
合计	211,007,423.78	/

其他说明：

上述资产受限主要系：

1、公司与交通银行宣城分行签订《保证合同》，为宣城美诺华药业有限公司自 2018 年 6 月 26 日至 2022 年 12 月 30 日不高于 2.1 亿元的所有债务提供连带保证责任；宣城美诺华药业有限公司以现有土地使用权和在建工程作抵押与交通银行股份有限公司签订《抵押合同》，分别为宣城美诺华自 2018 年 6 月 26 日至 2022 年 12 月 30 日不高于 650 万元和 2,880 万元的所有债务提供抵押担保责任；

2、公司全资子公司美诺华天康与科尔康美诺华签署《长期借款合同》，公司关联方科尔康美诺华提供 3 亿元人民币借款给美诺华天康，美诺华天康以现有全部土地使用权、房屋所有权以及 1 号、2 号生产车间的生产设备抵押给科尔康美诺华，并承诺在协议约定时间内对新建 3 号车间后

新增的房屋所有权以及 3 号车间的生产设备（最终以满足本协议双方约定的标准和目的的设备清单为准）办理补充抵押登记。同时，公司为上述借款提供连带责任保证担保。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	11,688,280.25	7.0795	82,747,180.03
欧元	583,744.16	7.961	4,647,187.26
印度卢比	9,474,212.57	0.09354572	886,272.03
应收账款	-	-	
其中：美元	26,082,981.43	7.0795	184,654,467.03
欧元	339,600.00	7.961	2,703,555.60
长期借款	-	-	

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
党建指导员经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
2019 年度科技创新奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
2019 年度上虞区专利资助资金	164,000.00	其他收益	164,000.00
2019 年度创新成长型企业奖励	797,800.00	其他收益	797,800.00
行业改造、自主创新、安全生产先进	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年第二批稳岗返还社会保险费	485,182.42	其他收益	485,182.42
双创企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
安全生产第三方	30,000.00	其他收益	30,000.00
疫情复工复产奖励	14,400.00	其他收益	14,400.00
2019 年 4 季度土地使用税返还税款	149,420.00	其他收益	149,420.00

失业保险返还	26,168.00	其他收益	26,168.00
返厂员工包车补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2020 年 1 季度土地使用税返还税款	37,350.00	其他收益	37,350.00
17 年锅炉改造整改补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
18 年技改补助资金	254,300.00	其他收益	254,300.00
收到员工技能提升政府补贴	234,800.00	其他收益	234,800.00
收到政府补助款-失业保险费返还	111,182.00	其他收益	111,182.00
2018 年度项目投入奖励	901,300.00	递延收益	
收到政府补助款-一次性就业稳定补贴	97,200.00	其他收益	97,200.00
收到 19 年工业扶持款	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到土地使用税返还	786,516.60	其他收益	786,516.60
收到广德市 2019 年度第一批外贸奖励	78,000.00	其他收益	78,000.00
收临海市财政局市政外贸补贴	85,280.00	其他收益	85,280.00
收临海市就业服务中心--稳岗补贴	456,830.91	其他收益	456,830.91
收临海市财政局--研发投入财政补助	405,600.00	其他收益	405,600.00
收临海市就业服务中心临海市职工失业保险基金--大学生就业补贴	26,588.03	其他收益	26,588.03
收临海市财政局--外贸补贴	208,440.00	其他收益	208,440.00
社保补贴	179,990.00	其他收益	179,990.00
个人所得税手续费返还	2,128.37	其他收益	2,128.37
土地使用税返还	413,736.29	其他收益	413,736.29
社保返还	100,092.00	其他收益	100,092.00
社保返还	3,512.00	其他收益	3,512.00
其他递延摊销		其他收益	1,126,615.34
小计	6,762,816.62		

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

新增医药科技

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
浙江美诺华	浙江上虞	浙江上虞	工业	92.5		同一控制企业合并
安徽美诺华	安徽广德	安徽广德	工业	95.06		同一控制企业合并
燎原药业	浙江台州	浙江台州	工业	84.57		非同一控制企业合并
香港联合亿贸	香港	香港	商业	100		设立
联华进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100		同一控制企业合并
杭州新诺华	浙江杭州	浙江杭州	研发	100		设立
上海新五洲	上海	上海	研发	56	44	同一控制企业合并
天康药业	浙江宁波	浙江宁波	工业	100		非同一控制企业合并
宣城美诺华	安徽宣城	安徽宣城	工业	51		设立
印度柏莱诺华	印度	印度	研发	99.74		非同一控制企业合并
医药科技	浙江宁波	浙江宁波	工业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江美诺华	7.50	2,997,574.33		30,892,059.53
安徽美诺华	4.94	2,044,467.21		36,948,660.22

燎原药业	15.43	2,267,487.86	50,733,252.35
------	-------	--------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
燎原药业	18,051.43	24,443.26	42,494.69	6,915.49	2,642.66	9,558.15	18,623.87	17,222.79	35,846.66	8,856.35	1,544.31	10,400.66
浙江美诺华	35,255.52	27,041.79	62,297.31	20,251.75	599.94	20,851.69	26,498.71	26,771.07	53,269.78	15,497.59	577.4	16,074.99
安徽美诺华	67,286.43	14,752.22	82,038.65	6,845.16	583.59	7,428.75	54,270.87	14,571.49	68,842.36	8,543.2	633.88	9,177.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江美诺华	27,182.26	4,028.04	4,028.04	899.27	23,991.95	4,905.75	4,905.75	-2,432.62
安徽美诺华	21,675.16	4,589.02	4,589.02	-99.94	21,355.9	3,915.78	3,915.78	2,107.82
燎原药业	11,240.44	790.03	790.03	7,172.51	8,227.86	602.26	602.26	2,048.89

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波科尔康美诺华药业有限公司	宁波	宁波	贸易	40		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	科尔康美诺华	科尔康美诺华
流动资产	27,699,247.87	58,527,245.97
非流动资产	80,744,389.69	52,612,710.40
资产合计	108,443,637.56	111,139,956.37
流动负债	28,951,571.83	28,922,937.95
非流动负债	14,246.57	91,337.59
负债合计	28,965,818.40	29,014,275.54
归属于母公司股东权益	79,477,819.16	82,125,680.83
按持股比例计算的净资产份额	31,791,127.66	32,850,272.33
营业收入	32,872,480.79	7,589,444.01
净利润	-2,647,861.67	-3,795,916.90

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了

赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%，利率风险不大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	82,747,180.03	5,533,459.29	88,280,639.32	66,036,610.21	3,172,753.97	69,209,364.17
应收账款	184,654,467.03	2,703,555.60	187,358,022.63	132,481,830.26	2,359,018.41	134,840,848.67
其他应收款	311,498.00		311,498.00			
短期借款	69,025,125.00	39,805,000.00	108,830,125.00	8,371,440		8,371,440.00
应付账款	12,175,314.90	1,064,593.32	13,239,908.22			
其他应付款	4,198.14	561.27	4,759.42		586.20	586.20

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款			587,705,572.00			587,705,572.00
应付票据			82,222,850.00			82,222,850.00

应付账款			191,846,724.26			191,846,724.26
长期借款			14,650,647.08	96,599,030.05		111,249,677.13
合计			876,425,793.34	96,599,030.05		973,024,823.39
项目	期初余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	43,000,000	26,000,000	360,442,625.27			429,442,625.27
应付票据			129,134,832.00			129,134,832.00
应付账款			179,801,880.12			179,801,880.12
长期借款			43,200,000.00	123,440,000		166,640,000.00
合计	43,000,000	26,000,000	712,579,337.39	123,440,000		905,019,337.39

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

(4) 其他			235,231,582.91	235,231,582.91
(3) 其他非流动金融资产			49,870,630.59	49,870,630.59
(六) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			285,102,213.50	285,102,213.50
(六) 交易性金融负债		1,789,000.00		1,789,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		1,789,000.00		1,789,000.00
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		1,789,000.00		1,789,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波美诺华控股有限公司	宁波高新区	有限公司	5,000.00	26.66	26.66

本企业的母公司情况的说明

宁波美诺华控股有限公司注册地自 2019 年 7 月 2 日起,由宁波北仑区变更至宁波高新区。

本企业最终控制方是姚成志。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见第十节“九、1 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司合营和联营企业详见第十节、九、3 在合营企业和联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波科尔康美诺华药业有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京先声东元制药有限公司 (以下简称“先声制药”)	宣城美诺华少数股东
海南先声药业有限公司	先声东元控股
宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	控股股东控制的公司

浙江施科进出口有限公司	控股股东控制的公司
上海泰坦科技股份有限公司	本公司董事王林担任董事的公司
浙江晖石药业有限公司	参股公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波科尔康美诺华药业有限公司	销售产品/商品	3,680.82	1,655.74
宁波科尔康美诺华药业有限公司	提供劳务	68.25	495.17
宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	销售产品/商品	14.22	1.30
南京先声东元制药有限公司	销售商品	7.08	
上海泰坦科技股份有限公司	采购材料类	4.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波科尔康美诺华药业有限公司	房屋及建筑物	4.95	9.90
浙江施科进出口有限公司	房屋及建筑物	1.43	-

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
美诺华控股	40,000,000.00	2019/7/5	2020/7/5	否
美诺华控股	15,400,000.00	2017/8/1	2020/2/27	是
美诺华控股	200,000,000.00	2019/9/9	2020/2/27	是
美诺华控股	450,000,000.00	2019/8/6	2020/3/24	是
美诺华控股	150,000,000.00	2018/12/31	2020/3/24	是
美诺华控股	50,000,000.00	2019/8/19	2020/4/2	是
美诺华控股	70,000,000.00	2019/11/22	2020/11/22	否
美诺华控股	26,000,000.00	2018/8/13	2020/8/13	否
美诺华控股	80,000,000.00	2019/9/4	2020/3/12	是

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位:万元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	149.49	133.02

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波科尔康美诺华药业有限公司	24,830,420.66	1,241,521.03	26,988,857.83	1,349,442.89
应收账款	宁波高新区美诺华医药创新研究	442,433.99	61,978.36	278,744.09	52,766.99

	院有限公司				
其他应收收	宁波科尔康美诺华药业有限公司	52,000.00	2,600.00	156,000.00	
其他非流动资产	宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	3,300,000.00			
应收账款	南京先声东元制药有限公司	80,000.00	4,000.00	187,000.00	9,350.00
应收账款	海南先声药业有限公司		0.00	216,000.00	10,800.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款	上海泰坦科技股份有限公司	25,351.46	25,351.46
其他应付款	浙江施科进出口有限公司	0.00	15,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	13,700
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的授予成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,593,150.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,615,331.83

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内小计	169,957,006.73
1至2年	5,875.99
合计	169,962,882.72

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	169,962,882.72	100	7,940,626.72	4.67	162,022,256.00	85,490,219.02	100	3,789,891.03	4.43	81,700,327.99
其中：										
账龄组合	169,962,882.72	100	7,940,626.72	4.67	162,022,256.00	85,490,219.02	100	3,789,891.03	4.43	81,700,327.99
合计	169,962,882.72	/	7,940,626.72	/	162,022,256.00	85,490,219.02	/	3,789,891.03	/	81,700,327.99

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内关联方客户	11,167,976.38		
一年以内其他客户	158,789,030.35	7,939,451.52	5.00%
1-2年	5,875.99	1,175.20	20.00%
合计	169,962,882.72	7,940,626.72	4.67

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

关联方客户系公司全资子公司，无需计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	3,789,891.03	4,150,735.69				7,940,626.72
合计	3,789,891.03	4,150,735.69				7,940,626.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	145,170,596.80	85.41	7,258,529.84
客户二	11,750,837.28	6.91	587,541.86
客户三	11,167,976.38	6.57	
客户四	1,075,000.00	0.63	53,750.00
客户五	695,029.91	0.41	34,751.50

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	264,126,259.72	209,907,836.84
合计	264,126,259.72	209,907,836.84

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	264,175,828.47
1 至 2 年	19,380.00
2 至 3 年	29,322.84
合计	264,224,531.31

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	241,963,085.21	197,580,945.61
应收出口退税款	21,068,999.26	11,096,387.65
押金和保证金	1,093,482.84	1,042,722.84
其他	98,964.00	297,337.45
合计	264,224,531.31	210,017,393.55

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	109,556.71			109,556.71
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	485.12			485.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	109,071.59			109,071.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	109,556.71		485.12			109,071.59
合计	109,556.71		485.12			109,071.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波美诺华天康药业有限公司	往来款	108,407,781.70	1 年以内	41.03	
宣城美诺华药业有限公司	往来款	105,637,174.68	1 年以内	39.98	
浙江燎原药业股份有限公司	往来款	24,003,946.88	1 年以内	9.08	
应收出口退税款	出口退税	21,068,999.26	1 年以内	7.97	
杭州新诺华医药有限公司	往来款	3,463,242.50	1 年以内	1.31	
合计	/	262,581,145.02	/	99.37	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,035,617,762.00		1,035,617,762.00	897,685,892.70		897,685,892.70
对联营、合营企业投资	133,455,021.10		133,455,021.10	133,992,543.87		133,992,543.87
合计	1,169,072,783.10		1,169,072,783.10	1,031,678,436.57		1,031,678,436.57

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
浙江美诺华	64,534,124.51	731,527.30		65,265,651.81		
安徽美诺华	159,445,049.71	101,023,481.65		260,468,531.36		
香港联合亿贸	13,436,040.00			13,436,040.00		
宣城美诺华	100,913,105.29	199,825.62		101,112,930.91		
联华进出口	40,033,400.00	28,806.78		40,062,206.78		
杭州新诺华	20,640,325.00	130,155.50		20,770,480.50		
上海新五洲	2,261,607.61			2,261,607.61		
天康药业	201,730,009.46	288,354.34		202,018,363.80		
印度柏莱诺华	3,939,711.70			3,939,711.70		
燎原药业	290,752,519.42	529,718.11		291,282,237.53		
医药科技		35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	897,685,892.70	137,931,869.30		1,035,617,762.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瑞邦药业	23,443,931.70			2,015,266.65						25,459,198.35	
科尔康美诺华	32,840,943.55			-1,059,144.67						31,781,798.88	
锐合基金	77,707,668.62			-1,493,644.75						76,214,023.87	
小计	133,992,543.87			-537,522.77						133,455,021.10	
合计	133,992,543.87			-537,522.77						133,455,021.10	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,204,189.02	354,320,561.09	328,636,145.35	301,478,008.44
其他业务	82,895.25	22,903.08	213,236.23	39,107.77
合计	397,287,084.27	354,343,464.17	328,849,381.58	301,517,116.21

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-537,522.77	-1,190,801.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-141,809.80	6,088,082.20
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财及远期等收益		
合计	-679,332.57	4,897,280.51

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	382,846.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,988,131.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,917,487.87	主要系理财及金融资产公允价值变动收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,853,700	主要系远期交易公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,240,242.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,075,794.00	
少数股东权益影响额	-553,050.63	
合计	9,273,078.59	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	7.55	0.74	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.67	0.65

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
--------	---

董事长：姚成志

董事会批准报送日期：2020 年 7 月 30 日

修订信息

适用 不适用