

南京药石科技股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90277 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	6
3、 利润表	10
4、 现金流量表	12
5、 所有者权益变动表	14
6、 财务报表附注	18
7、 事务所营业执照复印件	93
8、 签字注册会计师资质证明复印件	94

审计报告

中天运[2020]审字第 90277 号

南京药石科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京药石科技股份有限公司（以下简称药石科技）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了药石科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

（1）事项描述

药石科技主要从事为小分子药物研发领域提供创新型化学产品和服务，业务涵盖药物分子砌块的设计、合成和销售；关键中间体的工艺开发、中试、商业化生产和销售；药物分子砌块的研发和工艺生产相关的技术服务。2019 年度，药石科技营业收入为人民币 662,230,933.19 元，较上年增长 38.47%。鉴于营业收入是药石科技的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、26（1），药石科技收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

药石科技收入确认的具体原则：

1) 本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司将商品发运给客户，客户收货后物流提供收货信息，海关出具报关单，公司取得海关报关单及客户收货信息，完成合同约定后确认收入。

B、国内销售

本公司将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单，开具销售发票，完成合同约定后确认收入。

2) 公司技术服务具体的收入确认标准为：因公司提供技术服务一般以最终完成某项特定技术成果为结束，故均在相关的技术服务已经完成后，根据在科技局已备案的合同开具销售发票，确认收入。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、其他信息

药石科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估药石科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算药石科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督药石科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就药石科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

（本页无正文，系南京药石科技股份有限公司审计报告（中天运[2020]审字第 90277 号）之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈晓龙 （项目合伙人）

中国注册会计师：秦刘永

中国·北京

二〇二〇年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	163,576,155.	265,777,002.07
交易性金融资产	2	21,520,000.0	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		——	
衍生金融资产			
应收票据	3		
应收账款	4	79,494,118.5	35,199,631.80
应收款项融资			
预付款项	5	16,786,311.2	8,631,983.93
其他应收款	6	1,749,683.65	2,751,653.83
存货	7	206,915,519.	144,260,829.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	46,468,935.1	52,510,242.36
流动资产合计		536,510,723.	509,131,343.95
非流动资产：			
债权投资			——
可供出售金融资产		——	1,953,295.05
其他债权投资			——
持有至到期投资		——	
长期应收款			
长期股权投资	9	152,266,127.	79,198,111.00
其他权益工具投资	10	1,193,295.05	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	130,557,192.	115,282,485.88
在建工程	12	127,131,053.	10,599,698.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	25,118,555.3	24,094,903.37
开发支出			
商誉	14	31,203,208.9	6,901,237.22
长期待摊费用	15	4,043,909.79	3,629,126.75
递延所得税资产	16	4,276,956.68	4,292,806.79
其他非流动资产	17	16,837,105.7	6,078,435.14
非流动资产合计		492,627,404.	252,030,099.57
资产总计		1,029,138,12	761,161,443.52

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

合并资产负债表（续）

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	18	60,360,353.66	25,223,088.93
交易性金融负债			——
以公允价值计量且其变动计入当期损		——	
衍生金融负债			
应付票据	19	94,966,052.85	4,581,851.05
应付账款	20	30,511,725.37	24,430,551.43
预收款项	21	9,243,979.02	35,903,073.08
应付职工薪酬	22	16,370,030.23	20,345,981.43
应交税费	23	8,678,591.38	11,187,121.01
其他应付款	24	58,020,240.79	31,226,949.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		278,150,973.30	152,898,616.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25	9,062,031.11	7,419,369.03
递延所得税负债	16	1,054,841.26	1,113,738.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,116,872.37	8,533,107.46
负债合计		288,267,845.67	161,431,724.12
所有者权益：			
股本	26	144,789,501.00	110,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	318,433,324.31	287,875,786.58
减：库存股	28	54,221,850.00	
其他综合收益	29	-1,551,304.05	-1,494,298.60
专项储备			
盈余公积	30	35,888,925.57	23,406,887.11
未分配利润	31	297,528,086.87	179,941,343.31
归属于母公司所有者权益合计		740,866,683.70	599,729,719.40
少数股东权益		3,598.05	
所有者权益合计		740,870,281.75	599,729,719.40
负债和所有者权益总计		1,029,138,127.42	761,161,443.52

法定代表人：杨国民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

母公司资产负债表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		140,633,168.06	254,166,497.68
交易性金融资产		20,000,000.00	——
以公允价值计量且其变动计入当期损		——	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	189,809,837.11	107,216,260.20
应收款项融资			
预付款项		15,019,913.53	6,388,489.51
其他应收款	2	3,829,201.19	5,133,976.66
存货		164,324,535.32	133,311,480.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,350,676.21	51,963,834.43
流动资产合计			
非流动资产：			
债权投资			——
可供出售金融资产		——	1,953,295.05
其他债权投资			——
持有至到期投资		——	
长期应收款			
长期股权投资	3	254,434,672.11	149,764,860.70
其他权益工具投资		1,193,295.05	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,896,832.56	48,492,409.05
在建工程		110,228,923.29	4,503,902.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,968,958.94	15,854,133.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,562,614.74	338,102.86
递延所得税资产		4,147,052.30	3,473,196.84
其他非流动资产		2,431,404.73	3,764,585.17
非流动资产合计			
资产总计			

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

母公司资产负债表（续）

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			——
以公允价值计量且其变动计入当期损益		——	
衍生金融负债			
应付票据		94,966,052.85	4,581,851.05
应付账款		35,059,719.33	31,680,903.51
预收款项		5,825,663.34	34,044,689.28
应付职工薪酬		11,285,598.66	14,637,566.40
应交税费		7,026,040.90	8,441,519.10
其他应付款		58,858,347.68	31,717,066.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		273,021,422.76	150,103,596.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,062,031.11	7,419,369.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,062,031.11	7,419,369.03
负债合计		282,083,453.87	157,522,965.28
所有者权益：			
股本		144,789,501.00	110,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,957,391.51	299,399,853.78
减：库存股		54,221,850.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,888,925.57	23,406,887.11
未分配利润		286,333,663.19	195,995,317.25
所有者权益合计		742,747,631.27	628,802,059.14
负债和所有者权益总计		1,024,831,085.14	786,325,024.42

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

合并利润表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		662,230,933.19	478,254,313.96
其中：营业收入	五、	662,230,933.19	478,254,313.96
二、营业总成本		494,449,906.77	329,885,982.84
其中：营业成本	五、	320,573,516.78	201,744,129.60
税金及附加	五、	6,970,193.44	7,186,423.10
销售费用	五、	24,253,518.60	20,678,251.92
管理费用	五、	74,353,158.99	60,096,446.15
研发费用	五、	69,221,259.54	44,350,189.21
财务费用	五、	-921,740.58	-4,169,457.14
其中：利息费用		3,262,191.67	1,002,497.90
利息收入		2,272,853.31	972,705.45
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、	906,848.43	-142,768.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、	-3,011,241.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、	-2,140,779.70	-5,248,460.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		163,535,853.16	142,977,102.51
加：营业外收入	五、	9,153,565.00	11,460,000.29
减：营业外支出	五、	338,177.13	31,389.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,351,241.03	154,405,713.58
减：所得税费用	五、	20,278,860.76	19,907,170.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,072,380.27	134,498,543.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,072,380.27	134,498,543.53

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. 归属于母公司所有者的净利润		152,068,782.22	133,363,374.84
2. 少数股东损益		3,598.05	1,135,168.69
六、其他综合收益的税后净额		-57,005.45	-296,579.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,005.45	-296,579.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-57,005.45	-296,579.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额	五、	-57,005.45	-296,579.66
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		152,015,374.82	134,201,963.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,011,776.77	133,066,795.18
归属于少数股东的综合收益总额		3,598.05	1,135,168.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十	1.06	0.93
（二）稀释每股收益	十	1.06	0.93

法定代表人：杨国民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

母公司利润表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	4	716,182,347.64	525,725,207.77
减：营业成本	4	446,738,909.83	280,197,943.63
税金及附加		5,387,438.12	5,229,544.53
销售费用		8,645,744.18	7,291,451.49
管理费用		56,301,273.52	45,288,717.64
研发费用		55,931,966.71	37,939,643.65
财务费用		-2,246,108.32	-3,989,020.66
其中：利息费用		2,133,850.00	1,002,497.90
利息收入		2,254,984.27	549,345.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-3,983,741.32	-142,768.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,523,314.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-987,488.16	-5,800,651.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,928,579.20	147,823,508.01
加：营业外收入		8,393,968.20	10,383,305.98
减：营业外支出		284,172.46	31,389.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,038,374.94	158,175,424.77
减：所得税费用		18,217,990.34	20,657,800.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,820,384.60	137,517,624.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,820,384.60	137,517,624.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		124,820,384.60	137,517,624.23

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

合并现金流量表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 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		618,876,205.92	527,304,446.29
收到的税费返还		23,849,137.38	4,834,142.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	16,019,146.03	12,545,021.43
经营活动现金流入小计		658,744,489.33	544,683,609.74
购买商品、接受劳务支付的现金		311,541,236.37	228,723,304.51
支付给职工以及为职工支付的现金		144,456,536.79	97,752,230.96
支付的各项税费		35,572,041.88	26,492,323.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	40,129,943.77	31,554,666.05
经营活动现金流出小计		531,699,758.81	384,522,525.15
经营活动产生的现金流量净额		127,044,730.52	160,161,084.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		968,751,000.00	745,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,237,099.50	6,409,120.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,189.39	
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		973,239,288.89	751,409,120.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,521,650.92	48,437,156.07
投资支付的现金		1,090,024,172.00	741,081,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金	五、46（2）		

净额		10,361,481.92	988,033.89
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,273,907,304.84	790,506,189.96
投资活动产生的现金流量净额		-300,668,015.95	-39,097,069.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,221,850.00	
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		60,360,353.66	29,524,452.84
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,582,203.66	29,524,452.84
偿还债务支付的现金		33,223,088.93	4,600,352.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,262,191.87	15,669,164.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（3）	5,000,000.00	28,700,000.00
筹资活动现金流出小计		63,485,280.80	48,969,516.74
筹资活动产生的现金流量净额		51,096,922.86	-19,445,063.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,638,942.14	5,283,537.54
五、现金及现金等价物净增加额		-119,887,420.43	106,902,489.01
加：期初现金及现金等价物余额	五、46（3）	264,464,959.77	157,562,470.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、46（3）	144,577,539.34	264,464,959.77

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

母公司现金流量表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 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		563,324,350.55	514,156,439.89
收到的税费返还		23,849,137.38	4,834,142.02
收到其他与经营活动有关的现金		18,162,877.01	11,342,220.18
经营活动现金流入小计		605,336,364.94	530,332,802.09
购买商品、接受劳务支付的现金		364,916,668.43	272,304,804.52
支付给职工以及为职工支付的现金		103,660,279.12	71,112,044.25
支付的各项税费		29,034,438.49	21,943,715.84
支付其他与经营活动有关的现金		26,027,181.78	25,854,528.55
经营活动现金流出小计		523,638,567.82	391,215,093.16
经营活动产生的现金流量净额		81,697,797.12	139,117,708.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		962,000,000.00	745,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,171,619.27	6,409,120.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,263.62	
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		966,405,882.89	751,409,120.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,431,516.78	23,163,783.91
投资支付的现金		1,114,494,172.00	765,481,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,246,925,688.78	788,644,783.91
投资活动产生的现金流量净额		-280,519,805.89	-37,235,663.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,221,850.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	29,301,363.91
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		114,221,850.00	29,301,363.91
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	4,301,363.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,133,850.20	15,669,164.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,300,000.00
筹资活动现金流出小计		49,133,850.20	25,270,528.61
筹资活动产生的现金流量净额		65,087,999.80	4,030,835.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,514,105.58	5,031,161.64
五、现金及现金等价物净增加额		-131,219,903.39	110,944,042.70
加：期初现金及现金等价物余额		252,854,455.38	141,910,412.68
六、期末现金及现金等价物余额		121,634,551.99	252,854,455.38

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

合并所有者权益变动表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 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	
		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	其他			小计
优先	永续		其他												
一、上年期末余额		110,000,001.00				287,875,786.58		-1,494,298.60		23,406,887.11	179,941,343.31		599,729,719.40	-	599,729,719.40
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		110,000,001.00	-	-	-	287,875,786.58	-	-1,494,298.60	-	23,406,887.11	179,941,343.31		599,729,719.40	-	599,729,719.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		34,789,500.00	-	-	-	30,557,537.73	54,221,850.00	-57,005.45	-	12,482,038.46	117,586,743.56		141,136,964.30	3,598.05	141,140,562.35
（一）综合收益总额								-57,005.45			152,068,782.22		152,011,776.77	3,598.05	152,015,374.82
（二）所有者投入和减少资本		1,789,500.00	-	-	-	63,557,537.73	54,221,850.00	-	-	-	-		11,125,187.73	-	11,125,187.73
1. 股东投入的普通股		1,789,500.00				52,432,350.00	54,221,850.00						-	-	-
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						11,125,187.73							11,125,187.73		11,125,187.73
4. 其他													-		-

(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	12,482,038.46	-34,482,038.66		-22,000,000.20	-	-22,000,000.20
1. 提取盈余公积									12,482,038.46	-12,482,038.46		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,000,000.20		-22,000,000.20		-22,000,000.20
4. 其他												-		-
(四) 所有者权益内部结转		33,000,000.00	-	-	-	-33,000,000.00	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		33,000,000.00				-33,000,000.00						-		-
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) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他												-		-
四、本年期末余额		144,789,501.00	-	-	-	318,433,324.31	54,221,850.00	-1,551,304.05	-	35,888,925.57	297,528,086.87	740,866,683.70	3,598.05	740,870,281.75

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 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	
		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	其他			小计
			优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		73,333,334.00				338,468,283.23		-1,197,718.94		9,655,124.69	74,996,397.69		495,255,420.67	8,339,001.66	503,594,422.33
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		73,333,334.00	-	-	-	338,468,283.23	-	-1,197,718.94	-	9,655,124.69	74,996,397.69		495,255,420.67	8,339,001.66	503,594,422.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		36,666,667.00	-	-	-	-50,592,496.65	-	-296,579.66	-	13,751,762.42	104,944,945.62		104,474,298.73	-8,339,001.66	96,135,297.07
（一）综合收益总额								-296,579.66			133,363,374.84		133,066,795.18	1,135,168.69	134,201,963.87
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-9,474,170.35	-9,474,170.35
1. 股东投入的普通股		-				-							-	-9,474,170.35	-9,474,170.35
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		-	-	-	-	-	-	-	13,751,762.42	-28,418,429.22		-14,666,666.80	-	-14,666,666.80
1. 提取盈余公积									13,751,762.42	-13,751,762.42		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,666,666.80		-14,666,666.80		-14,666,666.80
4. 其他												-		-
(四) 所有者权益内部结转		36,666,667.00	-	-	-	-50,592,496.65	-	-	-	-		-13,925,829.65	-	-13,925,829.65
1. 资本公积转增资本（或股本）		36,666,667.00				-36,666,667.00						-		-
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						-13,925,829.65						-13,925,829.65		-13,925,829.65
(五) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他												-		-
四、本年期末余额		110,000,001.00	-	-	-	287,875,786.58	-	-1,494,298.60	-	23,406,887.11	179,941,343.31	599,729,719.40	-	599,729,719.40

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 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、上年年末余额		110,000,001.00				299,399,853.78				23,406,887.11	195,995,317.25	628,802,059.14
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		110,000,001.00	-	-	-	299,399,853.78	-	-	-	23,406,887.11	195,995,317.25	628,802,059.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		34,789,500.00	-	-	-	30,557,537.73	54,221,850.00	-	-	12,482,038.46	90,338,345.94	113,945,572.13
（一）综合收益总额											124,820,384.60	124,820,384.60
（二）所有者投入和减少资本		1,789,500.00	-	-	-	63,557,537.73	54,221,850.00	-	-	-	-	11,125,187.73
1. 股东投入的普通股		1,789,500.00				52,432,350.00	54,221,850.00					-
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						11,125,187.73						11,125,187.73
4. 其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	12,482,038.46	-34,482,038.66	-22,000,000.20
1. 提取盈余公积										12,482,038.46	-12,482,038.46	-

2. 对所有者（或股东）的分配											-22,000,000.20	-22,000,000.20
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转		33,000,000.00	-	-	-	-33,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		33,000,000.00				-33,000,000.00						-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		144,789,501.00	-	-	-	329,957,391.51	54,221,850.00	-	-	35,888,925.57	286,333,663.19	742,747,631.27

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：南京药石科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 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、上年年末余额		73,333,334.00				336,066,520.78				9,655,124.69	86,896,122.24	505,951,101.71
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		73,333,334.00	-	-	-	336,066,520.78	-	-	-	9,655,124.69	86,896,122.24	505,951,101.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		36,666,667.00	-	-	-	-36,666,667.00	-	-	-	13,751,762.42	109,099,195.01	122,850,957.43
（一）综合收益总额											137,517,624.23	137,517,624.23
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	13,751,762.42	-28,418,429.22	-14,666,666.80
1. 提取盈余公积										13,751,762.42	-13,751,762.42	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-14,666,666.80	-14,666,666.80

3. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转		36,666,667.00	-	-	-	-36,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		36,666,667.00				-36,666,667.00							-
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) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额		110,000,001.00	-	-	-	299,399,853.78	-	-	-	23,406,887.11	195,995,317.25	628,802,059.14	

法定代表人：杨民民

主管会计工作负责人：陈腊梅

会计机构负责人：陈腊梅

南京药石科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、基本情况

1、公司历史沿革

南京药石科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2006 年 12 月由药本（香港）新药研发有限公司出资组建，注册资本 500.00 万美元，出资分五期实缴，第一期 200.00 万美元实收资本经江苏天业会计师事务所有限公司审验，并出具苏天业验[2007]0104 号验资报告验证；第二期 50.00 万美元实收资本经江苏昌宏会计师事务所有限公司审验并出具苏昌宏会验[2007]040 号验资报告验证；第三期 50.00 万美元实收资本经江苏昌宏会计师事务所有限公司审验并出具苏昌宏会验[2007]045 号验资报告验证；第四期 75.00 万美元实收资本经江苏天业会计师事务所有限公司审验并出具苏天业验[2007]0832 号验资报告验证；第五期 125.00 万美元实收资本经江苏昌宏会计师事务所审验并出具苏昌宏会验[2007]051 号验资报告验证。

2008 年公司申请增加注册资本 65.00 万美元，第一期增资 20.00 万美元于 2008 年 12 月完成，由江苏昌宏会计师事务所审验并出具苏昌宏会验[2008]042 号验资报告验证。第二期增资 45.00 万美元于 2010 年 3 月完成，由江苏昌宏会计师事务所审验并出具苏昌宏会验[2010]017 号验资报告验证。

2014 年 10 月，药本（香港）新药研发有限公司将所持公司 38.9%的股权转给杨民民、32.35%的股权转给吴耀军、12.75%的股权转给张骥、9%的股权转给吴希罕、4.5%的股权转给南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）、2.5%转给南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙），股权变更后公司类型由外商投资企业变更为内资企业。变更后资本结构如下：

编号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	杨民民	1652.3520	38.90
2	吴耀军	1374.1282	32.35
3	张骥	541.5807	12.75
4	吴希罕	382.2922	9.00
5	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	191.1461	4.50
6	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	106.1923	2.50
合计		4247.6915	100.00

2014 年 12 月，股东张骥将持有的公司 12%的股权转给上海国弘开元投资中心（有限合伙）；吴耀军将持有公司 9.10%的股权转给南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）；吴耀军将持有公司 8.00%的股权转给赵建光；张骥、吴耀军和南京诺维科思分别将其持有公司 0.75%的股权、0.25%的股权、1.00%的股权转

给南京高新药谷开发建设有限公司；杨民民、吴希罕和南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有公司 1.00%的股权、0.50%的股权、0.50%的股权转让给中留联创（北京）投资管理有限公司。

股权转让完成后，公司出资结构如下：

编号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例（%）
1	杨民民	1609.8751	37.90
2	吴耀军	637.1537	15.00
3	吴希罕	361.0538	8.50
4	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	169.9077	4.00
5	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	63.7154	1.50
6	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	509.7230	12.00
7	南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	386.5399	9.10
8	赵建光	339.8153	8.00
9	南京高新药谷开发建设有限公司	84.9538	2.00
10	中留联创(北京)投资管理有限公司	84.9538	2.00
合计		4247.6915	100.00

2015 年 5 月，公司股东会决议同意南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）向公司增资 1,000.00 万元，增加注册资本 471.9657 万元。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天衡验字（2015）02104 号验资报告验证。

2015 年 9 月 30 日，公司股东会决议同意更正前期会计差错将注册资本调增 0.25 万元；同时股东吴耀军将其持有本公司 9.00%的股权转让给北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）；南京高新药谷开发建设有限公司将其持有本公司 1.80%的股权转让给江苏省恒川投资管理有限公司；南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 8.19%的股权转让给江苏省恒川投资管理有限公司。

本次变更后，公司出资结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1609.9699	34.11
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	535.6848	11.35
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	509.7530	10.80
4	江苏省恒川投资管理有限公司	471.5215	9.99
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	424.7916	9.00
6	吴希罕	361.0750	7.65
7	赵建光	339.8353	7.20
8	吴耀军	212.3996	4.50
9	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	169.9177	3.60
10	中留联创（北京）投资管理有限公司	84.9588	1.80
合计		4,719.9072	100.00

2015 年 10 月，公司股东会决议同意自然人王瑞琦向公司增资 2,100.00 万元，增加注册资本 220.2623 万元。

本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天衡验字（2015）02105 号验资报告验证，增资后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1609.9699	32.59
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	535.6848	10.84
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	509.7530	10.32
4	江苏省恒川投资管理有限公司	471.5215	9.54
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	424.7916	8.60
6	吴希罕	361.0750	7.31
7	赵建光	339.8353	6.88
8	吴耀军	212.3996	4.30
9	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	169.9177	3.44
10	中留联创（北京）投资管理有限公司	84.9588	1.72
11	王瑞琦	220.2623	4.46
合计		4940.1695	100.00

2015 年 11 月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2015）02163 号审计报告审定，公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产为人民币 143,004,384.40 元，各股东以截至期末余额止的持股比例享有的净资产按 2.86008769: 1 的比例折合股本 5,000.00 万股，其余人民币 93,004,384.40 元计入资本公积。变更后公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1,629.4682	32.5894
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	542.1725	10.8434
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	515.9266	10.3185
4	江苏省恒川投资管理有限公司	477.2321	9.5446
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	429.9363	8.5987
6	吴希罕	365.4480	7.3090
7	赵建光	343.9511	6.8790
8	王瑞琦	222.9299	4.4586
9	吴耀军	214.9720	4.2994
10	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	171.9756	3.4395
11	中留联创（北京）投资管理有限公司	85.9877	1.7198
合计		5,000.0000	100.00

2015 年 12 月，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司挂牌后股票转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》、《关于制定<信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<投资者关系管理制度>的议案》、《关于审议公司最近两年一期审计报告及财务报表的议案》、《关于确认公司最近两年一期关联交易的议案》、《关于修改<南京药石科技股份有限公司章程>的议案》等议案。2016 年 4 月 21 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函[2016]3260 号”《关于同意南京药石科

技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 7 月，经公司 2016 年第三次临时股东大会决议，增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由自然人吴希罕、王瑞琦缴纳。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天衡验字（2016）00140 号验资报告验证。本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1,629.4682	29.6267
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	542.1725	9.8577
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	515.9266	9.3805
4	江苏省恒川投资管理有限公司	477.2321	8.6769
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	429.9363	7.8170
6	吴希罕	555.4480	10.0991
7	赵建光	343.9511	6.2537
8	王瑞琦	532.9299	9.6896
9	吴耀军	214.9720	3.9086
10	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	171.9756	3.1268
11	中留联创（北京）投资管理有限公司	85.9877	1.5634
合计		5,500.0000	100.0000

2016 年 8 月，公司股东王瑞琦通过协议转让的方式将其所持有公司 192.00 万元股本转让给南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）。本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1,629.4682	29.6267
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	542.1725	9.8577
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	515.9266	9.3805
4	江苏省恒川投资管理有限公司	477.2321	8.6769
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	429.9363	7.8170
6	吴希罕	555.4480	10.0991
7	赵建光	343.9511	6.2537
8	王瑞琦	340.9299	6.1987
9	吴耀军	214.9720	3.9086
10	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	363.9756	6.6177
11	中留联创（北京）投资管理有限公司	85.9877	1.5634
合计		5,500.0000	100.0000

2017 年 6 月，根据公司 2017 年度第四次临时股东大会决议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票终止挂牌相关事宜的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》等议案。2017 年 6 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函[2017]3123 号”《关于同意南京药石科技股份有限公司终止在全国中小企业股

份转让系统挂牌的函》，同意公司股票自 2017 年 6 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017 年 11 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1918 号文《关于核准南京药石科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司首次公开发行人民币普通股 18,333,334 股，并于 2017 年 11 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票的募集资金总额计人民币 207,533,340.88 元，扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 24,809,355.36 元，贵公司募集资金净额为人民币 182,723,985.52 元（大写人民币壹亿捌仟贰佰柒拾贰万叁仟玖佰捌拾伍元伍角贰分），其中计入股本人民币 18,333,334.00 元、计入资本公积人民币 164,390,651.52 元。公司注册资本变更为人民币 73,333,334.00 元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2017]验字第 90092 号验资报告验证。

2018 年 5 月，根据公司 2017 年年度股东大会决议，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 73,333,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），合计派发现金 14,666,666.80 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 36,666,667 股，转增后公司股本将增加至 110,000,001 股。2018 年 6 月 21 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90062 号验资报告验证。

2019 年 4 月，根据公司 2018 年年度股东大会决议，审议通过《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 110,000,001 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），合计派发现金 22,000,000.20 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 33,000,000 股，转增后公司股本将增加至 143,000,001 股。2019 年 5 月 7 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90063 号验资报告验证。

2019 年 9 月，根据南京药石科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，2019 年第二届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 9 月 23 日为授予日，以 30.30 元/股的价格向 73 名符合授予条件的激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,790,500.00 股。因股权激励对象常波离职，实际贵公司共向 72 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 1,789,500.00 股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 30.30 元。本次变更后公司注册资本为人民币 144,789,501.00 元。2019 年 11 月 18 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90064 号验资报告验证。

2、企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：913201917937313394；公司注册地及实际经营地：南京江北新区学府路10号。法定代表人：杨民民；注册资本及实收资本为人民币144,789,501.00元；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司属于化学原料和化学制品制造业，主要经营范围：生物医药专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；生物医药中间体（除药品）研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；实业投资、投资服务与咨询、投资管理；化学原料药研发、生产和销售（按许可证经营）；电子商务技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、其他

本财务报表经本公司董事会于2020年3月30日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期合并范围增加3家，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

本公司本期纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（十一）“应收款项”的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

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

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注、十四-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产

或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注、二十六-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

④合同现金流量特征的评估

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

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

（2）财务担保合同负债

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

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

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

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

7、金融工具减值

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

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失的计量

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

①对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

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

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

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

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

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

(十一) 应收款项

1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收款项，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，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。

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

2、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十二) 存货

1、存货分类

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

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

(十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告

分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
机器设备	3-12	10	7.50-30.00
运输设备	5	10	18.00

其他设备	3-5	10	18.00-30.00
------	-----	----	-------------

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(二十) 长期资产减值

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

1、长期资产减值测试方法

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

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

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

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

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

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

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

(二十三)预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四)股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权

益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）专项储备的计提和使用方法

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

（二十六）收入

1、销售商品

（1）一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）具体原则

本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司将商品发运给客户，客户收货后物流提供收货信息，海关出具报关单，公司取得海关报关单及客户收货信息，完成合同约定后确认收入。

B、国内销售

本公司将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单，开具销售发票，完成合同约定后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司技术服务具体的收入确认标准为：因公司提供技术服务一般以最终完成某项特定技术成果为结束，故均在相关的技术服务已经完成后，根据在科技局已备案的合同开具销售发票，确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十七)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号金融工具列报 2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更对公司当年年初财务报表相关项目影响如下：

合并报表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整金额
交易性金融资产	-	451,000.00	451,000.00
其他流动资产	52,510,242.36	52,059,242.36	-451,000.00
可供出售金融资产	1,953,295.05	-	-1,953,295.05
其他权益工具投资	-	1,953,295.05	1,953,295.05

母公司报表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整金额
交易性金融资产	-	-	-
其他流动资产	51,963,834.43	51,963,834.43	-
可供出售金融资产	1,953,295.05	-	-1,953,295.05
其他权益工具投资	-	1,953,295.05	1,953,295.05

(2) 2019 年 4 月，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月，财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）对财务报表格式进行调整。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	35,199,631.80	-	-35,199,631.80
应收票据	-	-	-
应收账款	-	35,199,631.80	35,199,631.80
应付票据及应付账款	29,012,402.48	-	-29,012,402.48

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应付票据	-	4,581,851.05	4,581,851.05
应付账款	-	24,430,551.43	24,430,551.43

除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

2019 年 4 月 1 日第二届董事会第三次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议通过，公司自 2019 年 5 月 1 日将固定资产-机器设备折旧年限由“3-10 年”变更为“3-12 年”。本次变更无需对已有资产年限进行调整，故累计影响金额为零。

除上述外，本期公司无其他重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	16%、13%、6%，出口退税率 13%、10%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳所得税额	9.99%、15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

序号	纳税主体名称	计税依据	所得税税率
1	南京富润凯德生物医药有限公司	应纳税所得额	10%
2	PharmaBlock (USA), INC[注]	应税所得	9.99%
3	南京天易生物科技有限公司	应纳税所得额	25%
4	山东药石药业有限公司	应纳税所得额	15%
5	PharmaBlock LLC[注]	应税所得	9.99%
6	南京安纳康生物科技有限公司	应纳税所得额	25%
7	南京药建康科医药科技有限公司	应纳税所得额	25%
8	南京智微生物科技有限公司	应纳税所得额	5%

注：PharmaBlock (USA), INC、PharmaBlock LLC 所得税按照应税所得和所得税税率计缴应交所得税。

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号）、《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2018]123 号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率为 13%和 10%。

“根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：“一、下列项目免征增值税：……（二十六）纳税人提供技术转让、技术开

发和与之相关的技术咨询、技术服务”。公司的技术服务收入免征增值税。

（2）企业所得税

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]3 号《关于认定江苏省 2014 年度第二批高新技术企业的通知》，公司于 2014 年 9 月 2 日被认定为江苏省高新技术企业。证书编号：GR201432001515，发证日期：2014 年 9 月 2 日，有效期：三年。2017 年 11 月 17 日，公司取得复审后的高新技术企业证书，证书编号：GR201732000701，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2019 年所得税税率减按 15%征收。

2017 年 12 月，山东药石药业有限公司取得高新技术企业证书。证书编号为：GR201737000669，发证日期：2017 年 12 月 28 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2017 年开始起三年减按 15%征收。

南京富润凯德生物医药有限公司、南京智微生物科技有限公司 2019 年度享受小型微利企业所得税优惠政策按优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	27,110.05	47,064.18
银行存款	144,550,429.29	264,417,895.59
其他货币资金	18,998,616.07	1,312,042.30
合计	163,576,155.41	265,777,002.07
其中：存放在境外的款项总额	19,954,079.76	10,633,492.47

（2）其他货币资金明细项目

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,993,210.58	1,311,910.21
存出投资款	5,405.49	132.09
合 计	18,998,616.07	1,312,042.30

（3）期末余额中，除其他货币资金中银行承兑汇票保证金使用受到限制外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

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	21,520,000.00	451,000.00
其中：理财产品	21,520,000.00	451,000.00
合计	21,520,000.00	451,000.00

注：期初余额与上年末余额差异详见附注“三、（三十）1、（1）”相关情况说明。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

（2）期末公司无已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,000,000.00	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	84,138,197.83	100.00	4,644,079.26	5.52	79,494,118.57
其中：账龄组合	84,138,197.83	100.00	4,644,079.26	5.52	79,494,118.57
合计	84,138,197.83	100.00	4,644,079.26	5.52	79,494,118.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,243,762.62	100.00	2,044,130.82	5.49	35,199,631.80
其中：账龄组合	37,243,762.62	100.00	2,044,130.82	5.49	35,199,631.80
合计	37,243,762.62	100.00	2,044,130.82	5.49	35,199,631.80

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,670,901.43	4,083,545.04	5.00
1 至 2 年	1,224,169.64	122,416.96	10.00
2 至 3 年	924,079.55	277,223.86	30.00
3 至 4 年	314,481.24	157,240.62	50.00
4 至 5 年	4,565.97	3,652.78	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	84,138,197.83	4,644,079.26	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,217,491.68	1,760,874.55	5.00
1 至 2 年	1,628,941.07	162,894.11	10.00
2 至 3 年	391,513.90	117,454.17	30.00
3 至 4 年	5,815.97	2,907.99	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	37,243,762.62	2,044,130.82	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,044,130.82	2,599,948.44	-	-	-	4,644,079.26
合计	2,044,130.82	2,599,948.44	-	-	-	4,644,079.26

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
浙江晖石药业有限公司	货款	7,226,647.60	1 年以内	8.59	361,332.38
南京药捷安康生物科技有限公司	货款	6,592,629.58	1 年以内	7.84	329,631.48
Vertex Pharmaceuticals Inc.	货款	6,480,840.29	1 年以内	7.70	324,042.01
Incyte Corporation	货款	6,382,147.68	1 年以内	7.59	319,107.38
上海葆霖贸易有限公司	货款	3,369,600.00	1 年以内	4.00	168,480.00
合计		30,051,865.15		35.72	1,502,593.25

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,567,676.06	86.78	7,329,077.17	84.90
1 至 2 年	1,431,814.24	8.53	658,425.20	7.63
2 至 3 年	275,075.85	1.64	253,666.58	2.94
3 年以上	511,745.07	3.05	390,814.98	4.53
合计	16,786,311.22	100.00	8,631,983.93	100.00

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况:

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
浙江晖石药业有限公司	本公司联营企业	7,007,934.86	41.75	1 年以内	待结算
安徽盛康药业有限公司	非关联方	726,123.89	4.33	1 年以内	待结算
山东默得森生物制药有限公司	非关联方	606,600.00	3.61	1 年以内	待结算
江西科宁科技有限公司	非关联方	595,086.21	3.55	1 年以内 214,956.21 元; 1-2 年 380,130.00 元	待结算
安徽秀朗新材料科技有限公司	非关联方	339,610.62	2.02	1 年以内	待结算
合计		9,275,355.58	55.26		

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,749,683.65	2,751,653.83
合计	1,749,683.65	2,751,653.83

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
职工备用金及借款	43,948.41	9,170.70
保证金、押金	240,100.34	235,900.00
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	201,948.90	60,060.10
出口退税款	-	762,608.42
合计	2,485,997.65	3,067,739.22

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	316,085.39	-	-	316,085.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	420,228.61			420,228.61
2019 年 12 月 31 日余额	736,314.00			736,314.00

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	176,316.09	885,046.95
1 至 2 年	109,790.36	2,033,378.27
2 至 3 年	2,050,577.20	83,984.00
3 至 4 年	83,984.00	29,880.00
4 至 5 年	29,880.00	35,450.00
5 年以上	35,450.00	-
合计	2,485,997.65	3,067,739.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	316,085.39	420,228.61	-	-	-	736,314.00
合计	316,085.39	420,228.61	-	-	-	736,314.00

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项。

4) 本期内无实际核销其他应收款情况。

5) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
徐本全	股权转让款	2,000,000.00	2-3 年	80.45	600,000.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金、押金	126,000.00	1-2 年 26,000.00 元; 2-3 年 20,000.00 元; 3-4 年 80,000.00 元	5.07	48,600.00
江苏万企达股份有限公司	保证金、押金	54,000.00	2-3 年 19,000.00 元; 5 年以上 35,000.00 元	2.17	40,700.00
Premco Financial	其他	29,747.35	1-2 年	1.20	2,974.74

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例（%）	坏账准备
南京江北新区生物医药公 共服务平台有限公司	保证金、押 金	27,296.00	1 年以内 10,000.00 元；1-2 年 17,296.00 元	1.10	2,229.60
合计		2,237,043.35		89.99	694,504.34

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

7、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,257,311.95	-	10,257,311.95	9,440,277.56	-	9,440,277.56
在产品	50,741,955.74	-	50,741,955.74	32,267,243.82	-	32,267,243.82
产成品	151,671,779.51	7,453,390.69	144,218,388.82	109,506,786.97	8,749,877.32	100,756,909.65
周转材料	1,697,862.79	-	1,697,862.79	1,796,398.93	-	1,796,398.93
合计	214,368,909.99	7,453,390.69	206,915,519.30	153,010,707.28	8,749,877.32	144,260,829.96

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
产成品	8,749,877.32	2,140,779.70	-	-	3,437,266.33	-	7,453,390.69
合计	8,749,877.32	2,140,779.70	-	-	3,437,266.33	-	7,453,390.69

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	40,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	6,468,910.84	2,059,242.36
预交所得税	24.35	-
合计	46,468,935.19	52,059,242.36

注：期初余额与上年末余额差异详见附注“三、（三十）1、（1）”相关情况说明。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
浙江晖石药业有限公司[注 1]	79,198,111.00	78,655,172.00	-	-7,395,046.38	-	-	-	-	150,458,236.62	-	-
江苏南创化学与生命健康研究院有限公司[注 2]	-	2,000,000.00	-	-192,109.45	-	-	-	-	1,807,890.55	-	-
南京药建康科医药科技有限公司[注 3]	-	760,000.00	-	-568,204.76	-	-	-	-191,795.24	-	-	-
合计	79,198,111.00	81,415,172.00	-	-8,155,360.59	-	-	-	-191,795.24	152,266,127.17	-	-

注 1：根据 2018 年本公司、南京药晖、博腾股份、宁波美诺华约定的增资协议，浙江晖石药业有限公司注册资本增加 20,000.00 万元，新增注册资本由本公司与南京药晖按原持股比例出资，博腾股份、宁波美诺华放弃增资优先认购权，出资实缴需在 2020 年 12 月 31 日前完成，可分次出资，注册资本改变后，本公司对浙江晖石药业有限公司持股比例增至 37.43%。2018 年本公司对浙江晖石药业有限公司增资 1,100.00 万元；2019 年本公司对浙江晖石药业有限公司增资 78,655,172.00 元。

注 2：2019 年 6 月，本公司与南京南药依诺生物科技合伙企业（有限合伙）、南京建康智源企业管理中心（有限合伙）、南京生物医药谷建设发展有限公司共同出资设立江苏南创化学与生命健康研究院有限公司。公司注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 250.00 万元，占注册资本的 25%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计出资 200.00 万元。

注 3：2019 年 5 月，因对南京药建康科医药科技有限公司持股比例上升至 31.15%，公司对南京药建康科医药科技有限公司具有重大影响，划分至长期股权投资核算。2019 年 8 月，公司根据与赵可、南京药建康科医药科技有限公司签订的股权转让协议，取得南京药建康科医药科技有限公司全部股权，南京药建康科医药科技有限公司成为本公司全资子公司。

10、 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
南京华创高端技术产业化基地股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南京药捷安康生物科技有限公司	193,295.05	193,295.05
南京药建康科医药科技有限公司	-	760,000.00
合 计	1,193,295.05	1,953,295.05

注 1：期初余额与上年末余额差异详见附注“三、（三十）1、（1）”相关情况说明。

注 2：2019 年 5 月，因对南京药建康科医药科技有限公司持股比例上升至 31.15%，公司对南京药建康科医药科技有限公司具有重大影响，划分至长期股权投资核算。

11、 固定资产**（1） 固定资产情况：**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	71,514,750.68	78,926,626.72	3,305,605.26	15,542,810.42	169,289,793.08
2. 本期增加金额	9,454,757.31	22,683,256.81	617,475.63	4,518,873.27	37,274,363.02
（1）购置	2,239,060.42	18,817,884.20	617,475.63	4,378,924.34	26,053,344.59
（2）在建工程转入	7,215,696.89	-	-	-	7,215,696.89
（3）企业合并	-	3,865,372.61	-	139,948.93	4,005,321.54
3. 本期减少金额	-	2,531,848.16	386,700.00	176,346.51	3,094,894.67
（1）处置或报废	-	2,531,848.16	386,700.00	176,346.51	3,094,894.67
（2）企业合并减少	-	-	-	-	--
4. 期末余额	80,969,507.99	99,078,035.37	3,536,380.89	19,885,337.18	203,469,261.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,004,427.82	31,093,228.32	1,876,468.89	7,033,182.17	54,007,307.20
2. 本期增加金额	3,297,597.82	13,791,641.98	454,115.88	3,888,796.88	21,432,152.56
（1）计提	3,297,597.82	12,469,818.17	454,115.88	3,834,361.09	20,055,892.96
（2）企业合并	-	1,321,823.81	-	54,435.79	1,376,259.60
3. 本期减少金额	-	2,039,941.61	299,913.75	187,535.27	2,527,390.63
（1）处置或报废	-	2,039,941.61	299,913.75	187,535.27	2,527,390.63
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	17,302,025.64	42,844,928.69	2,030,671.02	10,734,443.78	72,912,069.13
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,667,482.35	56,233,106.68	1,505,709.87	9,150,893.40	130,557,192.30
2. 期初账面价值	57,510,322.86	47,833,398.40	1,429,136.37	8,509,628.25	115,282,485.88

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、 在建工程

(1) 在建工程情况：

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
创新药物分子砌块研发、工艺及中试平台建设项目	110,228,923.29	-	110,228,923.29	4,503,902.10	-	4,503,902.10
危品库 3	-	-	-	180,348.81	-	180,348.81
103（氢化）车间	-	-	-	207,507.29	-	207,507.29
山东药石合成车间	13,973,522.93	-	13,973,522.93	5,644,303.81	-	5,644,303.81
山东药石消防循环水池、废水收集池及泵房	83,259.00	-	83,259.00	63,636.36	-	63,636.36
山东药石综合仓库	2,845,347.83	-	2,845,347.83	-	-	-
合计	127,131,053.05	-	127,131,053.05	10,599,698.37	-	10,599,698.37

(2) 重要在建工程项目变动情况：

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
创新药物分子砌块研发、工艺及中试平台建设项目	45,974.83 万元	4,503,902.10	105,725,021.19	-	-	110,228,923.29	23.98%	40.00%	募集资金
101 车间改造	160 万元	-	1,522,167.57	1,522,167.57	-	-	95.14%	100.00%	自有资金
危品库 3	49 万元	180,348.81	307,489.08	487,837.89	-	-	99.56%	100.00%	自有资金
103（氢化）车间	29 万元	207,507.29	77,727.27	285,234.56	-	-	98.36%	100.00%	自有资金
山东药石合成车间	8,010.3 万元	5,644,303.81	8,329,219.12	-	-	13,973,522.93	17.44%	35.00%	自有资金
山东药石消防循环水	293 万元	63,636.36	19,622.64	-	-	83,259.00	2.84%	2.84%	自有资金

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
池、废水收集池及泵房									
山东药石综合仓库	701.1 万元	-	2,845,347.83	-	--	2,845,347.83	40.58%	42.00%	自有资金
美国药石房产及装修	492.05 万元	-	4,920,456.87	4,920,456.87	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
合计	-	10,599,698.37	123,747,051.57	7,215,696.89	-	127,131,053.05			-

(3) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

13、 无形资产**(1) 无形资产情况：**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,787,438.48	5,221,228.71	27,008,667.19
2. 本期增加金额	31,398.83	2,054,678.01	2,086,076.84
(1) 购置	-	2,009,112.13	2,009,112.13
(2) 其他[注]	31,398.83	610.13	32,008.96
(3) 企业合并	-	44,955.75	44,955.75
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-
4. 期末余额	21,818,837.31	7,275,906.72	29,094,744.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,342,566.79	1,571,197.03	2,913,763.82
2. 本期增加金额	440,925.89	621,498.97	1,062,424.86
(1) 计提	440,925.89	620,888.84	1,061,814.73
(2) 其他[注]	-	610.13	610.13
(3) 企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-
4. 期末余额	1,783,492.68	2,192,696.00	3,976,188.68
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,035,344.63	5,083,210.72	25,118,555.35
2. 期初账面价值	20,444,871.69	3,650,031.68	24,094,903.37

注：原值增加系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。**14、 商誉****(1) 商誉账面原值**

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	

山东药石药业有限公司	6,457,276.79	-	-	-	-	6,457,276.79
南京安纳康生物科技有限公司	443,960.43	-	-	-	-	443,960.43
南京药建康科医药科技有限公司	-	24,301,971.75	-	-	-	24,301,971.75
合计	6,901,237.22	24,301,971.75	-	-	-	31,203,208.97

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成的。

注 1：公司将山东药石药业有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

注 2：公司将南京安纳康生物科技有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

注 3：公司将南京药建康科医药科技有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值的进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 期末无需计提商誉减值准备。

15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额 [注]	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房产装修摊销	338,102.86	246,696.18	186,372.59	-	398,426.45
实验室装修	3,291,023.89	1,545,305.61	1,190,846.16	-	3,645,483.34
合计	3,629,126.75	1,792,001.79	1,377,218.75	-	4,043,909.79

注：本期收购子公司南京药建康科医药科技有限公司本期增加长期待摊费用列示为 42,041.98 元。

16、 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：

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	10,818,235.85	1,603,213.15	10,229,204.30	1,534,380.65
内部交易未实现利润	4,673,488.66	701,023.30	9,634,135.25	1,445,120.29
固定资产折旧纳税调增	815,050.78	122,257.62	1,336,003.30	200,400.50
递延收益	9,062,031.11	1,359,304.67	7,419,369.03	1,112,905.35
可抵扣亏损	1,964,631.77	491,157.94	-	-
合计	27,333,438.17	4,276,956.68	28,618,711.88	4,292,806.79

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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	7,032,275.07	1,054,841.26	7,424,922.87	1,113,738.43
合计	7,032,275.07	1,054,841.26	7,424,922.87	1,113,738.43

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,485,490.84	23,966,623.15
可抵扣亏损	26,532,411.80	7,829,611.54
合计	55,017,902.64	31,796,234.69

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	16,837,105.72	6,078,435.14
合计	16,837,105.72	6,078,435.14

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	30,360,353.66	223,088.93
抵押借款	30,000,000.00	25,000,000.00
合计	60,360,353.66	25,223,088.93

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款情况。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	94,966,052.85	4,581,851.05
合计	94,966,052.85	4,581,851.05

20、应付账款

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	26,067,013.84	20,467,942.78
应付长期资产购置款	4,444,711.53	3,962,608.65
合计	30,511,725.37	24,430,551.43

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	9,243,979.02	35,903,073.08
合计	9,243,979.02	35,903,073.08

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,289,462.96	133,541,056.64	137,500,700.75	16,329,818.85
二、离职后福利-设定提存计划	56,518.47	7,276,170.41	7,292,477.50	40,211.38
三、辞退福利	-	59,091.25	59,091.25	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	20,345,981.43	140,876,318.30	144,852,269.50	16,370,030.23

注：本期收购子公司南京药建康科医药科技有限公司本期增加应付职工薪酬列示为 253,892.60 元。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,207,273.58	116,879,433.08	120,841,277.02	16,245,429.64
2、职工福利费	-	5,877,815.83	5,877,815.83	-
3、社会保险费	38,105.53	3,898,236.69	3,911,156.48	25,185.74
其中：医疗保险费	31,924.87	3,597,603.70	3,611,085.58	18,442.99
工伤保险费	630.48	61,344.78	61,553.23	422.03
生育保险费	5,550.18	239,288.21	238,517.67	6,320.72
4、住房公积金	33,363.00	6,609,884.72	6,590,017.72	53,230.00
5、工会经费和职工教育经费	10,720.85	275,686.32	280,433.70	5,973.47
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	20,289,462.96	133,541,056.64	137,500,700.75	16,329,818.85

注：本期收购子公司南京药建康科医药科技有限公司本期增加短期薪酬列示为 253,892.60 元。

(3) 设定提存计划列示

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	54,810.77	7,059,794.16	7,075,312.92	39,292.01
2、失业保险费	1,707.70	216,376.25	217,164.58	919.37
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	56,518.47	7,276,170.41	7,292,477.50	40,211.38

23、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,770,112.14	8,665,263.93
增值税	591,796.71	2,168,465.16
个人所得税	404,171.37	8,438.66
城建税	402,317.41	91,826.91
教育费附加	288,128.09	85,108.92
房产税	117,815.52	76,376.79
土地使用税	86,284.14	84,202.85
其他	-	6,831.39
印花税	17,966.00	606.40
合计	8,678,591.38	11,187,121.01

24、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	58,020,240.79	31,226,949.73
合计	58,020,240.79	31,226,949.73

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款:**

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	331,823.76	71,402.58
收取的押金及保证金	2,867,030.00	102,630.00
应付其他费用	-	278,754.83
应付博腾股份股权收购款	-	30,429,000.00
限制性股权激励回购义务	54,221,850.00	-
其他	599,537.03	345,162.32
合计	58,020,240.79	31,226,949.73

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。**25、 递延收益****(1) 分类情况**

项目	期末余额	期初余额
新型药物分子片段的研发和产业化	6,462,031.11	7,419,369.03

项目	期末余额	期初余额
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室项目财政扶持资金（四期）	2,600,000.00	-
合计	9,062,031.11	7,419,369.03

（2）其中涉及政府补助的项目情况：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
新型药物分子片段的研发和产业化	7,419,369.03	-	957,337.92	-	6,462,031.11	与资产相关	[注 1]
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室项目财政扶持资金（四期）	-	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	与资产相关	[注 2]
合计	7,419,369.03	2,600,000.00	957,337.92	-	9,062,031.11		

注 1：公司实施 BA2016006 新型药物分子析片段的研发和产业化的研究项目，根据江苏省科技技术厅批复的江苏省科技成果转化专项资金项目合同，截止 2019 年末公司累计收到专项资金 9,000,000.00 元。新增专项资金根据相关资产收益期摊销，2019 年计入营业外收入 957,337.92 元。

注 2：2019 年公司收到南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室项目财政扶持专项资金（四期）2,600,000.00 元。新增专项资金根据相关资产收益期摊销，四期相关资产尚未完工。

26、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股[注]	其他	小计	
股份总数	110,000,001.00	1,789,500.00	-	33,000,000.00	-	34,789,500.00	144,789,501.00

注：本期新增股本详见公司历史沿革。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
股本溢价	254,095,597.42	52,432,350.00	33,000,000.00	273,527,947.42
其他资本公积	33,780,189.16	11,125,187.73	-	44,905,376.89
合计	287,875,786.58	63,557,537.73	33,000,000.00	318,433,324.31

注 1：本期股本溢价减少详见公司历史沿革；本期其他资本公积增加系以权益结算的股份支付形成的资本公积，详见附注“十、股份支付”相关情况说明。

注 2：本期股本溢价减少详见公司历史沿革。

28、库存股

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
----	------	---------	------	------

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本	-	1,789,500.00	-	1,789,500.00
资本公积	-	52,432,350.00	-	52,432,350.00
合计	-	54,221,850.00	-	54,221,850.00

注：2019 年 9 月，根据南京药石科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，2019 年第二届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 9 月 23 日为授予日，以 30.30 元/股的价格向 73 名符合授予条件的激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,790,500.00 股。因股权激励对象常波离职，实际贵公司共向 72 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 1,789,500.00 股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 30.30 元。授予的股票期权自授权日起有效期 3 年，达到公司业绩考核指标的前提下，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权。

29、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,494,298.60	-57,005.45	-	-	-57,005.45	-	-1,551,304.05
外币财务报表折算差额	-1,494,298.60	-57,005.45	-	-	-57,005.45	-	-1,551,304.05
三、其他综合收益合计	-1,494,298.60	-57,005.45	-	-	-57,005.45	-	-1,551,304.05

30、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,406,887.11	12,482,038.46	-	35,888,925.57
合计	23,406,887.11	12,482,038.46	-	35,888,925.57

31、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	179,941,343.31	74,996,397.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	179,941,343.31	74,996,397.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	152,068,782.22	133,363,374.84

项目	本期发生额	上期发生额
减：提取法定盈余公积	12,482,038.46	13,751,762.42
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	22,000,000.20	14,666,666.80
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	297,528,086.87	179,941,343.31

32、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	662,127,285.64	320,573,516.78	478,254,313.96	201,744,129.60
其他业务	103,647.55	-	-	-
合计	662,230,933.19	320,573,516.78	478,254,313.96	201,744,129.60

33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,788,125.64	2,945,052.56
教育费附加	2,006,431.31	2,137,300.93
土地使用税	394,916.65	535,931.75
房产税	682,808.05	395,833.14
印花税	356,082.00	287,642.77
车船使用税	6,240.00	6,000.00
其他	735,589.79	878,661.95
合计	6,970,193.44	7,186,423.10

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,613,975.92	13,028,328.33
检测费	248,845.29	169,643.39
运费	4,836,294.30	4,605,952.55
业务招待费	602,331.64	647,300.79
业务宣传费	763,765.38	546,577.96
差旅费	689,561.76	363,943.53
参展会	959,337.71	829,342.55
其他	539,406.60	487,162.82
合计	24,253,518.60	20,678,251.92

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	36,187,196.83	31,084,069.20
折旧与摊销	6,194,028.86	6,034,290.73
物料及低值易耗品	2,109,291.48	1,970,230.15
办公费	4,730,816.97	4,965,336.65
汽车费用	441,394.67	717,702.04
业务招待费	487,967.86	540,970.99
差旅费	1,180,523.17	1,503,278.41
物业费	1,407,169.36	1,572,235.58
中介机构费	1,064,453.05	1,004,813.20
技术服务费	2,348,572.19	2,001,552.53
租赁费	1,814,858.95	2,004,201.86
会务费	75,027.66	293,411.25
维修费	1,956,433.66	2,111,689.59
董事会费	511,954.14	433,333.43
股份支付	11,125,187.73	
其他	2,718,282.41	3,859,330.54
合计	74,353,158.99	60,096,446.15

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	38,886,982.92	22,116,108.00
研发领料	14,694,060.69	10,098,951.60
折旧与摊销	6,469,486.34	3,713,848.30
差旅费	574,086.55	228,873.34
技术服务费	2,031,382.35	5,088,214.40
数据库使用费	2,212,044.14	1,820,240.61
检验费	3,879,121.55	991,453.51
其他	474,095.00	292,499.45
合计	69,221,259.54	44,350,189.21

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,262,191.67	1,002,497.90
减:利息收入	2,272,853.31	972,705.45
手续费	603,026.64	831,912.05
汇兑损益	-2,514,105.58	-5,031,161.64
合计	-921,740.58	-4,169,457.14

38、 投资收益

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	-8,155,360.59	-6,551,889.00
调整长期股权投资产生的投资收益	4,825,109.52	-
处置理财产品取得的投资收益	4,237,099.50	6,409,120.74
合计	906,848.43	-142,768.26

39、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,011,241.99	-
合计	-3,011,241.99	-

40、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-152,414.70
二、存货跌价损失	-2,140,779.70	-5,096,045.65
合计	-2,140,779.70	-5,248,460.35

41、 营业外收入**(1) 分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得合计	21,862.48	-
其中：固定资产报废利得	21,862.48	-
与企业日常经营活动无关的政府补助	8,800,296.37	11,412,962.31
其他	331,406.15	47,037.98
合计	9,153,565.00	11,460,000.29

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	957,337.92	901,464.31	与资产相关
2018 年省创新能力建设专项资金（第一批）	300,000.00	-	与收益相关
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第一批）	400,000.00	-	与收益相关
南京市科技产业高层次人才经济贡献奖励	14,957.51	-	与收益相关
江苏省留学回国人员创新创业计划项目	15,000.00	-	与收益相关
南京市 2019 年度企业研发机构绩效考评奖励	300,000.00	-	与收益相关
知识产权战略专项资金奖励	51,538.35	-	与收益相关
2019 年南京市留学人员科技创新项目择优资助	80,000.00	-	与收益相关
2019 年省级第二批、第四批商务发展专项资金（服务贸易）奖励	570,000.00	-	与收益相关
南京市江北新区管理委员会科技创新局知识	200,000.00	-	与收益相关

产权领军人才奖励			
科技创新券兑现	160,485.00	300,000.00	与收益相关
双创计划奖励	1,800,000.00	150,000.00	与收益相关
知识产权计划经费	125,000.00	120,000.00	与收益相关
企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	-	800,000.00	与收益相关
科技创新资金	-	150,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才工程科技创业资金	135,000.00	655,000.00	与收益相关
2019 年山东省级科技创新发展资金	140,400.00	-	与收益相关
商务发展专项资金	200,500.00	107,600.00	与收益相关
南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费	1,000,000.00	809,400.00	与收益相关
“千人计划”资金	-	1,000,000.00	与收益相关
“科技顶尖专家集聚计划”补助	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
2018 年度南京江北新区服务贸易创新发展专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2018 年江北新区上市挂牌补贴	-	3,200,000.00	与收益相关
南京江北新区“灵雀计划”扶持资金	627,615.20	532,000.00	与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴	-	76,498.00	与收益相关
小微企业升级高新技术企业财政补助金	-	100,000.00	与收益相关
2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
社保中心稳岗补贴	106,312.39	-	与收益相关
其他零星补贴	16,150.00	11,000.00	与收益相关
合计	8,800,296.37	11,412,962.31	

42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	338,177.13	9,615.54
其中：固定资产报废损失	338,177.13	9,615.54
罚款、滞纳金	-	5,859.64
其他	-	15,914.04
合计	338,177.13	31,389.22

43、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	20,321,907.82	21,361,470.19
递延所得税费用	-43,047.06	-1,454,300.14
合计	20,278,860.76	19,907,170.05

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	172,351,241.03	154,405,713.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,852,686.15	23,160,857.04
子公司适用不同税率的影响	-1,343,667.74	29,111.02
调整以前期间所得税的影响	499.48	-
非应税收入的影响	499,537.66	982,783.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,856,017.73	40,817.74
技术开发费加计扣除影响	-7,942,831.86	-4,964,400.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,643,476.79	-2,496,989.52
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	2,961,291.87	3,941,500.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	38,804.26	-786,509.40
所得税费用	20,278,860.76	19,907,170.05

44、 其他综合收益

详见本附注五、29“其他综合收益”。

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,971,218.47	20,000.00
利息收入	2,272,853.31	972,705.45
政府补助	10,442,958.45	11,511,498.00
其他	332,115.80	40,817.98
合计	16,019,146.03	12,545,021.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,836,294.30	4,605,952.55
差旅费	2,444,171.48	2,096,095.28
技术服务费	6,852,235.97	7,085,858.33
汽车费用	441,394.67	717,702.04
检测费	4,176,804.04	1,704,332.37
物业费	1,407,169.36	1,572,235.58
租赁费	1,926,434.96	2,022,638.65
办公费	5,019,761.35	4,177,336.84
业务招待费	1,854,064.88	1,188,271.78
维修费	1,956,433.66	2,111,689.59
中介服务费	1,064,453.05	1,004,813.20
会议费	113,757.32	455,167.34
往来款	133,270.76	89,936.53
其他	6,903,697.97	2,722,635.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	40,129,943.77	31,554,666.05

(3) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购山东药石药业有限公司少数股东权益	-	23,400,000.00
首发募集资金支付的相关费用	-	5,300,000.00
药建康科支付原股东减资款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	28,700,000.00

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	152,072,380.27	134,498,543.53
加：信用减值损失	3,011,241.99	-
资产减值损失	2,140,779.70	5,248,460.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,055,892.96	15,452,783.09
无形资产摊销	1,061,814.73	1,447,626.59
长期待摊费用摊销	1,377,218.75	1,264,863.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	316,314.65	9,615.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	748,086.09	-4,028,663.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-906,848.43	142,768.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,850.11	-601,765.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,897.17	-852,535.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,874,614.77	-29,884,752.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,586,353.23	-7,652,301.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,546,677.14	45,116,441.14
其他	11,125,187.73	-
经营活动产生的现金流量净额	127,044,730.52	160,161,084.59
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	144,577,539.34	264,464,959.77
减：现金的期初余额	264,464,959.77	157,562,470.76
现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-119,887,420.43	106,902,489.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,410,000.00	1,000,000.00
其中：南京安纳康生物科技有限公司	-	1,000,000.00
南京药建康科医药科技有限公司	10,410,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	48,518.08	11,966.11
其中：南京安纳康生物科技有限公司	-	11,966.11
南京药建康科医药科技有限公司	48,518.08	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		-
其中：南京安纳康生物科技有限公司		-
南京药建康科医药科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额	10,361,481.92	988,033.89

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,577,539.34	264,464,959.77
其中：库存现金	27,110.05	47,064.18
可随时用于支付的银行存款	144,550,429.29	264,417,895.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	144,577,539.34	264,464,959.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,993,210.58	银行承兑汇票保证金
固定资产	11,723,235.33	抵押
无形资产	1,738,897.64	抵押
合计	32,455,343.55	

48、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	15,551,939.04		108,493,437.13
其中：美元	15,551,939.04	6.9762	108,493,437.13
应收账款	15,141,323.52		105,628,901.14

其中：美元	15,141,323.52	6.9762	105,628,901.14
其他应收款	4,264.12		29,747.35
其中：美元	4,264.12	6.9762	29,747.35
短期借款	51,654.72		360,353.66
其中：美元	51,654.72	6.9762	360,353.66
应付账款	919.70		6,416.01
其中：美元	919.70	6.9762	6,416.01
其他应付款	16,716.92		116,620.58
其中：美元	16,716.92	6.9762	116,620.58

(2) 境外经营实体说明：

本公司合并财务报表中包含的 Pharma block (USA), Inc.、Pharma Block LLC 主要经营地位于美国，因实际业务均在美国因而选择美元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
南京药建康科医药科技有限公司	2019 年 8 月 6 日	1,041.00	100.00	现金收购	2019 年 8 月 6 日	支付股权转让款、完成资产交割	30.19	-368.95

(2) 合并成本及商誉

合并成本	南京药建康科医药科技有限公司
—现金	10,410,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,016,904.76
—其他	-
合并成本合计	15,426,904.76
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,875,066.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	24,301,971.75

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	南京药建康科医药科技有限公司		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	48,518.08	48,518.08	
预付款项	44,946.79	44,946.79	
其他应收款	52,866.14	52,866.14	
存货	134,095.11	134,095.11	
其他流动资产	1,510,061.99	1,510,061.99	
固定资产	2,629,061.94	2,629,061.94	
无形资产	44,955.75	44,955.75	
长期待摊费用	42,041.98	42,041.98	
负债：			
应付款项	8,093.92	8,093.92	
应付职工薪酬	253,892.60	253,892.60	
其他应付款	13,119,628.25	13,119,628.25	
净资产	-8,875,066.99	-8,875,066.99	
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	-8,875,066.99	-8,875,066.99	

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本期未发生反向购买。

4、 处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、 其他原因导致的合并范围变动

子公司名称	设立时间	变更原因
浙江药石化学工程技术有限公司	2019 年 7 月	设立
南京智微生物科技有限公司	2019 年 8 月	设立

七、 在其他主体中权益的披露

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
Pharmabolck (USA), Inc.	美国	美国	销售	100.00	-	设立
南京富润凯德生物医药有限公司	南京	南京	药物研发	100.00	-	设立
南京天易生物科技有限公司	南京	南京	药物研发、技术咨询及服务及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
山东药石药业有限公司	德州	德州	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
Pharma Block LLC	美国	美国	-	-	100.00	设立
南京安纳康生物科技有限公司	南京	南京	药物研发、技术服务及咨询	100.00	-	非同一控制下企业合并
南京药建康科医药科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
南京智微生物科技有限公司	南京	南京	药物研发、技术咨询及服务及销售	80.00		设立
浙江药石化学工程技术有限公司	浙江上虞	浙江上虞	药物研发、技术咨询及服务及销售	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
浙江晖石药业有限公司	浙江上虞	浙江上虞	生产、制造、销售	37.43	-	37.43	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江晖石药业有限公司	浙江晖石药业有限公司
流动资产	111,540,991.42	85,454,079.35
其中：		
现金和现金等价物	3,802,789.63	32,364,978.26
非流动资产	429,372,245.96	391,973,915.76
资产合计	540,913,237.38	477,427,995.11
流动负债	180,968,754.23	240,987,325.00
非流动负债	-	15,872,727.36
负债合计	180,968,754.23	256,860,052.36
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	359,944,483.15	220,567,942.75
按持股比例计算的净资产份额	134,727,220.04	82,558,580.97
调整事项	-	-
—商誉	4,798,649.84	4,798,649.84
—内部交易未实现利润	-	-

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江晖石药业有限公司	浙江晖石药业有限公司
—其他	10,932,366.74	-8,159,119.81
对合营企业权益投资的账面价值	150,458,236.62	79,198,111.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	154,655,769.64	5,797,383.79
财务费用	8,011,718.27	3,416,942.66
所得税费用	-	-
净利润	-19,757,003.43	-17,504,378.83
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-19,757,003.43	-17,504,378.83
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额
联营企业：	
江苏南创化学与生命健康研究院有限公司	1,807,890.55
投资账面价值合计	1,807,890.55
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-192,109.45
—其他综合收益	-
—综合收益总额	-192,109.45

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款等有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款等于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）		负债（外币数）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	3,069.75	2,247.44	6.93	5.53

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了

汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1,068.34	769.33
人民币升值	- 1,068.34	-769.33

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

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

（4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

单位：万元

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	600.62	122.42	92.41	31.90
其他应收款	-	10.98	205.06	14.93
合计	600.62	133.40	297.47	46.84

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

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

九、关联方及关联方交易

1、 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
杨民民[注]	控股股东	29.25%	29.25%

注：股东杨民民直接持有公司 21.95%的股份，并通过诺维科思间接控制公司 7.30%的股份。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中权益的披露”之“、2、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董海军	董事兼总经理
吴希罕	过去十二个月内曾任公司董事
SHIJIE ZHANG	董事兼副总经理
高允斌	独立董事
曾咏梅	独立董事
YUANMING ZHU	过去十二个月内为独立董事
吴万亮	监事会主席
罗飞	监事
陈娟	监事
SHUHAI ZHAO	副总经理
李辉	副总经理
揭元萍	副总经理
朱经纬	董事兼副总经理
JING LI	副总经理
吴娟娟	董事会秘书
陈腊梅	财务总监
南京药晖生物科技合伙企业（有限合伙）	吴希罕持有 66.57%份额
南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东、杨民民担任执行事务合伙人（普

	通合伙人) 并直接持有 14.94% 出资份额
江苏省恒川投资管理有限公司	持股 5% 以上的公司股东
北京恒通博远投资管理中心 (有限合伙)	持股 5% 以上的公司股东
南京药智生物科技合伙企业(有限合伙)	杨民任执行事务合伙人
南京药研达生物科技合伙企业(有限合伙)	杨民任执行事务合伙人
南京普惠天元生物科技合伙企业(有限合伙)	杨民任执行事务合伙人
南京润淳科技产业投资合伙企业(有限合伙)	过去十二个月内为控股股东、实际控制人杨民控制的企业
南京博必达生物科技合伙企业(有限合伙)	杨民控制的公司, 持股 86.67%
南京华创高端技术产业化基地股份有限公司	杨民任董事
南京法艾可斯生物科技合伙企业(有限合伙)	吴希罕任执行事务合伙人
南京安鈿生物科技合伙企业(有限合伙)	SHUHAI ZHAO 担任执行事务合伙人
南京奥宁生物科技合伙企业(有限合伙)	杨民持有 1% 份额, 杨民配偶 YU QIN 持有 99% 份额并担任执行事务合伙人 (普通合伙人)
南京诺全生物医疗科技有限公司	杨民控制的企业南京晶捷生物科技有限公司持有 100% 股权, 杨民配偶 YU QIN 担任其执行董事兼总经理
南京晶捷生物科技有限公司	杨民直接持有 60.50% 股权; 杨民配偶 YU QIN 担任执行董事
Sanvita Limited	杨民配偶 YU QIN 持有 100% 股权并担任董事
南京清安科技有限公司	过去十二个月内为杨民配偶 YU QIN 担任董事的企业
上海云讯财务咨询服务中心	高允斌控制的公司, 持股 100%
上海均赋企业管理咨询服务中心	高允斌配偶杨菊持股 100%
江苏国瑞兴光税务咨询有限公司	高允斌持股 90% 并担任执行董事兼总经理; 高允斌配偶杨菊出资比例 10% 并担任监事
江苏国瑞兴光税务师事务所有限公司	高允斌持股 90% 并担任执行董事兼总经理
江苏天赋税务咨询有限公司	高允斌担任董事长
江苏安税信息技术有限公司	上海均赋企业管理咨询服务中心持股 90%; 高允斌担任执行董事兼总经理
华辰精密装备 (昆山) 股份有限公司	高允斌担任独立董事
南京全信传输科技股份有限公司	高允斌担任独立董事
江苏康缘集团有限责任公司	高允斌担任董事
江苏常宝钢管股份有限公司	高允斌担任独立董事
安道麦 (南京) 农业科技有限公司	YUANMING ZHU 任董事兼总经理
广州阿拉金医药科技有限公司	过去十二个月内曾咏梅担任董事兼总经理
国浩律师 (南京) 事务所	曾咏梅任职
南京高新药谷开发建设有限公司	吴万亮担任总经理
江苏恒川物业管理有限公司	恒川资管持有 100% 股权; 吴万亮担任总经理
南京梦咖餐饮管理服务有限公司	杨民控制的企业南京药智生物科技合伙企业 (有限合伙) 持有 52% 股权
南京易格诺思生物科技合伙企业 (有限合伙)	杨民持有 87.40% 份额并担任执行事务合伙人 (普通合伙人)
南京易康达生物科技合伙企业 (有限合伙)	杨民持有 76% 份额并担任执行事务合伙人 (普通合伙人)

WEIZHENG XU	独立董事
YU QIN	杨民民配偶
南京圣瑞西健康科技有限公司	杨民民配偶 YU QIN 担任董事
日出东方控股股份有限公司	高允斌担任独立董事
苏州海佳同康技术管理咨询有限公司	WEIZHENG XU 持股 100%并担任执行董事兼总经理
苏州海达通科技创业投资有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州滋康医药有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州中微纳米科技有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州康润医药测试服务有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州赛谱仪器有限公司	WEIZHENG XU 担任董事
苏州爱博斯蒂低碳能源技术有限公司	WEIZHENG XU 担任董事
苏州迈为科技股份有限公司	WEIZHENG XU 担任独立董事
苏州博达投资咨询合伙企业（有限合伙）	WEIZHENG XU 担任执行事务合伙人
苏州康润医药有限公司	WEIZHENG XU 担任总经理
苏州赛分科技有限公司	WEIZHENG XU 担任总经理
南京鹰盟投资管理中心（有限合伙）	吴希罕持有 33%份额
南京鹰盟创新创业投资合伙企业（有限合伙）	吴希罕持有 10%份额
南京开丽环保材料有限公司	吴希罕担任董事
南京明晖润石生物科技合伙企业（有限合伙）	吴希罕担任执行事务合伙人
南京光晖耀石生物科技合伙企业（有限合伙）	吴希罕担任执行事务合伙人
西藏润升康勤企业管理有限公司	高允斌持股 51%，同时任经理、执行董事（19 年已注销）

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：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江晖石药业有限公司	采购商品及劳务	149,871,390.26	3,753,400.05
江苏恒川物业管理有限公司	采购劳务	72,995.52	123,472.92
南京梦咖餐饮管理服务有限公司	采购劳务	17,933.00	-
南京晶捷生物科技有限公司	采购劳务	139,863.20	-
浙江晖石药业有限公司	采购固定资产	273,232.76	-

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江晖石药业有限公司	销售商品及劳务	12,186,554.80	-
浙江晖石药业有限公司	销售固定资产	214,005.00	-

（2）与关联方共同收购及增资浙江博腾药业有限公司

2018 年 9 月 12 日，公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于与关联方共同收购及增资浙江博腾药业有限公司及关联交易的议案》，基于公司产业战略发展规划，进一步扩大和增强公司药物分子砌块研发、生产和销售的能力及渠道，整合吸收优质资源，实现公司业务的健康快速发

展，公司拟与南京药晖生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京药晖”）共同以现金方式收购重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称“博腾股份”）持有的浙江博腾药业有限公司（以下简称“浙江博腾”）60%股权（对应的浙江博腾注册资本额为人民币 18,000 万元）及宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“宁波美诺华”）持有的浙江博腾 12.5%股权（对应的浙江博腾注册资本额为人民币 3,750 万元），以开元资产评估有限公司出具的《重庆博腾制药科技股份有限公司、宁波美诺华药业股份有限公司拟转让浙江博腾药业有限公司部分股权所涉及的浙江博腾药业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（开元评报字[2018]331 号）评定的截至评估基准日 2018 年 6 月 30 日的全部股东权益价值的评估值（即 22,079.20 万元）为作价参考，公司分别收购博腾股份、宁波美诺华持有的浙江博腾 27%股权（对应浙江博腾注册资本额为 8,100 万元）、5.5%股权（对应浙江博腾注册资本额为 1,650 万元），合计收购浙江博腾 32.5%股权（对应浙江博腾注册资本额为 9,750 万元），收购价款为 7,475.00 万元，南京药晖分别收购博腾股份、宁波美诺华持有的浙江博腾 33%股权（对应浙江博腾注册资本额为 9,900 万元）、7%股权（对应浙江博腾注册资本额为 2,100 万元），合计收购浙江博腾 40%股权（对应浙江博腾注册资本额为 12,000 万元），收购价款为 9,200.00 万元。本次股权收购完成后，浙江博腾成为公司的参股公司，不纳入公司合并报表范围，且在本次股权收购完成工商变更登记后，公司与南京药晖有权在 2018 年 12 月 31 日前以货币出资方式对浙江博腾按照 1 元/注册资本以双方持有浙江博腾股权比例进行认缴增资，认缴增资金额为 20,000 万元，具体增资时点将由公司与南京药晖后续协商确定。博腾股份及宁波美诺华同意本次股权转让并承诺对前述股权转让放弃优先购买权，同意药石科技、南京药晖对浙江博腾的后续增资并承诺放弃后续增资的认购权。

根据本公司、南京药晖、博腾股份、宁波美诺华约定的增资协议，浙江晖石药业有限公司注册资本增加 20,000.00 万元，新增注册资本由本公司与南京药晖按原持股比例出资，博腾股份、宁波美诺华放弃增资优先认购权，出资实缴需在 2020 年 12 月 31 日前完成，可分次出资。本次注册资本改变后，本公司对浙江晖石药业有限公司持股比例增至 37.43%。2018 年本公司对浙江晖石药业有限公司增资 1,100.00 万元。2019 年本公司对浙江晖石药业有限公司增资 7,865.5172 万元。

（3）关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,902,875.97	9,119,915.63

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	浙江晖石药业有限公司	7,007,934.86	-
应收账款	浙江晖石药业有限公司	7,226,647.60	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江晖石药业有限公司	-	1,923,268.05

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,789,500.00
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	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予的股份行权价格为 30.30 元，合同剩余期限为三年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2019 年 9 月，根据南京药石科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，2019 年第二届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 9 月 23 日为授予日，以 30.30 元/股的价格向 73 名符合授予条件的激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,790,500.00 股。因股权激励对象常波离职，实际贵公司共向 72 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 1,789,500.00 股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 30.30 元。授予的股票期权自授权日起有效期 3 年，达到公司业绩考核指标的前提下，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
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	11,125,187.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,125,187.73

十一、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、关于非公开发行

公司 2020 年 2 月 24 日召开的第二届董事会第十二次会议、2020 年 3 月 11 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了公司《关于公司 2020 年度创业板非公开发行股票方案的议案》。拟非公开发行股票数量不超过 10,648,743 股（含 10,648,743 股），非公开发行的股票数量上限不超过本次发行前公司总股本的 30%。

2、关于公司利润分配的预案

公司 2020 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第十四次会议，审议通过了公司 2019 年度利润分配预案：拟以公司总股本 144,789,501.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），合计派发现金 21,718,425.15 元。

截止财务报告日，除上述事项外本公司无其他需披露的资产负债表日事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	200,967,706.07	100.00	11,157,868.96	5.55	189,809,837.11
其中：账龄组合	200,967,706.07	100.00	11,157,868.96	5.55	189,809,837.11
合计	200,967,706.07	100.00	11,157,868.96	5.55	189,809,837.11

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,241,998.43	100.00	6,025,738.23	5.32	107,216,260.20
其中：账龄组合	113,241,998.43	100.00	6,025,738.23	5.32	107,216,260.20
合计	113,241,998.43	100.00	6,025,738.23	5.32	107,216,260.20

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,909,507.01	9,095,475.35	5.00
1 至 2 年	18,434,197.63	1,843,419.76	10.00
2 至 3 年	471,983.28	141,594.98	30.00
3 至 4 年	147,452.18	73,726.09	50.00
4 至 5 年	4,565.97	3,652.78	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	200,967,706.07	11,157,868.96	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,772,125.73	5,338,606.29	5.00
1 至 2 年	6,274,965.36	627,496.54	10.00
2 至 3 年	189,091.37	56,727.41	30.00
3 至 4 年	5,815.97	2,907.99	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	113,241,998.43	6,025,738.23	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,025,738.23	5,132,130.73	-	-	-	11,157,868.96
合计	6,025,738.23	5,132,130.73	-	-	-	11,157,868.96

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	期末坏账准备
PharmaBlock (USA), INC	货款	68,120,040.03	1 年以内 50,236,867.48 元; 1-2 年 17,883,172.55 元	33.90	4,300,160.63
山东药石药业有限公司	货款	51,466,249.37	1 年以内	25.61	2,573,312.47
南京富润凯德生物医药有限公司	货款	7,666,792.44	1 年以内	3.81	383,339.62
浙江晖石药业有限公司	货款	7,226,647.60	1 年以内	3.60	361,332.38
南京药捷安康生物科技有限公司	货款	6,592,629.58	1 年以内	3.28	329,631.48
合计		141,072,359.02		70.20	7,947,776.58

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,829,201.19	5,133,976.66
合计	3,829,201.19	5,133,976.66

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
职工备用金及借款	39,275.20	9,170.70
往来	2,377,491.07	2,582,398.77
保证金、押金	240,100.34	199,900.00
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	8,547.01	787,535.43
合计	4,665,413.62	5,579,004.90

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额	445,028.24	-	-	445,028.24
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	-	-	-	-
本期计提	391,184.19	-	-	391,184.19
2019 年 12 月 31 日余 额	836,212.43	-	-	836,212.43

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,438,859.41	3,328,720.98
1 至 2 年	51,243.01	2,100,969.92
2 至 3 年	2,025,997.20	83,984.00
3 至 4 年	83,984.00	29,880.00
4 至 5 年	29,880.00	35,450.00
5 年以上	35,450.00	-
合计	4,665,413.62	5,579,004.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准 备	445,028.24	391,184.19	-	-	-	836,212.43
合计	445,028.24	391,184.19	-	-	-	836,212.43

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项。

4) 本期内无实际核销其他应收款情况。

5) 期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	期末坏账准 备
PharmaBlock (USA), INC	往来	2,306,337.73	1 年以内	49.43	115,316.89
徐本全	股权转让款	2,000,000.00	2-3 年	42.87	600,000.00
南京生物医药谷建设发展 有限公司	保证金、押金	80,000.00	3-4 年	1.71	40,000.00
江苏万企达股份有限公司	保证金、押金	54,000.00	2-3 年 19,000.00 元；5 年以上 35,000.00 元	1.16	40,700.00
周雪	职工备用金及 借款	20,000.00	1 年以内	0.43	1,000.00
合计		4,460,337.73		95.60	797,016.89

6) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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	102,168,544.94	-	102,168,544.94	70,566,749.70	-	70,566,749.70
对联营、合营企业投资	152,266,127.17	-	152,266,127.17	79,198,111.00	-	79,198,111.00
合计	254,434,672.11	-	254,434,672.11	149,764,860.70	-	149,764,860.70

(2) 对子公司投资

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
Pharmabolck (USA) ,Inc.	11,141,250.00	-	-	11,141,250.00	-	-
南京天易生物科技有限公司	2,735,499.70	-	-	2,735,499.70	-	-
南京富润凯德生物医药有限公司	4,990,000.00	-	-	4,990,000.00	-	-
山东药石药业有限公司	50,700,000.00	-	-	50,700,000.00	-	-
南京安纳康生物科技有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
南京药建康科医药科技有限公司 [注]	-	26,601,795.24	-	26,601,795.24	-	-
合计	70,566,749.70	31,601,795.24	-	102,168,544.94	-	-

注：2019 年 8 月，公司根据与赵可、南京药建康科医药科技有限公司签订的股权转让协议，取得南京药建康科医药科技有限公司全部股权，南京药建康科医药科技有限公司成为本公司全资子公司。2019 年 8 月，公司对南京药建康科医药科技有限公司增资 1600 万元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
浙江晖石药业有限公司[注]	79,198,111.00	78,655,172.00	-	-7,395,046.38	-	-	-	-	150,458,236.62	-	-
江苏南创化学与生命健康研究院有限公司	-	2,000,000.00	-	-192,109.45	-	-	-	-	1,807,890.55	-	-
南京药建康科医药科技有限公司	-	760,000.00	-	-568,204.76	-	-	-	-191,795.24	-	-	-
合计	79,198,111.00	81,415,172.00	-	-8,155,360.59	-	-		-191,795.24	152,266,127.17	-	-

注 1：根据 2018 年本公司、南京药晖、博腾股份、宁波美诺华约定的增资协议，浙江晖石药业有限公司注册资本增加 20,000.00 万元，新增注册资本由本公司与南京药晖按原持股比例出资，博腾股份、宁波美诺华放弃增资优先认购权，出资实缴需在 2020 年 12 月 31 日前完成，可分次出资，注册资本改变后，本公司对浙江晖石药业有限公司持股比例增至 37.43%。2018 年本公司对浙江晖石药业有限公司增资 1,100.00 万元；2019 年本公司对浙江晖石药业有限公司增资 78,655,172.00 元。

注 2：2019 年 6 月，本公司与南京南药依诺生物科技合伙企业（有限合伙）、南京建康智源企业管理中心（有限合伙）、南京生物医药谷建设发展有限公司共同出资设立江苏南创化学与生命健康研究院有限公司。公司注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 250.00 万元，占注册资本的 25%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计出资 200.00 万元。

注 3：2019 年 5 月，因对南京药建康科医药科技有限公司持股比例上升至 31.15%，公司对南京药建康科医药科技有限公司具有重大影响，划分至长期股权投资核算。2019 年 8 月，公司根据与赵可、南京药建康科医药科技有限公司签订的股权转让协议，取得南京药建康科医药科技有限公司全部股权，南京药建康科医药科技有限公司成为本公司全资子公司。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,182,347.64	446,738,909.83	525,725,207.77	280,197,943.63
其他业务	-	-	-	-
合计	716,182,347.64	446,738,909.83	525,725,207.77	280,197,943.63

5、投资收益

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	-8,155,360.59	-6,551,889.00
处置理财产品取得的投资收益	4,171,619.27	6,409,120.74
合计	-3,983,741.32	-142,768.26

十五、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	4,508,794.87	-9,615.54
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）	8,800,296.37	11,412,962.31
委托他人投资或管理资产的损益	4,237,099.50	6,409,120.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,406.15	25,264.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	17,877,596.89	17,837,731.81
减：所得税影响额	2,723,351.67	2,678,771.78
减：少数股东权益影响额（税后）	87.38	196,884.62
合计	15,154,157.84	14,962,075.41

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.94	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.65	0.96	0.96

南京药石科技股份有限公司

2020 年 3 月 30 日