

成都圣诺生物科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—113 页

# 审计报告

天健审〔2020〕8198号

成都圣诺生物科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了成都圣诺生物科技股份有限公司（以下简称圣诺科技公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、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，公允反映了圣诺科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣诺科技公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十三（一）2。

圣诺科技公司的营业收入主要来自于多肽药物药学研究及定制生产服务，多肽原料药及制剂产品，以及左西孟旦制剂代加工和原料药生产销售业务。2017 年度、2018 年度、2019 年度圣诺科技公司的营业收入金额分别为人民币 19,445.32 万元、27,797.35 万元、32,673.91 万元。

由于营业收入是圣诺科技公司关键业绩指标之一，可能存在圣诺科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于产品销售收入，以抽样方式检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单、出口报关单、货运提单等，同时获取电子口岸信息与外销账面收入核对；对于技术研究服务收入，以抽样方式检查与技术研究服务收入的相关支持性文件，包括相关技术研究服务合同、技术研究服务报告，技术成果交接确认单等，同时复核技术研究服务收入的完工百分比计算表，评估账面收入确认的准确性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式对报告期内主要客户的销售额进行函证；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(7) 对主要客户进行实地走访、核实客户真实性、经营规模和报告期内的销售额等信息;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务附注三(九)、三(十)及五(一)3。

#### (1) 2017 年度、2018 年度

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日,圣诺科技公司应收账款账面余额分别为人民币 5,684.59 万元、7,033.29 万元,坏账准备分别为人民币 368.98 万元、470.39 万元,账面价值分别为人民币 5,315.61 万元、6,562.90 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款,当存在客观证据表明其发生减值时,管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,管理层根据账龄等依据划分组合,以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 2019 年度

截至 2019 年 12 月 31 日,圣诺科技公司应收账款账面余额为人民币 8,770.63 万元,坏账准备为人民币 543.69 万元,账面价值为人民币 8,226.94 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,

据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的 2019 年 12 月 31 日的应收账款账龄与预期信用损失对照表的合理性，和 2018 年度、2017 年度减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

圣诺科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督圣诺科技公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对圣诺科技公司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圣诺科技公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就圣诺科技公司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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

叶卫民  
赖兴



中国注册会计师：

二〇二〇年六月十五日

# 资产负债表（资产）

编制单位：成都圣诺生物科技股份有限公司

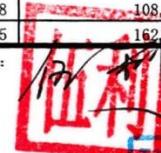
会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>							
货币资金	1	104,220,480.95	63,717,486.70	121,308,041.85	10,779,703.10	36,502,630.05	4,531,353.90
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	4,505,333.56		3,665,265.39		1,515,464.04	
应收账款	3	82,269,428.90	16,695,163.13	65,629,012.72	12,160,114.45	53,156,125.94	5,063,670.45
应收款项融资	4	12,766,459.99					
预付款项	5	3,546,409.23	52,797.47	4,750,605.75	67,350.60	3,467,147.36	242,846.45
其他应收款	6	516,659.74	13,925,918.40	415,281.45	27,074,472.70	625,547.66	44,075,137.51
存货	7	86,509,029.57	304,093.63	75,267,443.00	269,202.13	66,552,235.50	205,840.06
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	2,520,056.20	383,871.68	3,335,035.03	327,421.65	961,179.72	77,817.00
流动资产合计		296,853,858.14	95,079,331.01	274,370,685.19	50,678,264.63	162,780,330.27	54,196,665.37
<b>非流动资产：</b>							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款	9			1,500,000.00		1,500,000.00	
长期股权投资			118,331,762.45		187,552,185.39		106,890,698.87
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	10	129,751,962.30	818,541.80	94,021,832.23	1,006,741.10	94,131,654.72	984,904.77
在建工程	11	48,742,501.70		79,353,246.38		54,270,488.46	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	12	23,040,115.52		23,555,302.52		24,070,489.52	
开发支出	13	500,082.38					
商誉							
长期待摊费用	14	200,314.69		370,890.01		581,280.69	
递延所得税资产	15	2,482,757.66	265,561.87	1,597,911.69	308,442.42	1,221,311.70	393,272.48
其他非流动资产	16	17,352,194.00	15,420,132.00	3,482,004.61		9,644,330.19	
非流动资产合计		222,069,928.25	134,835,998.12	203,881,187.44	188,867,368.91	185,419,555.28	108,268,876.12
资产总计		518,923,786.39	229,915,329.13	478,251,872.63	239,545,633.54	348,199,885.55	162,465,541.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：成都圣诺生物科技股份有限公司

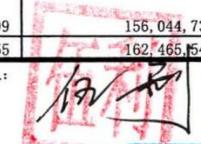
会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注 释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	17			10,000,000.00		10,000,000.00	
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	18	19,812,191.75	6,758,760.09	22,366,874.87	2,296,137.83	11,763,093.03	2,133,509.63
预收款项	19	8,409,078.40		20,999,639.65	2,889,974.73	8,724,710.71	3,252,619.93
合同负债							
应付职工薪酬	20	5,733,172.13	960,245.81	5,748,228.09	987,567.79	5,873,276.42	962,953.29
应交税费	21	7,072,864.00	926,289.71	3,906,664.73	13,780.31	6,053,566.58	53,067.35
其他应付款	22	89,548,652.98	118,421.00	67,352,727.98	20,109,631.10	36,315,124.77	18,652.57
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	23			5,357,112.48		5,010,729.11	
其他流动负债	24	690,000.00		774,920.99		1,138,828.82	
流动负债合计		131,265,959.26	8,763,716.61	136,506,168.79	26,297,091.76	84,879,329.44	6,420,802.77
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	25			1,396,178.26		6,753,290.74	
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	26	11,192,899.16		12,994,882.16		14,823,491.78	
递延所得税负债	15					6,485.60	
其他非流动负债							
非流动负债合计		11,192,899.16		14,391,060.42		21,583,268.12	
负债合计		142,458,858.42	8,763,716.61	150,897,229.21	26,297,091.76	106,462,597.56	6,420,802.77
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	27	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	139,827,241.55	145,468,714.71	138,848,664.09	144,490,137.25	85,092,594.07	90,734,067.23
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	29	4,685,860.86	4,685,860.86	3,993,411.53	3,993,411.53	3,848,638.23	3,848,638.23
一般风险准备							
未分配利润	30	171,951,825.56	10,997,036.95	124,512,567.80	4,764,993.00	94,796,055.69	3,462,033.26
归属于母公司所有者权益合计		376,464,927.97		327,354,643.42		241,737,287.99	
少数股东权益							
所有者权益合计		376,464,927.97	221,151,612.52	327,354,643.42	213,248,541.78	241,737,287.99	156,044,738.72
负债和所有者权益总计		518,923,786.39	229,915,329.13	478,251,872.63	239,545,633.54	348,199,885.55	162,465,541.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：成都圣诺生物科技股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	326,739,091.55	30,794,441.85	277,973,510.52	23,782,521.96	194,453,239.76	20,646,473.73
减：营业成本	1	64,955,438.25	20,282,223.66	82,388,978.68	16,754,073.03	65,789,459.06	9,124,437.85
税金及附加	2	3,632,605.66	99,938.11	3,993,712.41	76,915.72	3,268,393.15	91,906.90
销售费用	3	166,744,822.34		114,312,394.82	3,886.80	50,003,293.58	8,754.72
管理费用	4	25,140,729.00	4,600,245.46	27,781,232.75	4,689,384.48	21,097,354.18	4,055,843.89
研发费用	5	11,097,959.93	2,030,843.77	15,684,268.05	1,856,124.69	14,470,888.17	2,300,002.47
财务费用	6	634,682.38	-42,410.39	-445,697.44	-107,294.80	2,762,372.04	-50,152.11
其中：利息费用		698,078.56		1,052,066.05		748,707.96	
利息收入		738,657.41	53,118.79	540,884.68	110,062.76	132,560.98	56,462.16
加：其他收益	7	9,793,383.17	3,738,712.24	5,432,363.68	1,635,082.81	5,765,562.21	269,421.13
投资收益（损失以“-”号填列）			732,590.96				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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）	8	-771,674.42	-318,389.88				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-5,614,480.00		-5,247,097.74	-611,821.71	-3,630,814.52	-523,208.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-388,663.43					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,551,419.31	7,976,514.56	34,443,887.19	1,532,693.14	39,196,227.27	4,861,892.92
加：营业外收入	11	10,819.21	6,200.53	5,604.41		302,196.68	
减：营业外支出	12	1,246,707.70	42,536.36	36,354.76	130.04	140,607.81	2,325.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,315,530.82	7,940,178.73	34,413,136.84	1,532,563.10	39,357,816.14	4,859,567.48
减：所得税费用	13	8,183,823.73	1,015,685.45	4,551,851.43	84,830.06	5,457,368.25	734,655.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,131,707.09	6,924,493.28	29,861,285.41	1,447,733.04	33,900,447.89	4,124,912.18
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,131,707.09	6,924,493.28	29,861,285.41	1,447,733.04	33,900,447.89	4,124,912.18
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（净亏损以“-”号填列）		48,131,707.09		29,861,285.41		33,900,447.89	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		48,131,707.09	6,924,493.28	29,861,285.41	1,447,733.04	33,900,447.89	4,124,912.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,131,707.09		29,861,285.41		33,900,447.89	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.80		0.51		0.58	
（二）稀释每股收益		0.80		0.51		0.58	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位:成都圣诺生物科技股份有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		319,177,577.29	24,890,039.10	308,156,921.35	17,135,762.39	180,408,845.45	18,002,427.01
收到的税费返还		257,144.47		487,646.24		832,245.59	
收到其他与经营活动有关的现金	1	65,264,530.28	18,355,747.04	33,872,379.25	49,046,590.34	18,357,998.78	2,141,606.86
经营活动现金流入小计		384,699,252.04	43,245,786.14	342,516,946.84	66,182,352.73	199,599,089.82	20,144,033.87
购买商品、接受劳务支付的现金		56,273,365.89	15,830,985.66	64,700,181.77	15,887,688.37	38,518,860.33	6,829,931.84
支付给职工以及为职工支付的现金		49,115,521.32	5,501,111.73	46,440,898.62	5,427,841.24	35,798,710.51	4,010,349.10
支付的各项税费		27,695,632.88	906,993.16	27,534,826.47	772,513.78	17,534,460.32	723,795.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	220,695,113.76	23,374,185.11	137,611,580.07	12,541,091.91	49,525,351.09	12,657,430.06
经营活动现金流出小计		353,779,633.85	45,613,275.66	276,287,486.93	34,629,135.30	141,377,382.26	24,221,506.68
经营活动产生的现金流量净额		30,919,618.19	-2,367,489.52	66,229,459.91	31,553,217.43	58,221,707.56	-4,077,472.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>							
收回投资收到的现金			80,732,590.96				
取得投资收益收到的现金							36,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		819,373.21					
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		819,373.21	80,732,590.96				36,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,844,190.24	15,427,317.84	31,366,051.68	304,868.23	35,146,838.28	
投资支付的现金			10,000,000.00		80,000,000.00		
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		30,844,190.24	25,427,317.84	31,366,051.68	80,304,868.23	35,146,838.28	
投资活动产生的现金流量净额		-30,024,817.03	55,305,273.12	-31,366,051.68	-80,304,868.23	-35,146,838.28	36,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>							
吸收投资收到的现金				55,000,000.00	55,000,000.00		
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				10,000,000.00		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3					13,644,628.00	144,628.00
筹资活动现金流入小计				65,000,000.00	55,000,000.00	23,644,628.00	144,628.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00		10,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,166.64		415,595.16		29,045,996.45	29,000,000.00
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	4	5,785,210.00		5,847,200.00		4,820,400.00	
筹资活动现金流出小计		16,186,376.64		16,262,795.16		33,866,396.45	29,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,186,376.64		48,737,204.84	55,000,000.00	-10,221,768.45	-28,855,372.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-586,985.42		1,204,798.73		-1,175,828.17	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,878,560.90	52,937,783.60	84,805,411.80	6,248,349.20	11,677,272.66	3,067,155.19
加:期初现金及现金等价物余额		118,828,041.85	10,779,703.10	34,022,630.05	4,531,353.90	22,345,357.39	1,464,198.71
六、期末现金及现金等价物余额		102,949,480.95	63,717,486.70	118,828,041.85	10,779,703.10	34,022,630.05	4,531,353.90

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并所有者权益变动表

编制单位：成都圣诺生物科技股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				138,848,664.09				3,993,411.53		124,512,567.80		327,354,643.42
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	60,000,000.00				138,848,664.09				3,993,411.53		124,512,567.80		327,354,643.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					978,577.46				692,449.33		47,439,257.76		49,110,284.55
（一）综合收益总额											48,131,707.09		48,131,707.09
（二）所有者投入和减少资本					978,577.46								978,577.46
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					978,577.46								978,577.46
4.其他													
（三）利润分配									692,449.33		-692,449.33		
1.提取盈余公积									692,449.33		-692,449.33		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				139,827,241.55				4,685,860.86		171,951,825.56		376,464,927.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

会计04表

项目	2018年度										2017年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	58,000,000.00		85,092,594.07			3,848,638.23		94,796,055.69		241,737,287.99		58,000,000.00		84,626,465.99			3,436,147.01		90,308,099.02		236,370,712.02		
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	58,000,000.00		85,092,594.07			3,848,638.23		94,796,055.69		241,737,287.99		58,000,000.00		84,626,465.99			3,436,147.01		90,308,099.02		236,370,712.02		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00		53,756,070.02			144,773.30		29,716,512.11		85,617,355.43			466,128.08				412,491.22		4,487,956.67		5,366,575.97		
（一）综合收益总额								29,861,285.41		29,861,285.41									33,900,447.89		33,900,447.89		
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00		53,756,070.02					55,756,070.02		55,756,070.02			466,128.08						466,128.08		466,128.08		
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00		53,000,000.00					55,000,000.00		55,000,000.00			144,628.00						144,628.00		144,628.00		
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			756,070.02					756,070.02		756,070.02			321,500.08						321,500.08		321,500.08		
4. 其他																							
（三）利润分配						144,773.30		-144,773.30									412,491.22		-29,412,491.22		-29,000,000.00		
1. 提取盈余公积						144,773.30		-144,773.30									412,491.22		-412,491.22				
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																			-29,000,000.00		-29,000,000.00		
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	60,000,000.00		138,848,664.09			3,993,411.53		124,512,567.80		327,354,643.42		58,000,000.00		85,092,594.07			3,872,638.23		94,796,055.69		321,737,287.99		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：成都圣诺生物科技股份有限公司

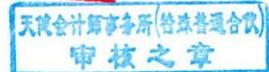
会企04表  
单位：人民币元

项 目	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、上年期末余额	60,000,000.00				144,490,137.25				3,993,411.53	4,764,993.00	213,248,541.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				144,490,137.25				3,993,411.53	4,764,993.00	213,248,541.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					978,577.46				692,449.33	6,232,043.95	7,903,070.74
（一）综合收益总额										6,924,493.28	6,924,493.28
（二）所有者投入和减少资本					978,577.46						978,577.46
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					978,577.46						978,577.46
4. 其他											
（三）利润分配									692,449.33	-692,449.33	
1. 提取盈余公积									692,449.33	-692,449.33	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				145,468,714.71				4,685,860.86	10,997,036.95	221,551,612.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：成都圣诺生物科技股份有限公司

项 目	2018年度							2017年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	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
一、上年期末余额	58,000,000.00		90,734,067.23				3,848,638.23	3,462,033.26	156,044,738.72	58,000,000.00		90,267,939.15				3,436,147.01	28,749,612.30	180,453,698.46
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	58,000,000.00		90,734,067.23				3,848,638.23	3,462,033.26	156,044,738.72	58,000,000.00		90,267,939.15				3,436,147.01	28,749,612.30	180,453,698.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00		53,756,070.02				144,773.30	1,302,959.74	57,203,803.06			466,128.08				412,491.22	-25,287,579.04	-24,408,959.74
（一）综合收益总额								1,447,733.04	1,447,733.04								4,124,912.18	4,124,912.18
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00		53,756,070.02						55,756,070.02			466,128.08						466,128.08
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00		53,000,000.00						55,000,000.00			144,628.00						144,628.00
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			756,070.02						756,070.02			321,500.08						321,500.08
4. 其他																		
（三）利润分配							144,773.30	-144,773.30								412,491.22	-29,412,491.22	-29,000,000.00
1. 提取盈余公积							144,773.30	-144,773.30								412,491.22	-412,491.22	
2. 对所有者（或股东）的分配																	-29,000,000.00	-29,000,000.00
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	60,000,000.00		144,490,137.25				3,993,411.53	4,764,993.00	213,248,541.78	58,000,000.00		90,734,067.23				3,848,638.23	3,462,033.26	156,044,738.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 成都圣诺生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

成都圣诺生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都圣诺科技发展有限公司（以下简称圣诺科技有限公司），由文永均、马兰文等自然人共同出资组建，于2001年7月23日在成都市工商行政管理局登记注册，取得注册号为成工商（高新）字5101092002681的企业法人营业执照，成立时注册资本100万元。圣诺科技有限公司以2013年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年1月29日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为91510100730206481N的营业执照，注册资本6,000万元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为多肽药物药学研究及定制生产，多肽原料药及制剂产品的研发、生产与销售，以及左西孟旦制剂代加工和左西孟旦原料药生产与出口。

本财务报表业经公司2020年6月15日第三届第六次董事会批准对外报出。

本公司将成都圣诺生物制药有限公司、成都凯捷多肽科技有限公司、成都晖蓉生物科技有限公司、成都圣诺进出口有限公司、成都圣诺科肽药物研究有限公司、成都新蓉肽业科技有限公司、成都圣诺生物多肽科技有限公司和眉山汇龙药业科技有限公司等8家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了会计政策和会计估计。

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 2019 年度

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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，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。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	客户类型	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	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，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内 关联往来组合	客户类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	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
应收账款——账龄组合		

② 应收账款——账龄组合和应收商业承兑汇票——账龄组合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(%)	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 2. 2017 年度和 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

##### 2. 2017 年度和 2018 年度

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占期末余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备
-------------	--

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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子公司自购买日或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5、10	4.5-4.75
通用设备	年限平均法	3、5	5、10	18-31.67
专用设备	年限平均法	10	5、10	9.5-19
运输工具	年限平均法	4、5	5、10	18-23.75
其他设备	年限平均法	3、5	5、10	18-31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(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 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

对于自行研发的创新药项目，将项目立项至进入临床试验III期的期间确认为研究阶段，将进入临床试验III期后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

对于自行研发的仿制药项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，考虑到申报流程的合理及谨慎性，全部予以费用化。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要来自于多肽药物药学研究及定制生产服务，多肽原料药及制剂产品，以及左西孟旦制剂代加工和原料药生产销售业务。

(1) 对于产品内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 对于产品外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 药学研究服务按照完工百分比确认收入。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司根据签订的药学研究服务合同中约定的节点将合同划分为几个阶段，按合同约定并经客户确认的节点作为完工进度确认提供的劳务收入。如果提供劳务交易结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(4) 技术转让收入需满足以下条件：公司已按合同约定的对应节点进度履行完成相应的义务，并得到对方的确认，已经收到合同约定的进度款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、13%、16%、17%； 出口货物享受“免、抵、退” 税政策，退税率13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后 余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收 入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
成都圣诺生物制药有限公司	15%	15%	15%
成都凯捷多肽科技有限公司	15%	15%	15%
成都晖蓉生物科技有限公司	20%	20%	20%
成都圣诺进出口有限公司	20%	20%	20%
成都圣诺科肽药物研究有限公司	20%	20%	20%
眉山汇龙药业科技有限公司	25%	25%	25%
成都新蓉肽业科技有限公司	25%	25%	

成都圣诺生物多肽科技有限公司	25%		
----------------	-----	--	--

## (二) 税收优惠

1. 公司于 2017 年 12 月取得四川省科学技术厅颁发的编号为 GR201751001049 的高新技术企业证书，证书有效期三年。全资子公司成都圣诺生物制药有限公司于 2016 年 12 月取得四川省科学技术厅颁发的编号为 GR201651000598 的高新技术企业证书，证书有效期三年，到期后又于 2019 年 11 月取得四川省科学技术厅颁发的编号为 GR20195100335 的高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司及全资子公司成都圣诺生物制药有限公司 2017-2019 年度适用 15% 企业所得税税率。

2. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及全资子公司成都圣诺生物制药有限公司、成都凯捷多肽科技有限公司 2017-2019 年度适用 15% 企业所得税税率。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号），本公司之子公司成都晖蓉生物科技有限公司、成都圣诺进出口有限公司以及成都圣诺科肽药物研究有限公司 2017 年至 2018 年符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的所得税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司成都晖蓉生物科技有限公司、成都圣诺进出口有限公司以及成都圣诺科肽药物研究有限公司 2019 年度符合小型微利企业所得税优惠政策，2019 年度享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	56,617.87	70,099.60	104,653.15
银行存款	104,163,863.08	118,757,942.25	33,917,976.90
其他货币资金		2,480,000.00	2,480,000.00
合 计	104,220,480.95	121,308,041.85	36,502,630.05

(2) 其他说明

因抵押、质押或冻结等使用受到限制的款项如下：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行保函保证金		2,480,000.00	2,480,000.00
质押的定期存单	1,271,000.00		
合 计	1,271,000.00	2,480,000.00	2,480,000.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,505,333.56		4,505,333.56
合 计	4,505,333.56		4,505,333.56

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,665,265.39		3,665,265.39
合 计	3,665,265.39		3,665,265.39

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,515,464.04		1,515,464.04
合 计	1,515,464.04		1,515,464.04

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	4,505,333.56			3,665,265.39		
小计	4,505,333.56			3,665,265.39		

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,515,464.04		
小计	1,515,464.04		

(2) 报告期无核销应收票据的情况。

(3) 报告期无质押的应收票据。

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		690,000.00	1,619,264.58	774,920.99
小计		690,000.00	1,619,264.58	774,920.99

(续上表)

项目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	928,536.88	1,138,828.82
小计	928,536.88	1,138,828.82

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	2019.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	87,706,343.14	100.00	5,436,914.24	6.20	82,269,428.90
合计	87,706,343.14	100.00	5,436,914.24	6.20	82,269,428.90

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,332,922.98	100.00	4,703,910.26	6.69	65,629,012.72
合计	70,332,922.98	100.00	4,703,910.26	6.69	65,629,012.72

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,845,947.42	100.00	3,689,821.48	6.49	53,156,125.94
合计	56,845,947.42	100.00	3,689,821.48	6.49	53,156,125.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,085,154.76	4,204,257.75	5.00
1-2年	2,471,149.77	247,114.98	10.00
2-3年	202,211.34	40,442.27	20.00
3-4年	5,456.06	2,728.03	50.00
5年以上	942,371.21	942,371.21	100.00
小计	87,706,343.14	5,436,914.24	6.20

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	66,408,063.01	3,320,403.14	5.00	54,140,260.56	2,707,013.02	5.00
1-2 年	2,009,448.83	200,944.88	10.00	974,989.28	97,498.93	10.00
2-3 年	577,770.86	115,554.17	20.00	505,829.23	101,165.85	20.00
3-4 年	349,264.43	174,632.22	50.00	686,233.00	343,116.50	50.00
4-5 年	480,000.00	384,000.00	80.00	488,040.85	390,432.68	80.00
5 年以上	508,375.85	508,375.85	100.00	50,594.50	50,594.50	100.00
小 计	70,332,922.98	4,703,910.26	6.69	56,845,947.42	3,689,821.48	6.49

(2) 坏账准备变动情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,703,910.26	733,003.98						5,436,914.24
小 计	4,703,910.26	733,003.98						5,436,914.24

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,689,821.48	1,014,088.78						4,703,910.26
小 计	3,689,821.48	1,014,088.78						4,703,910.26

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,845,570.17	1,844,251.31						3,689,821.48
小 计	1,845,570.17	1,844,251.31						3,689,821.48

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
扬子江药业集团有限公司	7,500,000.00	8.55	375,000.00
广东八加一医药有限公司	4,650,000.00	5.30	232,500.00
山西康宝生物制品股份有限公司	4,000,000.00	4.56	200,000.00

成都惠泰生物医药有限公司	3,743,104.45	4.27	187,155.22
ChemWerth, Inc.	3,625,786.61	4.13	181,289.33
小 计	23,518,891.06	26.81	1,175,944.55

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昆明龙津药业股份有限公司	9,750,000.00	13.86	487,500.00
广州雷恩康亚生物医药科技有限公司	3,803,260.13	5.41	190,163.01
浙江英特药业有限责任公司	2,921,971.20	4.15	146,098.56
国药集团新疆新特药业有限公司	2,479,434.88	3.53	123,971.74
Suan Farma, Inc.	2,405,359.43	3.42	120,267.97
小 计	21,360,025.64	30.37	1,068,001.28

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京双鹭药业股份有限公司	3,566,200.00	6.27	178,310.00
派格生物医药(苏州)有限公司	3,469,620.00	6.10	174,462.00
武汉华龙生物制药有限公司	3,043,284.55	5.35	152,164.23
黑龙江哈尔滨医大药业有限公司	3,000,000.00	5.28	150,000.00
扬子江药业集团有限公司	2,500,000.00	4.40	125,000.00
小 计	15,579,104.55	27.40	779,936.23

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,766,459.99				12,766,459.99	
合 计	12,766,459.99				12,766,459.99	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	12,766,459.99		
小 计	12,766,459.99		

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收融资款。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,203,050.00
小 计	1,203,050.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,207,249.26	90.44		3,207,249.26	4,306,208.11	90.65		4,306,208.11
1-2 年	88,406.00	2.49		88,406.00	298,294.88	6.28		298,294.88
2-3 年	167,084.21	4.71		167,084.21	73,670.00	1.55		73,670.00
3-4 年	38,020.00	1.07		38,020.00	72,232.76	1.52		72,232.76
4-5 年	45,649.76	1.29		45,649.76				
5 年以上					200.00	0.00		200.00
合 计	3,546,409.23	100.00		3,546,409.23	4,750,605.75	100.00		4,750,605.75

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,108,200.25	89.65		3,108,200.25
1-2 年	159,203.80	4.59		159,203.80

2-3 年	194,543.31	5.61		194,543.31
3-4 年	5,000.00	0.14		5,000.00
4-5 年	200.00	0.01		200.00
合 计	3,467,147.36	100.00		3,467,147.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京长松科技股份有限公司	850,000.00	23.97
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	848,765.90	23.93
成都力信和化工有限责任公司	169,026.91	4.77
上海博华国际展览有限公司	147,600.00	4.16
四川省环科源科技有限公司	120,000.00	3.38
小 计	2,135,392.81	60.21

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	980,133.91	20.63
南京冠华贸易有限公司	600,000.00	12.63
成都市泰和伟业生物科技有限公司	227,028.91	4.78
上海道熵生物科技有限公司	217,600.00	4.58
成都力信和化工有限责任公司	157,488.45	3.32
小 计	2,182,251.27	45.94

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	551,659.27	15.91
Ymc Co., Ltd.	440,226.00	12.70
成都力信和化工有限责任公司	331,643.41	9.57
苏州煜夏仪器科技有限公司	154,423.93	4.45
上海菱晓贸易有限公司	112,687.40	3.25
小 计	1,590,640.01	45.88

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	654, 338. 68	100. 00	137, 678. 94	21. 04	516, 659. 74
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	654, 338. 68	100. 00	137, 678. 94	21. 04	516, 659. 74
合 计	654, 338. 68	100. 00	137, 678. 94	21. 04	516, 659. 74

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	514, 289. 95	100. 00	99, 008. 50	19. 25	415, 281. 45
合 计	514, 289. 95	100. 00	99, 008. 50	19. 25	415, 281. 45

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	723, 920. 88	100. 00	98, 373. 22	13. 59	625, 547. 66
合 计	723, 920. 88	100. 00	98, 373. 22	13. 59	625, 547. 66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	654, 338. 68	137, 678. 94	21. 04
其中：1 年以内	472, 858. 68	23, 642. 94	5. 00
1-2 年	4, 000. 00	400. 00	10. 00

2-3 年	16,580.00	3,316.00	20.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年	2,900.00	2,320.00	80.00
5 年以上	58,000.00	58,000.00	100.00
小 计	654,338.68	137,678.94	21.04

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	328,409.95	16,420.50	5.00	451,800.73	22,590.03	5.00
1-2 年	23,380.00	2,338.00	10.00	192,408.47	19,240.85	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00	13,711.68	2,742.34	20.00
3-4 年	4,500.00	2,250.00	50.00			50.00
4-5 年			80.00	61,000.00	48,800.00	80.00
5 年以上	58,000.00	58,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	514,289.95	99,008.50	19.25	723,920.88	98,373.22	13.59

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数	16,420.50	2,338.00	80,250.00	99,008.50
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-200.00	200.00		
--转入第三阶段		-1,658.00	1,658.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,422.44	-2,138.00	33,386.00	38,670.44
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	23,642.94	400.00	113,636.00	137,678.94

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	98,373.22	635.28						99,008.50
小 计	98,373.22	635.28						99,008.50

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	70,279.21	28,094.01						98,373.22
小 计	70,279.21	28,094.01						98,373.22

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	329,537.00	185,100.00	250,076.01
代垫款项	256,107.62	250,128.28	187,921.13
备用金	58,908.00	35,800.00	23,389.00
其他	9,786.06	43,261.67	262,534.74
合 计	654,338.68	514,289.95	723,920.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代垫社保公积金	代垫款项	256,107.62	1 年以内	39.14	12,805.38
上海永达融资租赁有限公司	押金保证金	156,537.00	1 年以内	23.92	7,826.85
四川省大邑县财政局	押金保证金	100,000.00	3-4 年	15.28	50,000.00
达尔凯(中国)能源管理有限公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	7.64	50,000.00
孙红	备用金	18,000.00	1 年以内	2.75	900.00
		2,000.00	1-2 年	0.31	200.00

仲丽娅	备用金	20,000.00	1年以内	3.06	1,000.00
小计		602,644.62		92.10	122,732.23

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代垫社保公积金	代垫款项	250,128.28	1年以内	48.64	12,506.41
四川省大邑县财政局	押金保证金	100,000.00	2-3年	19.44	20,000.00
达尔凯(中国)能源管理有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	9.72	50,000.00
孙红	备用金	25,000.00	1年以内	4.86	1,150.00
江西省医药采购服务中心	押金保证金	20,000.00	1-2年	3.89	2,000.00
小计		445,128.28		86.55	85,656.41

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代垫社保公积金	代垫款项	187,921.13	1年以内	25.96	9,396.06
四川省大邑县财政局	押金保证金	100,000.00	1-2年	13.81	10,000.00
大邑县地方税务局	其他	54,366.99	1年以内	7.51	2,718.35
达尔凯(中国)能源管理有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5年	6.91	40,000.00
成都百康医药工业药理毒理研究院	其他	30,000.00	1-2年	4.14	3,000.00
小计		422,288.12		58.33	65,114.41

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	358,772.06		358,772.06	193,788.75		193,788.75
原材料	21,594,117.75	2,693,539.90	18,900,577.85	20,354,825.70	3,120,001.89	17,234,823.81
在产品	9,695,046.51		9,695,046.51	11,965,923.38		11,965,923.38
库存商品	63,949,449.14	8,900,986.29	55,048,462.85	46,955,196.67	4,204,337.23	42,750,859.44

低值易耗品	3,058,117.53	551,947.23	2,506,170.30	3,298,522.39	176,474.77	3,122,047.62
合 计	98,655,502.99	12,146,473.42	86,509,029.57	82,768,256.89	7,500,813.89	75,267,443.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,918,765.65		1,918,765.65
原材料	21,624,271.57	2,228,067.66	19,396,203.91
在产品	7,972,597.95		7,972,597.95
库存商品	36,689,213.32	2,840,346.02	33,848,867.30
低值易耗品	3,560,187.95	144,387.26	3,415,800.69
合 计	71,765,036.44	5,212,800.94	66,552,235.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,120,001.89	719,311.25		1,145,773.24		2,693,539.90
库存商品	4,204,337.23	5,709,895.79		1,013,246.73		8,900,986.29
低值易耗品	176,474.77	404,937.26		29,464.80		551,947.23
小 计	7,500,813.89	6,834,144.30		2,188,484.77		12,146,473.42

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,228,067.66	1,239,905.20		347,970.97		3,120,001.89
库存商品	2,840,346.02	3,331,907.84		1,967,916.63		4,204,337.23
低值易耗品	144,387.26	102,839.49		70,751.98		176,474.77
小 计	5,212,800.94	4,674,652.53		2,386,639.58		7,500,813.89

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,036,336.94	536,162.41		344,431.69		2,228,067.66

库存商品	3,179,761.13	1,759,419.15		2,098,834.26		2,840,346.02
低值易耗品	409,455.19	63,192.34		328,260.27		144,387.26
小 计	5,625,553.26	2,358,773.90		2,771,526.22		5,212,800.94

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回 存货跌价准备的原因	转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	以前年度计提了存货跌价准备的存货处置及耗用
低值易耗品			
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	以前年度计提了存货跌价准备的存货销售、耗用及处置

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税	1,909,612.30	1,755,196.82	273,053.76
预缴企业所得税	610,443.90	1,579,838.21	688,125.96
合 计	2,520,056.20	3,335,035.03	961,179.72

9. 长期应收款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金				1,500,000.00		1,500,000.00
合 计				1,500,000.00		1,500,000.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

## ① 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	45,129,110.82	19,424,825.05	102,505,474.87	3,869,857.90	2,354,638.40	173,283,907.04
本期增加金额	6,951,727.21	4,249,716.28	35,725,537.60	467,759.29	3,252,029.17	50,646,769.55
1) 购置		2,855,733.11	5,344,877.29	467,759.29		8,668,369.69
2) 在建工程转入	6,951,727.21	1,393,983.17	30,380,660.31		3,252,029.17	41,978,399.86
本期减少金额	598,268.59	1,999,857.45	5,377,676.58		31,230.00	8,007,032.62
1) 处置或报废	598,268.59	1,999,857.45	5,377,676.58		31,230.00	8,007,032.62
期末数	51,482,569.44	21,674,683.88	132,853,335.89	4,337,617.19	5,575,437.57	215,923,643.97
累计折旧						
期初数	14,484,550.53	15,826,654.74	44,086,478.98	3,186,852.58	1,677,537.98	79,262,074.81
本期增加金额	2,102,183.06	1,519,020.63	8,556,356.05	171,956.07	255,750.88	12,605,266.69
1) 计提	2,102,183.06	1,519,020.63	8,556,356.05	171,956.07	255,750.88	12,605,266.69
本期减少金额	133,546.82	1,810,546.14	3,723,423.87		28,143.00	5,695,659.83
1) 处置或报废	133,546.82	1,810,546.14	3,723,423.87		28,143.00	5,695,659.83
期末数	16,453,186.77	15,535,129.23	48,919,411.16	3,358,808.65	1,905,145.86	86,171,681.67
账面价值						
期末账面价值	35,029,382.67	6,139,554.65	83,933,924.73	978,808.54	3,670,291.71	129,751,962.30
期初账面价值	30,644,560.29	3,598,170.31	58,418,995.89	683,005.32	677,100.42	94,021,832.23

## ② 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	45,129,110.82	18,109,755.75	92,633,973.96	3,607,801.47	2,182,982.21	161,663,624.21
本期增加金额		1,382,430.64	9,871,500.91	262,056.43	171,656.19	11,687,644.17
1) 购置		1,382,430.64	9,871,500.91	262,056.43	171,656.19	11,687,644.17
本期减少金额		67,361.34				67,361.34
1) 处置或报废		67,361.34				67,361.34

期末数	45,129,110.82	19,424,825.05	102,505,474.87	3,869,857.90	2,354,638.40	173,283,907.04
累计折旧						
期初数	12,435,079.56	14,299,838.06	36,287,355.10	2,999,403.72	1,510,293.05	67,531,969.49
本期增加金额	2,049,470.97	1,578,385.86	7,799,123.88	187,448.86	167,244.93	11,781,674.50
1) 计提	2,049,470.97	1,578,385.86	7,799,123.88	187,448.86	167,244.93	11,781,674.50
本期减少金额		51,569.18				51,569.18
1) 处置或报废		51,569.18				51,569.18
期末数	14,484,550.53	15,826,654.74	44,086,478.98	3,186,852.58	1,677,537.98	79,262,074.81
账面价值						
期末账面价值	30,644,560.29	3,598,170.31	58,418,995.89	683,005.32	677,100.42	94,021,832.23
期初账面价值	32,694,031.26	3,809,917.69	56,346,618.86	608,397.75	672,689.16	94,131,654.72

③ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	45,129,110.82	17,942,281.31	84,972,204.45	3,607,801.47	1,808,421.31	153,459,819.36
本期增加金额		302,882.46	8,318,734.73		394,700.90	9,016,318.09
1) 购置		302,882.46	8,318,734.73		394,700.90	9,016,318.09
本期减少金额		135,408.02	656,965.22		20,140.00	812,513.24
1) 处置或报废		135,408.02	656,965.22		20,140.00	812,513.24
期末数	45,129,110.82	18,109,755.75	92,633,973.96	3,607,801.47	2,182,982.21	161,663,624.21
累计折旧						
期初数	10,390,244.13	12,393,263.69	29,623,662.19	2,733,653.58	1,383,759.87	56,524,583.46
本期增加金额	2,044,835.43	2,030,447.74	7,254,961.61	265,750.14	145,667.30	11,741,662.22
1) 计提	2,044,835.43	2,030,447.74	7,254,961.61	265,750.14	145,667.30	11,741,662.22
本期减少金额		123,873.37	591,268.70		19,134.12	734,276.19
1) 处置或报废		123,873.37	591,268.70		19,134.12	734,276.19
期末数	12,435,079.56	14,299,838.06	36,287,355.10	2,999,403.72	1,510,293.05	67,531,969.49
账面价值						
期末账面价值	32,694,031.26	3,809,917.69	56,346,618.86	608,397.75	672,689.16	94,131,654.72

期初账面价值	34,738,866.69	5,549,017.62	55,348,542.26	874,147.89	424,661.44	96,935,235.90
--------	---------------	--------------	---------------	------------	------------	---------------

(2) 融资租入固定资产

① 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	461,759.29			461,759.29
小计	461,759.29			461,759.29

② 2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	211,965.82	190,769.26		21,196.56
专用设备	12,674,690.39	4,310,375.66		8,364,314.73
小计	12,886,656.21	4,501,144.92		8,385,511.29

③ 2017年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	211,965.82	176,924.83		35,040.99
专用设备	12,674,690.39	3,169,653.50		9,505,036.89
小计	12,886,656.21	3,346,578.33		9,540,077.88

(3) 截至2019年12月31日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溶剂回收塔工程				37,018,881.29		37,018,881.29
年产395千克多肽原料药生产线项目	20,813,650.52		20,813,650.52	18,257,543.75		18,257,543.75
凯捷多肽药物及中间体产品规模化建设项目	26,593,033.07		26,593,033.07	24,076,821.34		24,076,821.34
其他零星工程	1,335,818.11		1,335,818.11			
小计	48,742,501.70		48,742,501.70	79,353,246.38		79,353,246.38

(续上表)

项目	2017.12.31
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
溶剂回收塔工程	24,322,385.81		24,322,385.81
年产395千克多肽原料药生产线项目	5,871,281.31		5,871,281.31
凯捷多肽药物及中间体产品规模化建设项目	24,076,821.34		24,076,821.34
小计	54,270,488.46		54,270,488.46

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
溶剂回收塔工程	4,137.99	37,018,881.29	4,959,518.57	41,978,399.86		
年产395千克多肽原料药生产线项目	19,802.96	18,257,543.75	2,556,106.77			20,813,650.52
凯捷多肽药物及中间体产品规模化建设项目	4,363.37	24,076,821.34	2,516,211.73			26,593,033.07
其他零星工程			1,335,818.11			1,335,818.11
小计		79,353,246.38	11,367,655.18	41,978,399.86		48,742,501.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
溶剂回收塔工程	101.45	100.00				其他
年产395千克多肽原料药生产线项目	10.51	11.00				其他
凯捷多肽药物及中间体产品规模化建设项目	60.95	61.00				其他
其他零星工程						其他
小计						

② 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
溶剂回收塔工程	4,137.99	24,322,385.81	12,696,495.48			37,018,881.29
年产395千克多肽原料药生产线项目	19,802.96	5,871,281.31	12,386,262.44			18,257,543.75
凯捷多肽药物及中间体产品规模化建设项目	4,363.37	24,076,821.34				24,076,821.34
小计		54,270,488.46	25,082,757.92			79,353,246.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
溶剂回收塔工程	89.46	85.00				其他
年产 395 千克多肽原料 药生产线项目	9.22	10.00				其他
凯捷多肽药物及中间体 产品规模化建设项目	55.18	60.00				其他
小 计						

## ③ 2017 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
溶剂回收塔工程	4,137.99	3,228,653.67	21,093,732.14			24,322,385.81
年产 395 千克多肽原料 药生产线项目	19,802.96	4,504,755.93	1,366,525.38			5,871,281.31
凯捷多肽药物及中间体 产品规模化建设项目	4,363.37	23,755,787.87	321,033.47			24,076,821.34
小 计		31,489,197.47	22,781,290.99			54,270,488.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
溶剂回收塔工程	58.78	58.00				其他
年产 395 千克多肽原料 药生产线项目	2.96	3.00				其他
凯捷多肽药物及中间体 产品规模化建设项目	55.18	60.00				其他
小 计						

## 12. 无形资产

## (1) 2019 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	25,759,351.16	25,759,351.16
本期增加金额		
1) 购置		

2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	25,759,351.16	25,759,351.16
累计摊销		
期初数	2,204,048.64	2,204,048.64
本期增加金额		
1) 计提	515,187.00	515,187.00
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,719,235.64	2,719,235.64
账面价值		
期末账面价值	23,040,115.52	23,040,115.52
期初账面价值	23,555,302.52	23,555,302.52
(2) 2018 年度		
项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	25,759,351.16	25,759,351.16
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	25,759,351.16	25,759,351.16
累计摊销		
期初数	1,688,861.64	1,688,861.64
本期增加金额		
1) 计提	515,187.00	515,187.00
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	2,204,048.64	2,204,048.64
账面价值		
期末账面价值	23,555,302.52	23,555,302.52
期初账面价值	24,070,489.52	24,070,489.52
(3) 2017 年度		
项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	17,291,771.16	17,291,771.16
本期增加金额		
1) 购置	8,467,580.00	8,467,580.00
2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	25,759,351.16	25,759,351.16
累计摊销		
期初数	1,300,688.30	1,300,688.30
本期增加金额		
1) 计提	388,173.34	388,173.34
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,688,861.64	1,688,861.64
账面价值		
期末账面价值	24,070,489.52	24,070,489.52
期初账面价值	15,991,082.86	15,991,082.86

13. 开发支出

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
利拉鲁肽原料药及注射液项目		500,082.38				500,082.38
合 计		500,082.38				500,082.38

(2) 其他说明

利拉鲁肽原料药及注射液项目为仿制药研究开发项目，公司于 2019 年 6 月取得《临床试验通知书》，进入临床试验阶段。

14. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
细胞实验室工程	196,384.26		107,118.72		89,265.54
工艺管道	174,505.75		63,456.60		111,049.15
合 计	370,890.01		170,575.32		200,314.69

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
细胞实验室工程	303,502.97		107,118.71		196,384.26
工艺管道		190,369.90	15,864.15		174,505.75
彩钢及防水工程	277,777.72		277,777.72		
合 计	581,280.69	190,369.90	400,760.58		370,890.01

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
细胞实验室工程		321,356.09	17,853.12		303,502.97
彩钢及防水工程	611,111.08		333,333.36		277,777.72
其他零星工程	100,027.58		100,027.58		
合 计	711,138.66	321,356.09	451,214.06		581,280.69

15. 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	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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	15,537,065.71	2,330,559.86	8,874,327.15	1,331,149.07
预提费用	1,001,709.25	150,256.39	865,195.48	129,779.32
未弥补亏损			604,631.50	90,694.73
未实现利润	12,942.71	1,941.41	308,590.44	46,288.57
合 计	16,551,717.67	2,482,757.66	10,652,744.57	1,597,911.69

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	6,051,876.12	907,781.42
预提费用	305,767.34	45,865.10
未弥补亏损	1,784,434.54	267,665.18
合 计	8,142,078.00	1,221,311.70

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
未实现利润	43,237.30	6,485.60
合 计	43,237.30	6,485.60

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,184,000.89	3,429,405.50	2,949,119.52
可抵扣亏损	14,244,970.78	16,640,175.01	14,597,009.26
小 计	16,428,971.67	20,069,580.51	17,546,128.78

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2018 年			984,351.15
2019 年		7,958,824.29	7,958,824.29

2020年	1,914,672.32	1,914,672.32	1,914,672.32
2021年	1,621,815.68	1,621,815.68	1,621,815.68
2022年	1,900,097.67	1,900,097.67	2,117,345.82
2023年	3,244,765.05	3,244,765.05	
2024年	5,563,620.06		
小计	14,244,970.78	16,640,175.01	14,597,009.26

16. 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产购置款	17,352,194.00	3,482,004.61	9,644,330.19
合计	17,352,194.00	3,482,004.61	9,644,330.19

17. 短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	14,604,537.18	20,292,725.35	10,680,673.35
工程设备款	5,029,807.96	2,067,499.52	706,068.31
费用类款项	177,846.61	6,650.00	376,351.37
合计	19,812,191.75	22,366,874.87	11,763,093.03

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------	------------

货款	8,409,078.40	20,999,639.65	8,724,710.71
合计	8,409,078.40	20,999,639.65	8,724,710.71

(2) 无账龄1年以上重要的预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,748,228.09	45,519,723.31	45,534,779.27	5,733,172.13
离职后福利—设定提存计划		3,610,247.91	3,610,247.91	
合计	5,748,228.09	49,129,971.22	49,145,027.18	5,733,172.13

#### 2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,873,276.42	42,927,586.27	43,052,634.60	5,748,228.09
离职后福利—设定提存计划		3,435,881.04	3,435,881.04	
合计	5,873,276.42	46,363,467.31	46,488,515.64	5,748,228.09

#### 3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,666,993.32	33,462,320.36	33,256,037.26	5,873,276.42
离职后福利—设定提存计划		2,542,673.25	2,542,673.25	
合计	5,666,993.32	36,004,993.61	35,798,710.51	5,873,276.42

### (2) 短期薪酬明细情况

#### 1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,401,065.69	38,293,691.64	38,293,923.52	5,400,833.81
职工福利费		3,487,476.40	3,487,476.40	
社会保险费		1,988,665.50	1,988,665.50	
其中：医疗保险费		1,514,575.49	1,514,575.49	

工伤保险费		56,836.33	56,836.33	
生育保险费		186,287.82	186,287.82	
大病保险		230,965.86	230,965.86	
住房公积金		947,790.00	947,790.00	
工会经费和职工教育经费	347,162.40	802,099.77	816,923.85	332,338.32
小 计	5,748,228.09	45,519,723.31	45,534,779.27	5,733,172.13

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,872,160.40	36,768,560.22	36,239,654.93	5,401,065.69
职工福利费	677,300.05	2,641,507.35	3,318,807.40	
社会保险费		1,891,875.74	1,891,875.74	
其中：医疗保险费		1,430,087.79	1,430,087.79	
工伤保险费		66,243.17	66,243.17	
生育保险费		172,774.45	172,774.45	
大病保险		222,770.33	222,770.33	
住房公积金		819,438.00	819,438.00	
工会经费和职工教育经费	323,815.97	806,204.96	782,858.53	347,162.40
小 计	5,873,276.42	42,927,586.27	43,052,634.60	5,748,228.09

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,665,640.70	29,606,758.33	28,400,238.63	4,872,160.40
职工福利费[注]	1,679,869.62	1,214,767.37	2,217,336.94	677,300.05
社会保险费		1,396,917.75	1,396,917.75	
其中：医疗保险费		1,072,516.79	1,072,516.79	
工伤保险费		67,854.70	67,854.70	
生育保险费		102,998.83	102,998.83	
大病保险		153,547.43	153,547.43	
住房公积金		692,612.00	692,612.00	
工会经费和职工教育经费	321,483.00	551,264.91	548,931.94	323,815.97

小 计	5,666,993.32	33,462,320.36	33,256,037.26	5,873,276.42
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

[注]：系子公司成都凯捷多肽科技有限公司以前年度计提的奖福基金。

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,470,525.50	3,470,525.50	
失业保险费		139,722.41	139,722.41	
小 计		3,610,247.91	3,610,247.91	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,303,914.71	3,303,914.71	
失业保险费		131,966.33	131,966.33	
小 计		3,435,881.04	3,435,881.04	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,435,009.03	2,435,009.03	
失业保险费		107,664.22	107,664.22	
小 计		2,542,673.25	2,542,673.25	

21. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	4,314,841.82	74,769.93	2,523,266.85
增值税	2,330,775.72	3,380,016.60	2,074,498.30
城市维护建设税	176,210.60	201,707.69	462,561.33
教育费附加	104,347.79	121,024.61	277,536.79
地方教育附加	69,565.19	80,683.08	185,024.53
房产税			210,606.21
土地使用税			319,362.42
印花税		845.80	710.15

代扣代缴个人所得税	77,122.88	47,617.02	
合 计	7,072,864.00	3,906,664.73	6,053,566.58

## 22. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		13,291.66	13,291.66
其他应付款	89,548,652.98	67,339,436.32	36,301,833.11
合 计	89,548,652.98	67,352,727.98	36,315,124.77

### (2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		13,291.66	13,291.66
小 计		13,291.66	13,291.66

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
市场推广费	51,609,376.66	38,341,271.10	19,728,637.66
应付左西孟旦注射液合作款	22,778,808.67	14,920,956.71	6,195,381.42
押金保证金	12,819,904.05	12,747,504.05	9,710,200.00
回收液处置费	1,001,709.25	865,195.48	305,767.34
应付暂收款	170,066.33	77,514.37	78,302.18
应付服务费	643,020.31	245,822.80	181,131.99
应付融资租赁款	456,609.32		
其他	69,158.39	141,171.81	102,412.52
小 计	89,548,652.98	67,339,436.32	36,301,833.11

#### 2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期应付款		5,357,112.48	5,010,729.11
合 计		5,357,112.48	5,010,729.11

#### 24. 其他流动负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
已背书未到期应收票据 (未终止确认)	690,000.00	774,920.99	1,138,828.82
合 计	690,000.00	774,920.99	1,138,828.82

#### 25. 长期应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
融资租赁售后回租		1,396,178.26	6,753,290.74
合 计		1,396,178.26	6,753,290.74

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

##### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,994,882.16		1,801,983.00	11,192,899.16	收到补助款
合 计	12,994,882.16		1,801,983.00	11,192,899.16	

##### 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,823,491.78		1,828,609.62	12,994,882.16	收到补助款
合 计	14,823,491.78		1,828,609.62	12,994,882.16	

##### 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,731,981.26		1,908,489.48	14,823,491.78	收到补助款
合 计	16,731,981.26		1,908,489.48	14,823,491.78	

##### (2) 政府补助明细情况

## 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
现代生物技术多肽药物产业化基地	7,744,108.30		977,047.08	6,767,061.22	与资产相关
2012 年重点产业振兴和技术改造专项	4,286,026.87		680,999.88	3,605,026.99	
抗 HIV 药物恩夫韦肽的创新成果产业化	964,746.99		143,936.04	820,810.95	
小 计	12,994,882.16		1,801,983.00	11,192,899.16	

## 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
现代生物技术多肽药物产业化基地	8,747,782.00		1,003,673.70	7,744,108.30	与资产相关
2012 年重点产业振兴和技术改造专项	4,967,026.75		680,999.88	4,286,026.87	
抗 HIV 药物恩夫韦肽的创新成果产业化	1,108,683.03		143,936.04	964,746.99	
小 计	14,823,491.78		1,828,609.62	12,994,882.16	

## 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
现代生物技术多肽药物产业化基地	9,831,335.56		1,083,553.56	8,747,782.00	与资产相关
2012 年重点产业振兴和技术改造专项	5,648,026.63		680,999.88	4,967,026.75	
抗 HIV 药物恩夫韦肽的创新成果产业化	1,252,619.07		143,936.04	1,108,683.03	
小 计	16,731,981.26		1,908,489.48	14,823,491.78	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

## 27. 股本

## (1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
成都赛诺投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	6,480,000.00	5,400,000.00	

成都圣诺企业管理中心(有限合伙)	2,375,000.00	2,375,000.00	2,375,000.00
深圳市达晨创坤股权投资企业(有限合伙)	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00
中孵创业投资有限公司	1,690,000.00	1,690,000.00	1,690,000.00
苏州工业园区新建元二期创业投资企业(有限合伙)	1,110,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00
苏州熔拓新兴创业投资企业(有限合伙)	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
苏州熔拓景行投资合伙企业(有限合伙)	1,027,200.00	856,000.00	
西藏万青投资管理有限公司	860,000.00	860,000.00	860,000.00
苏州熔拓创新创业投资企业(有限合伙)	650,000.00	650,000.00	650,000.00
苏州熔拓聚兴投资合伙企业(有限合伙)	580,800.00	484,000.00	
北京睿富投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
苏州七都熔拓投资企业(有限合伙)	432,000.00	360,000.00	
王晓莉	1,551,000.00	1,611,000.00	1,911,000.00
王红梅	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
杨阳	1,090,000.00	1,090,000.00	1,090,000.00
周勇	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
谢期林	510,000.00	590,000.00	990,000.00
白雪峰	345,000.00	1,225,000.00	5,625,000.00
文永均	174,000.00	574,000.00	574,000.00
马兰文	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他 12 名自然人	4,905,000.00	4,905,000.00	4,905,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	58,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

2018 年 6 月，自然人股东白雪峰将其持有公司的 440 万股股份让给乐普（北京）医疗器械股份有限公司(以下简称乐普医疗)。自然人股东谢期林将其持有公司的 6 万股股份、12.28 万股股份、21.72 万股股份分别转让给苏州七都熔拓投资企业（有限合伙）、苏州熔拓聚兴投资合伙企业（有限合伙）、苏州熔拓景行投资合伙企业（有限合伙）。自然人股东王晓莉将其持有公司的 30 万股股份转让给苏州七都熔拓投资企业（有限合伙）。

2018 年 6 月 25 日，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注

册资本 200 万元，新增股份 200 万股，其中乐普医疗出资 2,750 万元，认缴新增股份 100 万股，其中计入股本 100 万元，计入资本公积（股本溢价）2,650 万元；苏州熔拓聚兴投资合伙企业（有限合伙）出资 993.30 万元，认缴新增股份 36.12 万股，其中计入股本 36.12 万元，计入资本公积（股本溢价）957.18 万元；苏州熔拓景行投资合伙企业（有限合伙）出资 1,756.70 万元，认缴新增股份 63.88 万股，其中计入股本 63.88 万元、计入资本公积（股本溢价）1,692.82 万元。本次增资业经四川宏道会计师事务所有限公司审验，并出具《验资报告》（川宏道验字[2019]第 0011 号）。

公司已于 2018 年 6 月 29 日办妥上述股权转让和增资的工商变更手续。

## 2) 2019 年度

2019 年 3 月，自然人文永均将其持有公司的 20 万股股份、12.776 万股股份、7.224 万股股份分别无偿转让给乐普医疗、苏州熔拓景行投资合伙企业（有限合伙）、苏州熔拓聚兴投资合伙企业（有限合伙）。自然人白雪峰将其持有公司的 88 万股股份无偿转让给乐普医疗。自然人王晓莉将其持有公司的 6 万股股份无偿转让给苏州七都熔拓投资企业（有限合伙）。自然人谢期林将其持有公司的 1.2 万股股份、4.344 万股股份、2.456 万股股份分别无偿转让给苏州七都熔拓投资企业（有限合伙）、苏州熔拓景行投资合伙企业（有限合伙）、苏州熔拓聚兴投资合伙企业（有限合伙）。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	139,827,241.55	138,848,664.09	85,092,594.07
合 计	139,827,241.55	138,848,664.09	85,092,594.07

### (2) 其他说明

#### 1) 2019 年度增加 978,577.46 元

以权益结算的股份支付 978,577.46 元计入资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明。

#### 2) 2018 年度增加 53,756,070.02 元，其中：

① 资本公积增加 5,300.00 万元，系乐普医疗、苏州熔拓聚兴投资合伙企业（有限合伙）、苏州熔拓景行投资合伙企业（有限合伙）、苏州熔拓景行投资合伙企业（有限合伙）对公司

增资形成的资本溢价款，详见本财务报表附注股本之说明。

② 以权益结算的股份支付 756,070.02 元计入资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明。

3) 2017 年度增加 466,128.08 元，其中：

① 资本公积增加 144,628.00 元，系公司设立时公司股东文永均以实物出资 144,628.00 元，未经评估存在瑕疵，根据 2016 年 12 月公司第一次临时股东大会决议，文永均补缴的出资款。

② 以权益结算的股份支付 321,500.08 元计入资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	4,685,860.86	3,993,411.53	3,848,638.23
合 计	4,685,860.86	3,993,411.53	3,848,638.23

### (2) 其他说明

#### 1) 2019 年度

盈余公积变动系根据公司章程规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 692,449.33 元。

#### 2) 2018 年度

盈余公积变动系根据公司章程规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 144,773.30 元。

#### 3) 2017 年度

盈余公积变动系根据公司章程规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 412,491.22 元。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

期初未分配利润	124,512,567.80	94,796,055.69	90,308,099.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,131,707.09	29,861,285.41	33,900,447.89
减：提取法定盈余公积	692,449.33	144,773.30	412,491.22
应付普通股股利			29,000,000.00
期末未分配利润	171,951,825.56	124,512,567.80	94,796,055.69

(2) 其他说明

根据公司 2017 年 5 月 25 日召开的 2016 年度股东大会决议，以 2016 年末总股本 5,800 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计分配现金股利 29,000,000.00 元。

经公司 2020 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	325,334,498.19	63,690,194.36	274,543,121.27	78,720,441.61
其他业务收入	1,404,593.36	1,265,243.89	3,430,389.25	3,668,537.07
合 计	326,739,091.55	64,955,438.25	277,973,510.52	82,388,978.68

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	193,256,071.54	64,675,399.06
其他业务收入	1,197,168.22	1,114,060.00
合 计	194,453,239.76	65,789,459.06

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

ChemWerth, Inc.	19,729,104.93	6.04
深圳市全药网药业有限公司	13,300,787.34	4.07
北京海合天科技开发有限公司	13,220,952.36	4.05
江西南华(上药)医药有限公司	10,339,501.24	3.16
深圳信立泰药业股份有限公司	8,407,079.60	2.57
小 计	64,997,425.47	19.89

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ChemWerth, Inc.	43,871,642.39	15.78
Tecoland Corporation	19,723,425.28	7.10
昆明龙津药业股份有限公司	11,860,745.10	4.27
深圳信立泰药业股份有限公司	7,943,855.03	2.86
江西汇仁医药贸易有限公司	7,132,609.67	2.57
小 计	90,532,277.47	32.58

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ChemWerth, Inc.	28,179,361.63	14.49
Tecoland Corporation	14,162,391.35	7.28
派格生物医药(苏州)有限公司	11,852,344.83	6.10
山西康宝生物制品股份有限公司	7,132,075.20	3.67
福州鹭燕医药有限公司	6,410,442.39	3.30
小 计	67,736,615.40	34.84

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,048,782.34	1,230,380.01	1,043,377.87
土地使用税	940,143.64	940,620.76	690,620.76
教育费附加	627,946.82	738,228.02	624,087.72

地方教育附加	418,607.88	492,152.01	416,058.48
房产税	401,075.12	415,347.01	410,955.02
印花税	186,465.82	165,695.65	76,483.30
车船税	7,648.80	9,837.60	6,810.00
环保税	1,935.24	1,451.35	
合 计	3,632,605.66	3,993,712.41	3,268,393.15

### 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
市场推广费	160,408,953.23	109,178,317.81	46,721,096.91
职工薪酬	1,873,822.48	1,586,220.95	1,101,196.63
运费	1,852,812.14	887,778.16	418,156.42
宣传展览费	991,011.58	1,250,171.96	935,450.77
FDA 场地费	470,391.07	452,320.21	447,092.98
差旅费	348,000.08	225,187.72	109,254.82
业务招待费	211,732.65	82,780.90	96,378.48
办公费	158,913.38	355,455.08	112,229.51
其他	429,185.73	294,162.03	62,437.06
合 计	166,744,822.34	114,312,394.82	50,003,293.58

### 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,516,272.14	10,391,885.20	8,288,673.68
办公费	2,592,150.24	2,294,045.57	2,375,796.76
中介机构费	2,054,183.28	2,752,491.17	2,360,979.12
差旅费	1,575,435.17	547,556.73	577,114.56
折旧与摊销	1,307,618.85	1,341,400.39	1,442,632.85
业务招待费	1,032,288.60	683,560.90	753,813.34
修理费	992,568.89	446,006.04	567,466.88

股份支付	978,577.46	756,070.02	321,500.08
环保处置费	807,320.99	667,047.73	375,236.77
到期处理费	781,349.81	6,708,777.63	3,794,304.86
其他	1,502,963.57	1,192,391.37	239,835.28
合 计	25,140,729.00	27,781,232.75	21,097,354.18

#### 5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接人工	4,086,413.89	4,936,745.25	5,803,935.65
直接材料	2,388,685.42	2,696,474.17	3,046,009.27
直接费用	2,776,446.50	5,358,798.11	1,831,429.03
机物料消耗	865,175.10	1,226,939.46	1,255,566.73
折旧	594,070.65	934,775.16	1,848,148.65
动力费	387,168.37	530,535.90	527,139.68
其他			158,659.16
合 计	11,097,959.93	15,684,268.05	14,470,888.17

#### 6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	-738,657.41	-540,884.68	-132,560.98
利息支出	698,078.56	1,052,066.05	748,707.96
汇兑损失	586,985.42	-1,204,798.73	1,175,828.17
银行手续费	88,275.81	47,919.92	75,396.89
借款担保费		200,000.00	200,000.00
融资租赁服务费			695,000.00
合 计	634,682.38	-445,697.44	2,762,372.04

#### 7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

与资产相关的政府补助[注]	1,801,983.00	1,828,609.62	1,908,489.48
与收益相关的政府补助[注]	7,980,004.12	3,578,025.45	3,805,783.11
代扣代缴个人所得税手续费 返还	1,976.82	25,728.61	51,289.62
进项税加计抵扣	9,419.23		
合 计	9,793,383.17	5,432,363.68	5,765,562.21

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-771,674.42
合 计	-771,674.42

#### 9. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	-1,014,724.06	-1,872,345.32
存货跌价损失	-5,614,480.00	-4,232,373.68	-1,758,469.20
合 计	-5,614,480.00	-5,247,097.74	-3,630,814.52

#### 10. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-388,663.43		
合 计	-388,663.43		

#### 11. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约金收入			300,000.00
无需支付款项	4,619.21	2,222.24	
其他	6,200.00	3,382.17	2,196.68

合 计	10,819.21	5,604.41	302,196.68
-----	-----------	----------	------------

### 12. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	71,500.00	20,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,172,362.70	15,792.16	78,237.05
滞纳金罚款	2,845.00	562.60	721.76
无法收回款项			11,649.00
合 计	1,246,707.70	36,354.76	140,607.81

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,068,669.70	4,934,937.02	4,763,817.23
递延所得税费用	-884,845.97	-383,085.59	693,551.02
合 计	8,183,823.73	4,551,851.43	5,457,368.25

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	56,315,530.82	34,413,136.84	39,357,816.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,447,329.62	5,161,970.53	5,903,672.42
子公司适用不同税率的影响	193,915.55	51,274.70	43,837.10
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-270,297.45	-274,291.44	-286,273.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,419.09	855,382.43	420,564.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,056.15	-21,724.82	
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	632,617.10	469,383.78	317,670.66
研发费用加计扣除的影响	-1,204,104.03	-1,690,143.75	-942,102.53
所得税费用	8,183,823.73	4,551,851.43	5,457,368.25

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到左西孟旦注射液款项	53,736,938.31	25,667,945.19	7,150,215.42
利息收入	738,657.41	540,884.68	132,560.98
收到政府补助	7,989,423.35	3,578,025.45	3,805,783.11
收到保函保证金	2,480,000.00		
收到履约保证金	72,400.00	3,142,304.05	7,123,000.00
其他	247,111.21	943,219.88	146,439.27
合 计	65,264,530.28	33,872,379.25	18,357,998.78

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付保函保证金	1,271,000.00		2,480,000.00
支付履约保证金		105,000.00	1,210,800.00
手续费	88,275.81	47,919.92	75,396.89
支付左西孟旦注射液合作款	47,190,000.00	22,500,000.00	3,949,901.87
付现销售费用	159,717,487.23	99,948,783.59	29,615,773.96
付现管理费用	9,371,230.70	8,326,848.78	8,346,718.33
付现研发费用	2,900,352.48	5,889,334.01	2,815,056.27
其他	156,767.54	793,693.77	1,031,703.77
合 计	220,695,113.76	137,611,580.07	49,525,351.09

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到融资租赁款			13,500,000.00
收到股东补足出资款			144,628.00
合 计			13,644,628.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁本金及利息	5,628,673.00	5,647,200.00	4,620,400.00
支付融资租赁保证金	156,537.00		
支付银行借款中介担保费		200,000.00	200,000.00
合 计	5,785,210.00	5,847,200.00	4,820,400.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	48,131,707.09	29,861,285.41	33,900,447.89
加: 资产减值准备	6,386,154.42	5,247,097.74	3,630,814.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,605,266.69	11,781,674.50	11,741,662.22
无形资产摊销	515,187.00	515,187.00	388,173.34
长期待摊费用摊销	170,575.32	400,760.58	451,214.06
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)	388,663.43		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,172,362.70	15,792.16	78,237.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,285,063.98	47,267.32	2,819,536.13
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-884,845.97	-376,599.99	687,065.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-6,485.60	6,485.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,660,209.11	-12,272,885.17	105,104.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,208,184.12	-19,759,155.69	-23,159,089.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,039,299.30	50,019,451.63	27,250,556.29

号填列)			
其他	978,577.46	756,070.02	321,500.08
经营活动产生的现金流量净额	30,919,618.19	66,229,459.91	58,221,707.56
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	102,949,480.95	118,828,041.85	34,022,630.05
减: 现金的期初余额	118,828,041.85	34,022,630.05	22,345,357.39
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-15,878,560.90	84,805,411.80	11,677,272.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金			
其中: 库存现金	56,617.87	70,099.60	104,653.15
可随时用于支付的银行存款	102,892,863.08	118,757,942.25	33,917,976.90
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	102,949,480.95	118,828,041.85	34,022,630.05
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2019年12月31日现金及现金等价物的期末余额为102,949,480.95元,与资产负债表中货币资金项目期末数104,220,480.95元差异1,271,000.00元系开具银行保函质押的定期存单,不属于现金及现金等价物。

2018年12月31日现金及现金等价物的期末余额为118,828,041.85元,与资产负债表

中货币资金项目期末数 121,308,041.85 元差异 2,480,000.00 元系开具银行保函保证金,不属于现金及现金等价物。

2017 年 12 月 31 日现金及现金等价物的期末余额为 34,022,630.05 元,与资产负债表中货币资金项目期末数 36,502,630.05 元差异 2,480,000.00 元系开具银行保函保证金,不属于现金及现金等价物。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	12,286,005.48	8,716,111.79	19,065,580.67
其中: 支付货款	12,286,005.48	8,716,111.79	19,065,580.67

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,271,000.00	开具银行保函
固定资产	461,759.29	融资租入固定资产
合 计	1,732,759.29	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,480,000.00	开具银行保函
固定资产	8,391,897.92	融资租入固定资产
合 计	10,871,897.92	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,480,000.00	开具银行保函
固定资产	9,546,464.51	融资租入固定资产
合 计	12,026,464.51	

2. 外币货币性项目

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			
其中：美元	422,392.74	6.9762	2,946,696.23
应收账款			
其中：美元	668,017.52	6.9762	4,660,223.82

(2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,231,130.39	6.8632	15,312,694.09
应收账款			
其中：美元	397,972.00	6.8632	2,731,361.43

(3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,445,808.51	6.5342	15,981,401.97
应收账款			
其中：美元	650,930.00	6.5342	4,253,306.81

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2019年度

##### ① 与资产相关的政府补助

##### A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益
现代生物技术多肽药物产业化基地	7,744,108.30		977,047.08	6,767,061.22
2012年重点产业振兴和技术改造专项	4,286,026.87		680,999.88	3,605,026.99
抗HIV药物恩夫韦肽的创新成果产业化	964,746.99		143,936.04	820,810.95
小 计	12,994,882.16		1,801,983.00	11,192,899.16

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
现代生物技术多肽药物产业化基地	其他收益	《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2011〕182 号); 《关于下达 2011 年第二批战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2012〕108 号); 《关于下达 2011 年第三批战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2012〕139 号)
2012 年重点产业振兴和技术改造专项	其他收益	《关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估第三批)2012 年中央预算内投资计划的通知》(成经信发〔2012〕99 号)
抗 HIV 药物恩夫韦肽的创新成果产业化	其他收益	《关于下达省安排 2014 年产业技术与开发专项资金的通知》(成财建〔2014〕92 号)
小 计		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业发展专项资金	5,150,000.00	其他收益	《大邑县工业强县领导小组工作会暨工业经济调度会会议纪要》(会议纪要〔2018〕6 号)
新兴产业发展资金	1,400,000.00	其他收益	《成都市经济和信息化委员会关于下达 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金的通知》(成财企〔2018〕112 号)
人才引进资金补助	700,000.00	其他收益	收到四川大邑经济开发区管理委员会人才引进资金补助 70 万元
人才计划资助金	300,000.00	其他收益	收到中共四川省委员会组织部下发 2019 年四川省人才计划资助金 30 万元
参展补贴款	247,282.00	其他收益	市商务委市财政局关于印发《成都市加快服务业发展支持政策(修订稿)实施细则》的通知(成商务发〔2017〕150 号)
稳岗补贴	110,222.12	其他收益	《大邑县就业服务管理局关于申报 2019 年稳岗补贴的通知》(大就通〔2019〕1 号)
人才资助金款	50,000.00	其他收益	《大邑县实施人才优先发展战略行动计划》(大委办〔2017〕40 号); 《关于开展 2018 年度“大邑人才计划”申报评审工作的通知》(大组通〔2018〕63 号)
创新创业人才计划	20,000.00	其他收益	关于印发《大邑县人才发展专项资金管理使用办法》的通知(大邑府发〔2019〕1 号)
专利资助金	2,500.00	其他收益	收到大邑县科学技术局按大邑县专利资助管理办法发放的专利资助金 2,500.00 元
小 计	7,980,004.12		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益
现代生物技术多肽药物产业化基地	8,747,782.00		1,003,673.70	7,744,108.30
2012年重点产业振兴和技术改造专项	4,967,026.75		680,999.88	4,286,026.87
抗HIV药物恩夫韦肽的创新成果产业化	1,108,683.03		143,936.04	964,746.99
小 计	14,823,491.78		1,828,609.62	12,994,882.16

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
现代生物技术多肽药物产业化基地	其他收益	《关于下达2011年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2011〕182号); 《关于下达2011年第二批战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2012〕108号); 《关于下达2011年第三批战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2012〕139号)
2012年重点产业振兴和技术改造专项	其他收益	《关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估第三批)2012年中央预算内投资计划的通知》(成经信发〔2012〕99号)
抗HIV药物恩夫韦肽的创新成果产业化	其他收益	《关于下达省安排2014年产业技术与开发专项资金的通知》(成财建〔2014〕92号)
小 计		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
外经贸发展资金	1,402,300.00	其他收益	《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(成财建〔2017〕229号)
人才引进资金补助	1,300,000.00	其他收益	收到四川大邑经济开发区管理委员会人才引进资金补助130万元
人才计划资助金	300,000.00	其他收益	收到中共四川省委员会组织部下发2018年四川省人才计划资助金30万元
参展补贴款	267,210.00	其他收益	市商务委市财政局关于印发《成都市加快服务业发展支持政策(修订稿)实施细则》的通知(成商务发〔2017〕150号)
企业创新能力建设资助项目资金	116,000.00	其他收益	《关于下达2016年度大邑县企业创新能力建设资助资金项目的通知》(大科发〔2018〕4号)
稳岗补贴	89,155.45	其他收益	《大邑县就业服务管理局关于申报2018年稳岗补贴的通知》(大就通〔2018〕1号)
物流扶持资金	80,000.00	其他收益	《关于拨付2017年省级外经贸发展切块资金的

			安排》(大旅商〔2018〕14号)
创新能力建设资助资金	12,500.00	其他收益	《关于下达2016年度大邑县企业创新能力建设资助资金项目的通知》(大科发〔2018〕4号)
知识产权补贴	10,860.00	其他收益	收到四川省知识产权服务中心下发的专利技术申请补贴款10,860.00元
小计	3,578,025.45		

3) 2017年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
现代生物技术多肽药物产业化基地	9,831,335.56		1,083,553.56	8,747,782.00
2012年重点产业振兴和技术改造专项	5,648,026.63		680,999.88	4,967,026.75
抗HIV药物恩夫韦肽的创新成果产业化	1,252,619.07		143,936.04	1,108,683.03
小计	16,731,981.26		1,908,489.48	14,823,491.78

(续上表)

项目	本期摊销列报项目	说明
现代生物技术多肽药物产业化基地	其他收益	《关于下达2011年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2011〕182号); 《关于下达2011年第二批战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2012〕108号); 《关于下达2011年第三批战略性新兴产业发展促进资金的通知》(成财建〔2012〕139号)
2012年重点产业振兴和技术改造专项	其他收益	《关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估第三批)2012年中央预算内投资计划的通知》(成经信发〔2012〕99号)
抗HIV药物恩夫韦肽的创新成果产业化	其他收益	《关于下达省安排2014年产业技术与开发专项资金的通知》(成财建〔2014〕92号)
小计		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
工业发展创新资金	1,350,000.00	其他收益	《关于下达2016年省级第二批工业发展资金(医药创新资金)的通知》(成财企〔2016〕218号)
产业发展资金	1,000,000.00	其他收益	《关于拨付2017年成都市生物医药产业发展

			项目资金（第一批）的通知》（成财企（2017）47号）
重大创新产品奖励金	500,000.00	其他收益	《关于下达 2016 年中小企业重大创新产品奖励资金的通知》（成财企（2016）131号）
参展补贴款	381,450.00	其他收益	《市商务委关于对“2016年7月-2017年6月成都造产品全球行活动重点展会项目”给予支持的通知》（成商务发（2017）13号）
人才引进资金补助	200,000.00	其他收益	收到四川大邑经济开发区管理委员会人才引进资金补助 20 万元
稳岗补贴	102,373.11	其他收益	《关于申报 2017 年稳岗补贴的通知》（大人社通（2017）59号）
安监局专项资金	100,000.00	其他收益	收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局下发的专项资金 10 万元
欧洲医药原料展补贴	57,000.00	其他收益	2017 年 8 月 30 日，公司收到大邑县旅游和商务局发放的补贴款 5.7 万元
企业展位费补助金	50,000.00	其他收益	《关于下达 2016 年企业展位费补助资金的通知》（成财企（2016）118号）
高校毕业生见习补贴	23,100.00	其他收益	《成都市人力资源和社会保障局关于进一步完善高校毕业生就业见习工作制度的通知》（成人社办发（2014）227号）
应用技术研发补贴	20,000.00	其他收益	《关于下达 2016 年第三批实际应用技术与开发资金项目经费预算的通知》（成财政（2016）29号）
专利资助金	17,500.00	其他收益	收到大邑县科学技术局按大邑县专利资助管理办法发放的专利资助金 17,500.00 元
知识产权补贴	4,080.00	其他收益	收到四川省知识产权服务中心下发的专利技术申请款 4,080.00 元
税控设备增值税减免	280.00	其他收益	《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税（2012）15号）
小 计	3,805,783.11		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	9,781,987.12	5,406,635.07	5,714,272.59

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

(1) 2019 年度				
成都圣诺生物多肽科技有限公司	新设	2019 年 5 月 28 日	10,000,000.00	100.00%
(2) 2018 年度				
成都新蓉肽业科技有限公司	新设	2018 年 4 月 10 日	80,000,000.00	100.00%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019 年度				
成都新蓉肽业科技有限公司	注销	2019 年 7 月 18 日	80,732,590.96	508,281.19

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
成都圣诺生物制药有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都凯捷多肽科技有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都晖蓉生物科技有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		投资设立
成都圣诺进出口有限公司	四川成都	四川成都	商业	100.00		投资设立
成都圣诺科肽药物研究有限公司	四川成都	四川成都	技术转让、技术咨询	100.00		投资设立
眉山汇龙药业科技有限公司	四川眉山	四川眉山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都圣诺生物多肽科技有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019 年增加			2019 年减少			2019. 12. 31
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失 (第一阶段, 自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具)								
其他应收款	99,008.50	38,670.44						137,678.94
小 计	99,008.50	38,670.44						137,678.94
整个存续期预期信用损失 (始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目)								
应收账款	4,703,910.26	733,003.98						5,436,914.24
小 计	4,703,910.26	733,003.98						5,436,914.24

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2019 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 26.81%(2018 年 12 月 31 日: 30.37%; 2017 年 12 月 31 日: 27.40%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,812,191.75	19,812,191.75	19,812,191.75		
其他应付款	89,548,652.98	89,571,470.17	89,571,470.17		
小 计	109,360,844.73	109,383,661.92	109,383,661.92		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,397,541.67	10,397,541.67		
应付账款	22,366,874.87	22,366,874.87	22,366,874.87		
其他应付款	67,352,727.98	67,352,727.98	67,352,727.98		
长期应付款	6,753,290.74	7,059,000.00	5,647,200.00	1,411,800.00	
小 计	106,472,893.59	107,176,144.52	105,764,344.52	1,411,800.00	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,375,791.67	10,375,791.67		
应付账款	11,763,093.03	11,763,093.03	11,763,093.03		
其他应付款	36,315,124.77	36,315,124.77	36,315,124.77		
长期应付款	11,764,019.85	12,706,200.00	5,647,200.00	7,059,000.00	
小 计	69,842,237.65	71,160,209.47	64,101,209.47	7,059,000.00	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2018年12月31日:人民币10,000,000.00元;2017年12月31日:人民币10,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
成都赛诺投资有 限公司	四川省成都市大邑县晋 原镇甲子东道137号	项目投资 管理	500.00	50.00	50.00

(2) 本公司最终控制方是文永均、马兰文夫妇。

文永均直接持有公司0.29%的股份,马兰文直接持有公司0.25%的股份,文永均通过成都圣诺企业管理中心(有限合伙)间接持有公司1.06%的股份,文永均、马兰文夫妇通过成都赛诺投资有限公司间接持有公司50.00%的股份,直接和间接合计持股比例为51.60%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都格莱精密仪器有限公司	同受母公司控制
乐普医疗[注]	持股5%以上法人股东

北京海合天科技开发有限公司	乐普医疗之子公司
海南明盛达药业股份有限公司	乐普医疗之子公司

[注]：乐普医疗 2018 年 6 月通过受让公司股份及增资，成为持有公司 5%以上股份的法人股东，即成为公司关联方。为方便报告使用者的理解和使用，公司将报告期内与乐普医疗及其子公司发生的交易予以披露。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都格莱精密仪器有限公司	采购商品、接受劳务	1,754,046.43	861,337.87	1,811,965.86

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都格莱精密仪器有限公司	销售商品	109,131.93	31,991.86	12,007.69
北京海合天科技开发有限公司	受托加工[注 1]	13,220,952.36	6,952,627.63	1,878,406.77
海南明盛达药业股份有限公司	销售商品			[注 2]

[注 1]：2019 年度，公司向北京海合天科技开发有限公司(以下简称北京海合天)采购原材料 11,003,163.90 元，向北京海合天指定的客户销售左西孟旦注射液 75,233,523.08 元，结转相应成本 11,723,798.26 元(其中主要原材料光学活性胺成本 9,965,709.25 元)，并计付北京海合天左西孟旦注射液合作款 52,046,861.47 元；

2018 年度，公司向北京海合天采购原材料 18,317,429.41 元，向北京海合天指定的客户销售左西孟旦注射液 42,587,539.20 元，结转相应成本 7,215,430.83 元(其中主要原材料光学活性胺成本 6,303,864.58 元)，并计付北京海合天左西孟旦注射液合作款 29,331,046.99 元；

2017 年度，公司向北京海合天采购原材料 5,226,067.81 元，向北京海合天指定的客户销售左西孟旦注射液 14,307,383.01 元，结转相应成本 3,132,697.81 元(其中主要原材料光学活性胺成本 2,849,132.53 元)，并计付北京海合天左西孟旦注射液合作款 9,579,843.71 元。

针对上述业务，公司根据与北京海合天签订《关于委托生产左西孟旦及左西孟旦注射液（12.5 毫克规格）合同书》等一系列补充协议，接受托加工业务采用净额法分别确认 2019 年度受托加工费 13,220,952.36 元，2018 年度受托加工费 6,952,627.63 元，2017 年度受托加工费 1,878,406.77 元。

[注 2]：公司 2017 年度和 2018 年度分别向北京海合天指定的关联方客户海南明盛达药业股份有限公司销售左西孟旦注射液 369,230.77 元和 370,822.28 元，采用净额法处理，故此处披露的销售金额为 0 元。

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	融资内容	担保是否已经履行完毕
文永均	15,000,000.00	2017/3/6	2019/12/5	融资租赁	是
文永均	10,000,000.00	2017/11/7	2018/11/7	银行借款	是
文永均	10,000,000.00	2018/11/26	2019/11/18	银行借款	是

## 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	378.21	369.65	331.15

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	成都格莱精密仪器有限公司	19,096.00	954.80			3,027.60	151.38
	海南明盛达药业股份有限公司					432,000.00	21,600.00
小计		19,096.00	954.80			435,027.60	21,751.38
其他非流动资产							
	成都格莱精密仪器有限公司					270,000.00	

小 计						270,000.00	
-----	--	--	--	--	--	------------	--

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	成都格莱精密仪器有限公司	100,715.39		
	北京海合天	13,092,518.00	17,788,540.15	7,706,070.54
小 计		13,193,233.39	17,788,540.15	7,706,070.54
其他应付款				
	文永均	58,000.00	58,000.00	
	北京海合天	24,778,808.67	16,920,956.71	7,195,381.42
小 计		24,836,808.67	16,978,956.71	7,195,381.42

## 十、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

2014年12月，自然人文永均等32位激励对象出资1,900万元成立成都圣诺企业管理中心(有限合伙)(以下简称圣诺合伙)，圣诺合伙以8元/股的价格，增资认购本公司237.5万股股份。因同期外部投资者认购本公司股份的价格亦为8元/股，本次员工参股不构成股份支付。

2017年-2019年期间，新增激励员工通过受让实际控制人或离职员工持有圣诺合伙的合伙份额，间接持有公司股份。新增激励员工通过受让圣诺合伙的合伙份额间接取得公司股份的价格均为8元/股，低于同期外部投资者的认购价格18元/股和22.9167元/股，构成股份支付。

根据企业会计准则的规定，公司以可行权权益工具最佳估计数为基础，按照历次授予日权益工具的公允价值为依据，确认股份支付费用，并在设定服务期五年内进行摊销，2017年-2019年各期摊销金额计入管理费用分别为321,500.08元、756,070.02元、978,577.46元，相应计入各期资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后股票公开发行

经公司第三届董事会第五次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）不超过 2,000 万股（以实际发行为准），并申请在上海证券交易所科创板上市交易。

### (二) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司主要生产经营地位于四川省成都市大邑县。受新冠疫情影响，公司根据成都市大邑县有关规定，春节后将复工时间由 2020 年 2 月 1 日延迟至 2020 年 2 月 17 日。公司所处医药制造行业，新冠疫情及相应的防控措施对公司的出口业务产生一定影响，但对公司整体的正常生产经营暂未造成明显影响。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品和地区分部为基础确定报告分部。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2019 年度

##### 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
制剂	190,395,273.40	14,244,405.93
原料药	64,433,116.24	21,865,491.14

药学研究服务	36,843,447.71	11,157,096.13
定制生产	20,441,708.48	14,665,112.15
受托加工服务	13,220,952.36	1,758,089.01
合计	325,334,498.19	63,690,194.36

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境内	297,489,307.05	51,993,777.58
境外	27,845,191.14	11,696,416.78
合计	325,334,498.19	63,690,194.36

(2) 2018 年度

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
制剂	128,821,782.35	10,906,413.57
原料药	104,373,528.36	49,034,729.38
药学研究服务	23,748,893.36	9,546,027.68
定制生产	10,646,289.57	8,321,704.73
受托加工服务	6,952,627.63	911,566.25
合计	274,543,121.27	78,720,441.61

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境内	197,060,471.88	37,453,910.28
境外	77,482,649.39	41,266,531.33
合计	274,543,121.27	78,720,441.61

(3) 2017 年度

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
制剂	58,437,720.61	7,167,482.99
原料药	82,565,533.13	37,675,060.77
药学研究服务	33,574,693.44	8,232,531.90

定制生产	16,799,717.59	11,316,758.12
受托加工服务	1,878,406.77	283,565.28
合计	193,256,071.54	64,675,399.06
地区分部		
项 目	主营业务收入	主营业务成本
境内	141,249,020.40	37,308,723.35
境外	52,007,051.14	27,366,675.71
合计	193,256,071.54	64,675,399.06

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

### 1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	3,665,265.39	-2,620,344.40	1,044,920.99
应收款项融资		2,620,344.40	2,620,344.40

短期借款	10,000,000.00	13,291.66	10,013,291.66
其他应付款	67,352,727.98	-13,291.66	67,339,436.32

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	121,308,041.85	以摊余成本计量的金融资产	121,308,041.85
应收票据	贷款和应收款项	3,665,265.39	以摊余成本计量的金融资产	1,044,920.99
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,620,344.40
应收账款	贷款和应收款项	65,629,012.72	以摊余成本计量的金融资产	65,629,012.72
长期应收款	贷款和应收款项	1,500,000.00	以摊余成本计量的金融资产	1,500,000.00
其他应收款	贷款和应收款项	415,281.45	以摊余成本计量的金融资产	415,281.45
短期借款	其他金融负债	10,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	10,013,291.66
其他应付款	其他金融负债	67,352,727.98	以摊余成本计量的金融负债	67,339,436.32
应付账款	其他金融负债	22,366,874.87	以摊余成本计量的金融负债	22,366,874.87
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	5,357,112.48	以摊余成本计量的金融负债	5,357,112.48
其他流动负债	其他金融负债	774,920.99	以摊余成本计量的金融负债	774,920.99
长期应付款	其他金融负债	1,396,178.26	以摊余成本计量的金融负债	1,396,178.26

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	121,308,041.85			121,308,041.85
应收票据	3,665,265.39	-2,620,344.40		1,044,920.99
应收账款	65,629,012.72			65,629,012.72
长期应收款	1,500,000.00			1,500,000.00

其他应收款	439,281.45			439,281.45
以摊余成本计量的金融资产	192,541,601.41	-2,620,344.40		189,921,257.01

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		2,620,344.40		2,620,344.40
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		2,620,344.40		2,620,344.40

(2) 金融负债

摊余成本

短期借款	10,000,000.00	13,291.66		10,013,291.66
其他应付款	67,352,727.98	-13,291.66		67,339,436.32
应付账款	22,366,874.87			22,366,874.87
一年内到期的非流动负债	5,357,112.48			5,357,112.48
其他流动负债	774,920.99			774,920.99
长期应付款	1,396,178.26			1,396,178.26
以摊余成本计量的金融负债	107,247,814.58			107,247,814.58

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	4,703,910.26			4,703,910.26
其他应收款	99,008.50			99,008.50

(三) 技术转让事项

公司于2014年10月26日与乐普医疗签署《技术转让合同》，约定将艾塞那肽原料药和注射剂（以下简称“标的品种”）的知识产权及开发、商业化、销售和分销、再许可、对外许可和其他适用的权利、所有权和利益等全部权益（以下简称“标的权益”）转让给乐普医疗。转让价款共计6,000.00万元，分三期支付：自合同生效之日起15个工作日内支付

2,400.00 万元，并完成标的品种全部技术(工艺)资料的交接；自标的品种获得国家药监局批准文号起 15 个工作日内支付 1,800.00 万元；自生产标的品种的生产线获国家药监局 GMP 认证并生产出首批可上市销售产品之日起 15 个工作日内支付 1,800.00 万元。标的权益自协议生效之日转移至乐普医疗。公司已于 2014 年 10 月收到 2,400.00 万元首期款并移交相关资料，目前标的品种正处于申报国家药监局批准文号过程中。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,465,575.57	100.00	1,770,412.44	9.59	16,695,163.13
合 计	18,465,575.57	100.00	1,770,412.44	9.59	16,695,163.13

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,611,765.73	100.00	1,451,651.28	10.66	12,160,114.45
合 计	13,611,765.73	100.00	1,451,651.28	10.66	12,160,114.45

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,901,052.45	100.00	837,382.00	14.19	5,063,670.45
合 计	5,901,052.45	100.00	837,382.00	14.19	5,063,670.45

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

##### ① 2019 年 12 月 31 日

##### A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	157,326.83		
账龄组合	18,308,248.74	1,770,412.44	9.67
小 计	18,465,575.57	1,770,412.44	9.59

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,408,248.74	870,412.44	5.00
5 年以上	900,000.00	900,000.00	100.00
小 计	18,308,248.74	1,770,412.44	9.67

C. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	157,326.83		
小 计	157,326.83		

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,433,331.46	621,666.57	5.00	4,774,464.98	238,723.25	5.00
1-2 年	259,847.11	25,984.71	10.00	226,587.47	22,658.75	10.00
3-4 年				480,000.00	240,000.00	50.00
4-5 年	480,000.00	384,000.00	80.00	420,000.00	336,000.00	80.00
5 年以上	420,000.00	420,000.00	100.00			
小 计	13,593,178.57	1,451,651.28	10.68	5,901,052.45	837,382.00	14.19

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	18,587.16					

小 计	18,587.16					
-----	-----------	--	--	--	--	--

(2) 坏账准备变动情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,451,651.28	318,761.16						1,770,412.44
小 计	1,451,651.28	318,761.16						1,770,412.44

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	837,382.00	614,269.28						1,451,651.28
小 计	837,382.00	614,269.28						1,451,651.28

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	317,329.37	520,052.63						837,382.00
小 计	317,329.37	520,052.63						837,382.00

(3) 报告期无核销应收账款的情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西康宝生物制品股份有限公司	4,000,000.00	21.66	200,000.00
成都惠泰生物医药有限公司	3,743,104.45	20.27	187,155.22
拜西欧斯(北京)生物技术有限公司	3,600,000.00	19.50	180,000.00
云南中科龙津生物科技有限公司	3,000,000.00	16.25	150,000.00
桂林八加一药业股份有限公司	1,817,538.83	9.84	90,876.94
小 计	16,160,643.28	87.52	808,032.16

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

昆明龙津药业股份有限公司	8,000,000.00	58.77	400,000.00
广州雷恩康亚生物医药科技有限公司	3,803,260.13	27.94	190,163.01
北京康明海慧生物科技有限公司	623,706.08	4.58	44,177.66
四川科伦新光生物科技开发有限公司	480,000.00	3.53	384,000.00
武汉摩尔生物科技有限公司	420,000.00	3.09	420,000.00
小 计	13,326,966.21	97.91	1,438,340.67

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
黑龙江哈尔滨医大药业有限公司	3,000,000.00	50.84	150,000.00
武汉摩尔生物科技有限公司	2,120,000.00	35.93	432,329.37
四川科伦新光生物科技开发有限公司	480,000.00	8.13	240,000.00
北京康明海慧生物科技有限公司	259,847.11	4.40	12,992.36
昆明龙津药业股份有限公司	41,205.34	0.70	2,060.27
小 计	5,901,052.45	100.00	837,382.00

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,927,414.10	100.00	1,495.70	0.01	13,925,918.40
合 计	13,927,414.10	100.00	1,495.70	0.01	13,925,918.40

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	27,076,339.68	100.00	1,866.98	0.01	27,074,472.70
合计	27,076,339.68	100.00	1,866.98	0.01	27,074,472.70

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,079,452.06	100.00	4,314.55	0.01	44,075,137.51
合计	44,079,452.06	100.00	4,314.55	0.01	44,075,137.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	13,901,500.00		
账龄组合	25,914.10	1,495.70	5.77
其中：1年以内	21,914.10	1,095.70	5.00
1-2年	4,000.00	400.00	10.00
小计	13,927,414.10	1,495.70	0.01

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,339.68	1,366.98	5.00	74,613.06	3,730.65	5.00
1-2年				3,839.00	383.90	10.00
2-3年				1,000.00	200.00	20.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00			
小计	28,339.68	1,866.98	6.59	79,452.06	4,314.55	5.43

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	27,048,000.00			44,000,000.00		

小 计	27,048,000.00			44,000,000.00		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数	1,366.98		500.00	1,866.98
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-200.00	200.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-71.28	200.00	-500.00	-371.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,095.70	400.00		1,495.70

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	4,314.55	-2,447.57						1,866.98
小 计	4,314.55	-2,447.57						1,866.98

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,158.96	3,155.59						4,314.55
小 计	1,158.96	3,155.59						4,314.55

(3) 报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------	------------

备用金	4,000.00	5,000.00	14,839.00
往来款	13,901,500.00	27,048,000.00	44,000,000.00
代垫款项	21,914.10	23,339.68	15,985.82
其他			48,627.24
合计	13,927,414.10	27,076,339.68	44,079,452.06

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
眉山汇龙药业科技有限公司	往来款	4,400,000.00	1-2 年	31.59	
成都晖蓉生物科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1-2 年	28.72	
成都圣诺科肽药物研究有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	14.36	
		300,000.00	1-2 年	2.15	
		1,100,000.00	2-3 年	7.90	
成都凯捷多肽科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	10.77	
成都圣诺进出口有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	4.31	
小 计		13,900,000.00		99.80	

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都圣诺生物制药有限公司	往来款	4,302,518.00	1 年以内	15.89	
		10,245,482.00	1-2 年	37.84	
眉山汇龙药业科技有限公司	往来款	4,400,000.00	1 年以内	16.25	
成都晖蓉生物科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	14.77	
成都圣诺科肽药物研究有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	1.11	
		1,800,000.00	1-2 年	6.65	
		500,000.00	2-3 年	1.85	
成都凯捷多肽科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	5.54	
小 计		27,048,000.00		99.90	

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都圣诺生物制药有限公司	往来款	15,500,000.00	1 年以内	35.16	
		7,007,570.00	1-2 年	15.90	

		16,000,000.00	2-3年	36.30	
		3,192,430.00	3-4年	7.24	
成都圣诺科肽药物研究有限公司	往来款	1,800,000.00	1年以内	4.08	
		500,000.00	1-2年	1.13	
大邑县地方税务局	其他	42,877.24	1年以内	0.10	2,143.86
代垫社保款	代垫款项	15,985.82	1年以内	0.04	799.29
孙红	备用金	13,839.00	1年以内	0.03	691.95
小计		44,072,702.06		99.98	3,635.10

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	118,331,762.45		118,331,762.45	187,552,185.39		187,552,185.39
合计	118,331,762.45		118,331,762.45	187,552,185.39		187,552,185.39

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,890,698.87		106,890,698.87
合计	106,890,698.87		106,890,698.87

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都圣诺生物制药有限公司	48,901,607.48	703,750.50		49,605,357.98		
成都圣诺进出口有限公司	548,479.28	44,750.10		593,229.38		
成都凯捷多肽科技有限公司	46,738,415.69	14,916.70		46,753,332.39		
成都晖蓉生物科技有限公司	1,347,523.18	32,319.52		1,379,842.70		
成都圣诺科肽药物研究有限公司	10,016,159.76	-16,159.76		10,000,000.00		
成都新蓉肽业科技有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00			

成都圣诺生物多肽科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	187,552,185.39	10,779,577.06	80,000,000.00	118,331,762.45		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都圣诺生物制药有限公司	48,317,190.58	584,416.90		48,901,607.48		
成都圣诺进出口有限公司	503,729.18	44,750.10		548,479.28		
成都凯捷多肽科技有限公司	46,723,498.99	14,916.70		46,738,415.69		
成都晖蓉生物科技有限公司	1,345,037.06	2,486.12		1,347,523.18		
成都圣诺科肽药物研究有限公司	10,001,243.06	14,916.70		10,016,159.76		
成都新蓉肽业科技有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
小 计	106,890,698.87	80,661,486.52		187,552,185.39		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都圣诺生物制药有限公司	48,028,489.17	288,701.41		48,317,190.58		
成都圣诺进出口有限公司	500,000.00	3,729.18		503,729.18		
成都凯捷多肽科技有限公司	46,722,255.93	1,243.06		46,723,498.99		
成都晖蓉生物科技有限公司	1,331,363.42	13,673.64		1,345,037.06		
成都圣诺科肽药物研究有限公司	10,000,000.00	1,243.06		10,001,243.06		
小 计	106,582,108.52	308,590.35		106,890,698.87		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,794,441.85	20,282,223.66	23,782,521.96	16,754,073.03

合 计	30,794,441.85	20,282,223.66	23,782,521.96	16,754,073.03
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	20,646,473.73	9,124,437.85
合 计	20,646,473.73	9,124,437.85

## 2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接人工	1,884,402.33	1,764,987.95	2,165,174.41
直接材料	115,190.73		
折旧	28,400.71	38,681.16	134,828.06
直接费用	2,850.00	45,061.83	
机物料消耗		7,393.75	
合 计	2,030,843.77	1,856,124.69	2,300,002.47

## 3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	732,590.96		
合 计	732,590.96		

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.68	10.49	14.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.64	8.78	12.07

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.51	0.58	0.80	0.51	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.42	0.49	0.68	0.42	0.49

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,131,707.09	29,861,285.41	33,900,447.89
非经常性损益	B	7,171,997.44	4,868,251.86	5,334,738.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,959,709.65	24,993,033.55	28,565,709.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	327,354,643.42	241,737,287.99	236,370,712.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		55,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		6.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			29,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			7.00
股东补缴出资款	I1			144,628.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			11.00
股份支付	I2	978,577.46	756,070.02	321,500.08
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/G - G \times H/K \pm I \times J}{K}$	351,909,785.70	284,545,965.71	236,697,595.01
加权平均净资产收益率	M=A/H	13.68%	10.49%	14.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/H	11.64%	8.78%	12.07%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,131,707.09	29,861,285.41	33,900,447.89
非经常性损益	B	7,171,997.44	4,868,251.86	5,334,738.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,959,709.65	24,993,033.55	28,565,709.36
期初股份总数	D	60,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		2,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6.00	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	59,000,000.00	58,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.80	0.51	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.68	0.42	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	104,220,480.95	121,308,041.85	-14.09	主要系购建长期资产及偿还借款等资金流出所致。
应收账款	82,269,428.90	65,629,012.72	25.36	主要系制剂产品销售收入继续增加，且该等产品销售均有一定的信用期，从而导致应收账款增加所致。
应收款项融资	12,766,459.99			系根据2019年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类，原在应收票据列示的银行承兑汇票列报至本项目所致。
存货	86,509,029.57	75,267,443.00	14.94	主要系随着公司收入的增长，原材料及库存商品备货较上期有所增长。

固定资产	129,751,962.30	94,021,832.23	38.00	主要系公司溶剂回收塔项目完工转入固定资产所致。
在建工程	48,742,501.70	79,353,246.38	-38.58	
其他非流动资产	17,352,194.00	3,482,004.61	398.34	系通过淘宝竞拍取得构筑物而支付的预付款。
预收款项	8,409,078.40	20,999,639.65	-59.96	系期末以预收方式结算的货款减少所致。
应付账款	19,812,191.75	22,366,874.87	-11.42	主要系 2019 年末应付北京海合天的货款较 2018 年末减少所致。
应交税费	7,072,864.00	3,906,664.73	81.05	主要系 2019 年末应交未交的企业所得税增加所致。
其他应付款	89,548,652.98	67,352,727.98	32.95	主要系 2019 年末应支付的业务推广费增长所致。
一年内到期的非流动负债		5,357,112.48	-100.00	系融资租赁款偿还所致。
长期应付款		1,396,178.26	-100.00	系融资租赁款偿还所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	326,739,091.55	277,973,510.52	17.54	主要系 2019 年度制剂产品销售收入较 2018 年度增长明显,而 2019 年度原料药销售收入较 2018 年度有所减少,总体 2019 年度收入较 2018 年增长。
营业成本	64,955,438.25	82,388,978.68	-21.16	主要系由于制剂产品毛利率较高,虽然制剂产品收入增加,成本未明显增加,而毛利率较低的原料药由于收入下降,成本下降明显,从而导致 2019 年度营业成本较 2018 年度减少。
销售费用	166,744,822.34	114,312,394.82	45.87	主要系 2019 年公司继续加大制剂产品的市场推广力度,而相应增长的销售费用。
研发费用	11,097,959.93	15,684,268.05	-29.24	主要系研发项目减少,同时由于 2019 年承接较多委托实验项目,存在项目重合,相应自研项目费用减少所致。
所得税费用	8,183,823.73	4,551,851.43	79.79	主要系本期应纳税所得额增加所致。

## 2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	121,308,041.85	36,502,630.05	232.33	主要系经营性现金流增加以及外部投资者增资投入资金所致。
应收票据	3,665,265.39	1,515,464.04	141.86	主要系以票据结算的货款增加所致。
应收账款	65,629,012.72	53,156,125.94	23.46	主要系制剂产品销售收入增加,该等产品均有一定的信用期,从而导致应收账款增加所致。

预付款项	4,750,605.75	3,467,147.36	37.02	主要系2018年末公司支付以预付方式结算的货款增加所致。
存货	75,267,443.00	66,552,235.50	13.10	随着公司收入的增长,2018年末原材料和库存商品备货较2017年末有所增长。
其他流动资产	3,335,035.04	961,179.72	246.97	主要系2018年末待抵扣增值税-进项税增加所致。
在建工程	79,353,246.38	54,270,488.46	46.22	主要系年产395千克多肽原料药生产线项目,凯捷多肽药物及中间体产品规模化建设项目以及溶剂回收塔工程项目持续投入所致。
其他非流动资产	3,482,004.61	9,644,330.19	-63.90	主要系部分设备验收结算所致。
应付账款	22,366,874.87	11,763,093.03	90.14	主要系随着收入增长,存货采购规模增加,相应应付货款增加所致。
预收款项	20,999,639.65	8,724,710.71	140.69	主要系2018年末收到外销客户 ChemWerth, Inc. 预收货款所致。
应交税费	3,906,664.73	6,053,566.58	-35.47	主要系2018年末应交未交的企业所得税减少所致。
其他应付款	67,352,727.98	36,315,124.77	85.47	主要系2018年末应付业务推广费增长所致。
长期应付款	1,396,178.26	6,753,290.74	-79.33	主要系2018年度偿还售后回租款本金所致。
股本	60,000,000.00	58,000,000.00	3.45	系外部投资者增资。
资本公积	138,848,664.09	85,092,594.07	63.17	主要系外部投资者增资以及股份支付增加其他资本公积所致。
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	277,973,510.52	194,453,239.76	42.95	主要系2018年度制剂产品、原料药产品等销售收入较2017年均有所增长所致。
营业成本	82,388,978.68	65,789,459.06	25.23	主要系毛利率较高的制剂产品收入增幅高于毛利率相对低的原料药产品,从而导致2018年度成本较2017年度增加,但营业成本增幅低于营业收入。
销售费用	114,312,394.82	50,003,293.58	128.61	主要公司加大制剂产品的市场推广力度,而相应增加销售费用所致。
管理费用	27,781,232.75	21,097,354.18	31.68	主要系管理人员工资增长及部分存货过期报废所致。
财务费用	-445,697.44	2,762,372.04	-116.13	主要系汇率波动导致汇兑收益增加所致。

成都圣诺生物科技股份有限公司

二〇二〇年六月十五日



# 营业执照

(副本)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监  
管信息



统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
拆事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

**经营范围**  
 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2020年09月13日

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用公示系统报送公示年度报告。

仅为成都圣诺生物科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

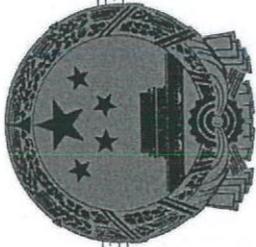


发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为成都圣诺生物科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

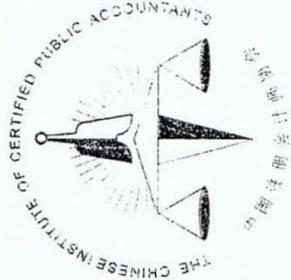
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44  
发证时间: 二〇一一年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为成都圣诺生物科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

26



姓名 Full name 叶卫兵  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1977-07-19  
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 330821197707190621X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
月 日  
日

证书编号: 330000011962  
No of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 07 月 25 日  
Date of issuance

成都圣诺生物科技股份有限公司 IPO 申报 之前  
提供 本人 为 中国 注册 会计师 未  
经 本人 同意 不得 用作 任何 其他 用途 亦 不得  
向 第三 方 传 播 或 披 露。

555



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/m /d

姓名 赖兴恺

Full name 男  
Sex  
出生日期 1986-04-16  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330225198604160015  
Identity card No

证书编号: 3300000011913  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province

发证日期: 2011 年 03 月 25 日  
Date of issuance



仅为成都圣诺生物科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，何沐日思本人作为中国注册会计师未经本人书面同意，此复印件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。