2020 年半年度报告

2020 Semi-annual Report 股票代码 :**300583**

山东赛托生物科技股份有限公司

Shandong Sito Bio-technology Co., Ltd.

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人米奇、主管会计工作负责人李福文及会计机构负责人(会计主管人员)王永红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年报中涉及未来规划等前瞻性陈述，不构成对投资者实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解未来计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

公司在经营中可能存在 1、行业风险；2、产业升级速度不达预期风险；3、环保风险；4、募投项目及新投项目的风险。公司在本报告中详细描述存在的主要风险，风险因素提示详见本报告第四节、九“公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....12
第五节 重要事项.....29
第六节 股份变动及股东情况.....40
第七节 优先股相关情况.....44
第八节 可转换公司债券相关情况.....45
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....46
第十节 公司债券相关情况.....47
第十一节 财务报告.....48
第十二节 备查文件目录.....156

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、赛托生物	指	山东赛托生物科技股份有限公司
迪森生物	指	山东迪森生物科技有限公司
斯瑞药业	指	山东斯瑞药业有限公司
和诺倍康	指	山东和诺倍康药业有限公司
Lisapharma 公司	指	Laboratorio Italiano Biochimico Farmaceutico Lisapharma S.p.A.
润鑫热力	指	菏泽润鑫热力有限公司
艾德瑞	指	菏泽艾德瑞环保科技有限公司
赢琅实业	指	上海赢琅实业有限公司
深圳赛托	指	深圳赛托生物投资有限公司
益华股份	指	益华股份（香港）有限公司
实际控制人	指	米超杰
山东润鑫、控股股东	指	山东润鑫投资有限公司
菏泽润鑫	指	菏泽润鑫生物科技有限公司
津津药业	指	天津市津津药业有限公司
仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
保荐机构、保荐人	指	国金证券股份有限公司
国浩律师	指	国浩律师（杭州）事务所
天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	赛托生物	股票代码	300583
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东赛托生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赛托生物		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sito Bio-technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	米奇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李璐	曾庆利
联系地址	山东省菏泽市定陶区东外路南段	山东省菏泽市定陶区东外路南段
电话	0530-2263536	0530-2263536
传真	0530-2263536	0530-2263536
电子信箱	stock@sitobiotech.com	stock@sitobiotech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	492,919,460.37	579,796,218.51	-14.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,050,450.33	63,437,395.63	-158.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-49,749,119.87	53,428,121.29	-193.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,637,646.62	29,928,520.54	513.59%
基本每股收益（元/股）	-0.35	0.59	-159.32%
稀释每股收益（元/股）	-0.35	0.59	-159.32%
加权平均净资产收益率	-2.04%	3.62%	-5.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,865,830,573.08	2,987,259,062.48	-4.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,791,621,488.48	1,833,056,577.49	-2.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-49,325.82	系处置不再使用机械设备形成的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,981,589.89	系当期收到与公司日常经营活动相关的政府补助及以前期间收到的与公司投资活动相关的政府补助分摊计入当期的政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	810,505.33	系购买的保本型银行理财产品（非结构性存款）所得收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,155,370.81	系购买的保本型银行理财产品（银行结构性存款）所得收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000,404.75	主要系捐赠疫情防护物资增加。
减：所得税影响额	1,664,863.55	
少数股东权益影响额（税后）	534,202.37	
合计	12,698,669.54	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司作为国内采用生物技术制取甾体药物原料的重要供应商，主要从事甾体药物原料研发、生产和销售，在生产甾体药物原料的同时，布局呼吸类高端特色原料药和药品进口注册。

公司的核心产品为：雄烯二酮（AD）、雄二烯二酮（ADD）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD）、羟基黄体酮、四烯物（3TR）、甲羟环氧孕酮(8DM)、开环物等甾体药物原料，主要应用于开发的糖皮质激素类、性激素类和蛋白同化激素类等甾体药物，该类甾体类药物对机体的发育、生长、代谢和免疫功能起着重要调节作用。

公司目前储备的呼吸类高端特色原料药物有丙酸氟替卡松（Fluticasone propionate），储备的制剂有曲安奈德注射液(Triamcinolone Acetonide Injection)、硫糖铝混悬凝胶(Sucralfate Suspensoid Gel)等多款制剂、抗生素、解毒剂产品。

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需原材料部分自主生产，部分按照公司已经建立的流程制度从国内外市场集中采购。公司根据生产计划、单位消耗定额及原材料保险储备、经济采购量，结合原材料价格行情，制订采购计划并组织落实。对于用量多、市场价格波动大的原材料，公司判断原料价格的变动趋势，采取灵活的储备库存策略。公司与原材料主要供应商均建立了较为稳定的合作关系，采购渠道稳定、畅通。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的模式，即依据收到的订单制定生产计划，同时结合现有库存，在客户购货数量的基础上增加或减少一定比例的适度库存进行生产，既可以将存货降至较低水平，提高资产的流动性，又可以灵活应对临时性订单需求。

公司严格按照监管部门的相关标准进行生产管理，制定了较为严格的生产管理规程，在原材料入库、人员管理、设备管理、生产管理、质量控制、产品出入库等环节严格按照规程实施产品质量控制，保证每道工序的严格管控，以保证产品安全、有效、品质如一。

3、销售模式

在公司甾体药物原料销售方面，公司直接向甾体原料药及制剂制造商和贸易商销售产品，对所有

客户的销售模式一致。每月综合各产品主要原材料价格变动和产品市场价格变动等因素，确定产品销售基准价格，并根据客户信誉、订单量、结算方式等因素确定不同客户的最终售价。在子公司Lisapharma公司制剂产品销售方面，通过直销或者代理销售销往阿尔及利亚、澳大利亚、法国、西班牙、希腊、香港、挪威、塞浦路斯、越南等40余个国家和地区。

（三）业绩驱动因素

报告期内，公司深耕甾体药物原料的细分市场，依托行业领先的基因工程技术和生物发酵法，不断提高产品质量，提升品牌竞争力，并进一步利用Lisapharma公司现有产品和销售渠道，在制剂领域和销售渠道实现了战略性布局。同时，公司通过不断优化市场布局、拓展产品种类、整合产业资源等措施，进一步增强综合竞争力。

（四）行业发展情况

公司所深耕及布局的甾体药物行业是全球药品市场重要的组成部分，甾体药物是一类按化学结构命名的药物，在化学药物体系中占有重要的地位，是仅次于抗生素的第二大类药物。

上世纪九十年代以来，全球甾体激素药物销售额以每年超过10%的速度增长。甾体激素药物市场需求的持续增长，保证了甾体激素中间体和原料药需求的长期稳定增长。目前我国甾体激素原料药年产量已占世界总产量的1/3左右，并将逐步成为世界甾体药物原料药和中间体生产中心。甾体药物行业无明显的周期性和区域性特点。

全球医药行业呈现稳步刚性增长的同时，我国医药行业监管力度不断加大。2019年，我国深入推行“健康中国”战略，深化医药卫生体制改革，药物的生产管理、质量体系标准提高，加之国内环保政策趋严，医药生产企业需要不断投入人力物力和精力，固定资产投入随之持续加大，迫使产业转型升级，大幅提高研发投入，驱动企业创新发展。从全球趋势看，研发监管审核要求也在不断加强，新药研发难度加大。

（五）公司产业定位

甾体药物中间体的传统生产工艺存在生产成本高、污染严重等问题。生物技术路线解决了生产过程环境污染问题，且生产成本较低，供给稳定。公司于2011年率先将基因工程技术和生物发酵法技术用于生产雄烯二酮等甾体药物原料，并将该技术运用于大规模工业化生产，有效推动了生物技术路线对以双烯为原料生产相关甾体药物的传统工艺路线的替代。近年来，公司通过技术研发和工艺创新，利用基因工程技术，对微生物转化法生产过程中所需的菌种进行基因改造，获得了高转化率的菌种，且公司的菌种转化率水平保持持续提升的趋势，该菌种基因改造技术及相关生产工艺均在国内处于领先地位。依托上述优势，公司目前已成为国内采用生物技术制取甾体药物原料的重要供应商，并与多家甾体药物行业龙头企业建立了长期、稳定的供应关系，竞争力稳居行业前列。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	与年初比增加 226.33%，主要系报告期内:①硫酸新霉素项目建设进度加快，支付工程设备款增加所致；②和诺倍康制剂项目破土动工，工程设备款增加所致；
交易性金融资产	与年初比减少 18.58%，主要系报告期内结构性存款性质的理财产品到期收回所致；
预付款项	与年初比增加 40.08%，主要系报告期内预付的经营性款项增加所致；
其他应收款	与年初比增加 42.38%，主要系报告期内应收暂付款增加所致；
存货	与年初比减少 26.10%，主要系报告期内公司调整了存货结构，降低了原材料库存所致；
其他流动资产	与年初比增加 19.57%，主要系报告期内购买非结构性存款性质的理财产品增加所致；
其他非流动资产	与年初比增加 131.99%，主要系报告期内为满足公司项目建设缴纳的土地款增加所致；

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Lisapharma 公司 83.08%股权	公司于 2019 年 6 月 28 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于收购境外公司股权暨增资的议案》，同意通过全资子公司深圳赛托及其下属公司益华股份以自有资金通过协议受让方式收购 Lisapharma 公司 80%股权，同时向 Lisapharma 公司增资，本次股权转让及增资扩股后，公司将共计间接持有 Lisapharma 公司 83.08%股权。	14,842.96 万元	意大利科莫	甾体药物成品药与非甾体药物成品药生产与销售、研发	财务监控及委托外部审计	本报告期实现净利润 -2,604.12 万元	8.08%	否

三、核心竞争力分析

（一）战略布局明确

公司系甾体药物原料的专业生产商，在确保甾体药物原料生产工艺及产品质量行业领先地位的基础上，公司于2019年确定战略升级，明确公司的战略—致力于将公司打造升级为“医药中间体、原料药和成品制剂为一体”的生物技术企业。

报告期内，公司紧密围绕既定战略开展各项业务，公司“中间体-原料药-制剂”的全产业链布局已具雏形，并逐步释放产业一体化优势。

（二）产品储备丰富

公司自始至终以市场为导向，不断丰富产品线，增加产品储备。目前，公司的甾体药物原料方面已经拥有雄烯二酮（AD）、雄二烯二酮（ADD）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD）、羟基黄体酮、四烯物（3TR）、甲羟环氧孕酮(8DM)等多个系列的产品。在呼吸类高端特色原料药方面公司控股子公司斯瑞药业已于2020年7月收到山东省药品监督管理局颁发的丙酸氟替卡松（Fluticasone propionate）《药品生产许可证》，进一步完善了原料药生产平台。在制剂方面已有硫糖铝混悬凝胶（Sucralfate Suspensoid Gel）和曲安奈德注射液（Triamcinolone Acetonide Injection）等储备产品。

（三）研发投入持续

公司多年来在研发持续投入，生产工艺引领市场技术，研发、生产的产品贴近市场需求。公司的研发能力在现有丰富品种的成功开发经验中得到了提升和验证，公司积极引进了国内外各类医药专业人才，组建了一支符合行业标准的药物研发、质量管理、药政注册、工艺优化的专业队伍。公司的研发团队覆盖从前期研发试验、化学合成、产品放大到质量把控、后端检测、项目申报的全过程，为公司持续丰富研发产品管线、生产工艺改进优化及生产等提供了有力保障。

（四）生产工艺高效

公司通过自主研发，利用基因工程技术，对微生物转化法生产过程中需要的菌种进行了关键基因改造，获得了高转化率的菌种，并开发了创新、高效的生产工艺，相关技术工艺在国内居于领先地位，实现了优质、绿色、高性价比的甾体药物原料供应。公司目前所采用的生物技术与传统的生产工艺相比具有“两高两低一稳定”的优点，即资源利用率高、生产效率高、能耗低、污染低、产品质量稳定。

（五）品牌及客户沉淀

公司作为甾体药物原料细分行业龙头，坚持走高端化、品牌化、优质化路线，依托先进的生产技术、优质的产品品质、严格的质量控制，加大优质客户的开发与维护力度，经过多年的积累，公司在国内享有一定的品牌知名度，多次获得当地“明星企业”称号。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，注定是艰难的一年。从外部形势看，全球经济整体增速放缓，中美经贸摩擦给曲折前行的中国经济增加了新的不确定性，中国经济增速逐季放缓、下行压力持续增大，一场突如其来的“新冠”疫情更使我们2020年总体的经营形势充满太多变数且不容乐观。

2020年上半年，公司在保证经营稳定的前提下求发展，在确保甾体药物原料生产工艺的行业领先地位的同时，围绕公司既定的“中间体-原料药-制剂”产业链升级的发展战略，坚持开发具有更高附加值、更强市场竞争力的产品，坚持做强医药中间体，逐步开展高端特色原料和制剂的研发，为下半年经营目标的实现做足准备，为公司未来的产业升级、价值创造、价值实现进一步夯实基础。报告期内，公司整体经营情况如下：

（一）既定产业升级战略的执行

报告期内，公司管理层围绕公司既定的“中间体-原料药-制剂”产业链升级的发展战略，开展各项工作：

（1）药物中间体。中间体为公司的目前的核心业务。报告期内，中间体业务相关收入占公司总营收的77.36%。在稳定原有产品销量的同时，公司不断拓展甾体药物中间体等产品线，增加产品储备，在报告期内，已经完成三烯物的工艺开发和中试工艺确认工作；通过技术研发和生产工艺的改良，提升了甲羟环氧孕酮(8DM)整体收率。

（2）特色原料药及制剂。特色原料药及制剂是公司全产业链战略必须布局的重要环节，公司以控股子公司斯瑞药业为主体，积极推动高端特色原料药的研发，通过报告期内的努力，公司控股子公司斯瑞药业已于2020年7月收到山东省药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》，完善了原料药生产平台，优化了公司产业结构。公司利用控股子公司意大利Lisapharma公司在制剂领域的综合优势，整合公司内部资源，以和诺倍康为主体，积极推动制剂药品的申报。

（二）加大研发力度，以创新引领发展

研发是医药企业可持续发展之魂，报告期内，公司在研发方面持续投入，一方面，公司形成了完善的研发创新机制，持续、稳定推进各项技术升级和研发工作，在产品储备、知识产权保护等方面取得了一系列成果，通过研发团队对现有工艺进行不断地升级改造，降本增效，进一步为公司产业升级提供坚实的技术支持。另一方面，加大了专业人才的引进力度，组建了多层次的技术研发团队,构建

了公司发展相匹配的技术人才队伍，打造赛托高端技术人才基地，构建公司核心技术坚实壁垒。

创新是现代企业不断进步的源动力，报告期内，公司紧紧围绕发展战略和经营目标，加强技术创新和管理创新，以创新助力公司发展。以盈利能力为中心，以核心竞争力为基础，不断创新差异化的管理模式，进一步提高了经营效率和资产质量，确保公司可持续稳定发展。

在加大研发投入和加大创新力度的基础上，公司加速推进产品研发注册计划，以拓展储备产品在中国、欧洲等规范市场的准入，加速新产品的研发，不断优化现有生产工艺降低成本提高效率。

（三）优化资源配置，强化协同整合

当前是公司推行产业升级战略的重要时期，通过前期在组织机构、内部控制等方面的体系建设上的不断完善，已基本实现了满足行业高水平的标准化、体系化和信息化。

报告期内，公司紧紧围绕既定的产业升级发展战略，发展目标为基础，适当调整现有业务结构，结合自身优劣势，聚焦主营业务，突出效益导向和现金流导向，优化资源配置，促进资金、人才、技术等资源向主业和优势板块、优势品种集中，力争消灭长期亏损而短期扭亏无望的亏损源。在优化资源配置的同时，不断加强公司内部各子公司之间的分工协同。

二、主营业务分析

概述，参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	492,919,460.37	579,796,218.51	-14.98%	主要系报告期内受新冠肺炎疫情影响，公司各产品交货量减少，同时产品价格出现短期波动所致；
营业成本	436,440,267.87	441,677,811.65	-1.19%	
销售费用	8,379,007.98	4,170,589.73	100.91%	主要系①报告期内合并范围增加了 Lisapharma 制药公司，销售费用增加；②受疫情影响，产品运输费用增加，导致销售费用增加；
管理费用	68,845,000.81	31,553,100.07	118.19%	主要系①报告期内合并范围增加了 Lisapharma 制药公司，管理费用随之增加所致；②公司热电联产等项目建设完成，暂未开工生产，相应的资产折旧计入管理费用所致；
财务费用	18,342,711.55	14,467,532.58	26.79%	主要系本报告期较上年同期银行贷款增加，利息支出增加所致；

所得税费用	2,453,039.95	9,386,524.09	-73.87%	主要系报告期内较上年同期利润减少所致；
研发投入	16,823,568.51	19,241,496.63	-12.57%	
其他收益	11,997,560.64	2,423,526.87	395.05%	主要系报告期内收到的与公司日常经营活动相关的政府补助增加所致
经营活动产生的现金流量净额	183,637,646.62	29,928,520.54	513.59%	主要系①报告期内公司加大了货款催收力度，回款增加；②报告期内公司调整了存货结构，降低了原材料库存量，购买商品、接受劳务支付的现金随之减少；
投资活动产生的现金流量净额	-118,308,605.00	5,148,651.76	-2,397.86%	主要系报告期内公司募投项目及其他项目建设进度加快，支付的工程设备款增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-52,448,366.75	-56,971,944.00	7.94%	主要系本报告期较上年同期银行贷款增加所致；
现金及现金等价物净增加额	14,006,000.23	-21,732,431.59	164.45%	主要系经营活动产生的现金净流量大幅增加所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
甾体药物原料	381,326,248.99	323,808,956.75	15.08%	-25.84%	-14.76%	-11.04%
甾体原料药成品药	11,637,225.04	12,648,031.04	-8.69%			
非甾体原料药成品药	40,556,390.63	44,079,106.96	-8.69%			
贸易类及其他	59,399,595.71	55,904,173.12	5.88%	-9.46%	-9.51%	0.05%

【注】2019 年 10 月份，公司新收购意大利成品药制造企业—Lisapharma 公司，公司认定自 2019 年 10 月 1 日起纳入合并报表范围，因此上年同期无可比数据。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	201,067,779.54	7.02%	103,065,936.49	3.70%	3.32%	主要系①报告期末部分暂时闲置募集资金购买理财到期，资金结余量增加所致；②报告期内公司加大了货款催收力度，同时购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；③为抵御因国际经济、疫情蔓延等诸多不确定因素的影响 ，公司适度加大了货币资金日常保有量；
应收账款	184,579,112.57	6.44%	278,848,665.80	10.00%	-3.56%	主要系公司加大了货款催收力度所致；
存货	539,962,984.25	18.84%	624,886,928.34	22.42%	-3.58%	主要系公司调整了存货结构，降低了原材料库存所致；
长期股权投资	56,693,767.45	1.98%	53,550,351.46	1.92%	0.06%	
固定资产	1,036,699,001.34	36.17%	548,731,177.63	19.68%	16.49%	主要系：①2019 年底公司募投项目年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目建设已完工，达到可使用状态，转入固定资产所致；②2019 年底润鑫热力的热电项目建设完成达到可使用状态，转入固定资产所致；③2019 年 10 月份并购意大利 Lisapharma 公司，因合并范围增加固定资产随之增加所致；
在建工程	208,227,593.98	7.27%	479,986,707.44	17.22%	-9.95%	主要系：2019 年底公司募投项目年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目建设已完工，达到可使用状态，转入固定资产，同时减少在建工程所致；②2019 年底润鑫热力的热电项目建设完成达到可使用状态，转入固定资产，同时减少在建工程所致。
短期借款	572,892,076.10	19.99%	457,000,000.00	16.39%	3.60%	主要系报告期内为补充流动资金增加银行贷款等短期融资所致。
长期借款	140,555,266.00	4.90%	80,000,000.00	2.87%	2.03%	主要系报告期内为满足公司经营活动

						中长期流动资金需要增加银行长期贷款融资所致。
交易性金融资产	165,572,381.89	5.78%	339,163,713.70	12.17%	-6.39%	主要系报告期内募集资金及自有资金购买理财产品较上年同期减少所致；
应收款项融资	101,830,063.10	3.55%	0.00	0.00%	3.55%	主要系执行新金融工具准则，报告期末公司将主要用于转付第三方的银行承兑汇票列报在“应收款项融资”项目所致。
应收票据	0.00	0.00%	97,264,410.76	3.49%	-3.49%	主要系报告期内执行新金融工具准则，公司将主要用于转付第三方的银行承兑汇票列报在"应收款项融资"项目所致。
预付款项	20,404,264.67	0.71%	27,169,359.68	0.97%	-0.26%	主要系报告期内预付的经营性款项较上年同期减少所致；
其他应收款	4,680,076.01	0.16%	2,974,834.38	0.11%	0.05%	主要系报告期内应收暂付款增加所致；
其他流动资产	97,229,265.88	3.39%	76,159,478.85	2.73%	0.66%	
其他权益工具投资	11,538,480.00	0.40%	11,538,480.00	0.41%	-0.01%	
无形资产	169,077,898.68	5.90%	116,646,976.04	4.18%	1.72%	主要系报告期内①为满足公司项目建设，土地使用权增加；②2019 年 10 月份收购意大利 Lisapharma 公司，Lisapharma 公司拥有的专利及非专利技术纳入合并范围所致；
商誉	53,231,076.55	1.86%	0.00	0.00%	1.86%	主要系 2019 年 10 月份公司并购 Lisapharma 公司购买价款与合并日享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额之间的差额所致。
长期待摊费用	1,583,333.39	0.06%	1,833,333.35	0.07%	-0.01%	
递延所得税资产	2,742,048.33	0.10%	3,179,945.94	0.11%	-0.01%	
其他非流动资产	15,023,885.50	0.52%	22,741,615.00	0.82%	-0.30%	主要系预付的土地款增加所致；

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			值变动					
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	200,359,814.34	572,381.89			600,000,000.00	638,000,000.00		165,572,381.89
4．其他权益工具投资	11,538,480.00							11,538,480.00
金融资产小计	211,898,294.34	572,381.89			600,000,000.00	638,000,000.00		177,110,861.89
上述合计	211,898,294.34	572,381.89			600,000,000.00	638,000,000.00		177,110,861.89
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,541,230.92	票据承兑保证金
长期股权投资	56,308,931.63	借款质押担保
应收票据	27,360,000.00	开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	56,321,202.45	长期借款抵押担保
土地使用权	26,690,897.54	长期借款抵押担保
合 计	194,222,262.54	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,057,049.00	118,600,000.00	-73.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 240 万十亿/年硫酸新霉素项目	自建	是	医药制造	93,673,803.51	129,451,824.59	自有资金	65.00%	0.00	0.00	不适用		
和诺倍康制剂项目	自建	是	医药制造	20,411,923.00	20,898,121.55	自有资金	10.00%	0.00	0.00	不适用		
甾体类中间体及原料药项目	自建	是	医药制造	31,799,705.78	41,860,272.78	募集资金+自有资金	35.00%	0.00	0.00	不适用	2018 年 5 月 15 日	巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2018-038）
合计	--	--	--	145,885,432.29	192,210,218.92	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	203,000,0	572,381.89	0.00	600,000,000.	638,000,00	2,613,583.	165,572,38	募集资金、

	00.00			00	0.00	55	1.89	自有资金
合计	203,000,000.00	572,381.89	0.00	600,000,000.00	638,000,000.00	2,613,583.55	165,572,381.89	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	102,563.45
报告期投入募集资金总额	5,580.62
已累计投入募集资金总额	85,319.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	67,941.45
累计变更用途的募集资金总额比例	66.24%

募集资金总体使用情况说明

1、公司于 2017 年初公开发行股票并上市，募集资金总额 102,563.45 万元。截至报告期末，公司已累计使用募集资金 55,838.40 万元，其中年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目累计投入募集资金 35,448.64 万元，以公司控股子公司斯瑞药业为主体实施的甾体类中间体及原料药项目累计投入募集资金 8,929.77 万元，购买润鑫热力 100%股权使用募集资金 11,460.00 万元，募集资金用途与公司相关文件披露一致。在保障募投项目建设资金正常使用的前提下，公司于 2019 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将尚未确认用途的募集资金及理财利息收入净额合计 31,643.05 万元(其中募集资金本金为 29481.45 万元)永久性补充流动资金。截止报告期末，公司使用暂时闲置的募集资金购买的银行短期理财产品尚有 20,500.00 万元未到期。上述补充流动资金和购买理财产品均已履行了相关审批程序，提高了资金使用效率，获得一定的收益，为公司和股东获取更多的回报。

2、公司首次公开发行股票募集资金投资项目为年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目，项目总投资 123,797.00 万元，拟用募集资金投入 102,563.45 万元。一方面，考虑到最近两年产品的市场环境变化较大，募投项目产品的市场价格存在一定波动，产品价格和市场容量较原预期发生了较大变化，如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法释放的风险。另一方面，随着公司生产技术的不断进步，发酵周期缩短，单位设备的投料量和生产效率均有所提高，原有设备的产能得到进一步提升；公司通过优化、改造现有生产线，使用现有生产场地和设备生产募投项目产品。在综合考虑国家政策、市场环境及公司发展战略等因素情况下，为提高公司募集资金的使用效率，公司终止 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮生产线建设，继续实施年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮生产线及配套设施建设。本次调整后，原“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元，2019 年 12 月达到预定可使用状态。同时，（1）变更部分募集资金 27,000.00 万元投入到新项目“甾体类中间体及原料药项目”。新募投项目总投资 45,091.00 万元，具体详见公司 2018 年 05 月 15 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更募集资金投资项目的

公告》（公告编号：2018-038）等相关公告。（2）使用变更后部分募集资金 11,460.00 万元购买润鑫热力 100%股权，具体详见公司 2018 年 12 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《新增募集资金用途购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-087）等相关公告。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	是	102,563.45	34,622	2,342.08	35,448.63	100.00%	2019 年 12 月 31 日	285.11	285.11	不适用	否
甾体类中间体及原料药项目	是	0	27,000	3,238.54	8,929.77	33.07%	2022 年 05 月 01 日			不适用	否
收购菏泽润鑫热力有限公司 100%股权项目	是	0	11,460	0	11,460	100.00%	2019 年 12 月 31 日	-2,081.41	-2,485.43	不适用	否
永久性补充流动资金	是	0	29,481.45		29,481.45					不适用	否
承诺投资项目小计	--	102,563.45	102,563.45	5,580.62	85,319.85	--	--	-1,796.3	-2,200.32	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	102,563.45	102,563.45	5,580.62	85,319.85	--	--	-1,796.3	-2,200.32	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	（1）公司募集资金原投资项目为“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”。一方面由于 4-烯物和双羟基黄体酮两个产品的市场价格和市场需求量较原预期有较大变化，公司终止了 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目；另一方面，由于公司生产技术不断进步，公司原有设备的产能得到进一步提升，公司暂时使用原有设备的富余产能生产 9-羟基雄烯二酮产品，相应放缓了年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目建设进度，经公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议以及 2018 年第一次临时股东大会审										

	议通过，公司原“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元。2019 年底，该项目建设工程全部完工,并完成了调试工作，具备了大生产条件，2020 年 1 月份正式投入生产。 （2）甾体类中间体及原料药项目,由公司控股子公司斯瑞药业为主体实施，共涉及产品 11 项，其中原料药产品 5 项。截止报告期末，公司已完成一项甾体类中间体产品生产线安装与调试工作，并已投入试生产；原料药生产线处于安装阶段，同步推进了多项药品的美国 DMF 药品登记、国内原料药登记、欧盟 CEP 药品“三地一体”登记与认证工作，项目可行性未发生重大变化。然而，在全球经济下行压力加大、外部不确定不稳定因素增多、贸易保护主义升级的背景下，结合本项目涉及品种较多、资质审批周期较长等特点，公司经审慎研究，决定根据具体产品投产的轻重缓急，优先推进重点品种的生产线建设和资质申请，适当延长非重点产品的建设周期，稳步推进项目的整体实施。综合上述因素，公司将项目建设期延长二年，完工时间由 2020 年 5 月 1 日延期至 2022 年 5 月 1 日，项目拟投资资金保持不变，原投资计划顺延。上述延期已经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过。
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”说明。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2016 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的款项合计为 1,943.49 万元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具了《关于山东赛托生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审【2017】24 号）。2017 年 1 月 18 日，公司第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司独立董事、保荐机构均发表了同意公司使用募集资金 1,943.49 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。截止报告期末，公司已使用募集资金全部置换了预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1943.49 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1）2017 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，2018 年 12 月 3 日公司归还上述募集资金 30,000.00 万元至募集资金专用账户。2）2018 年 12 月 4 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过 30,000.00 万元（含 30,000.00 万元），补充流动

	资金的使用期限不超过公司此次董事会批准之日起 12 个月，至 2019 年 8 月 23 日公司归还了上述募集资金 30,000.00 万元至募集资金专用账户。3）2020 年 4 月 29 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过 20,000.00 万元（含 20,000.00 万元），补充流动资金的使用期限不超过公司此次董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户，上述议案业经公司独立董事、公司保荐机构核查，并发表了对该事项同意的意见。此次补充流动资金，不会变相改变募集资金投向，公司承诺使用部分闲置募集资金暂时补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接地安排用于新股配售、申购或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等高风险证券投资交易。此次以闲置募集资金暂时补充流动资金不会影响募集资金投资项目的正常进行，符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定。截止报告期末，公司尚未使用募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为人民币 21,280.97 万元（包含购买短期理财产品所得收益、累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 3,210.64 万元），其中期末募集资金专户结存为 780.97 万元，尚未赎回的用于购买银行理财产品的募集资金余额为 20,500.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	34,622	2,342.08	35,448.63	100.00%	2019 年 12 月 31 日	285.11	不适用	否

甾体类中间体及原料药项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	27,000	3,238.54	8,929.77	33.07%	2022 年 05 月 01 日		不适用	否
收购菏泽润鑫热力有限公司 100%股权项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	11,460		11,460	100.00%	2019 年 12 月 31 日	-2,081.41	不适用	否
永久性补充流动资金	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	29,481.45		29,481.45	100.00%	2019 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	102,563.45	5,580.62	85,319.85	--	--	-1,796.30	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、公司首次公开发行股票募集资金投资项目为年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目，项目总投资 123,797.00 万元，拟用募集资金投入 102,563.45 万元。一方面，考虑到最近两年产品的市场环境变化较大，募投项目产品的市场价格存在一定波动，产品价格和市场容量较原预期发生了较大变化，如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法释放的风险。另一方面，随着公司生产技术的不断进步，发酵周期缩短，单位设备的投料量和生产效率均有所提高，原有设备的产能得到进一步提升；公司通过优化、改造现有生产线，使用现有生产场地和设备生产募投项目产品。在综合考虑国家政策、市场环境及公司发展战略等因素情况下，为提高公司募集资金的使用效率，公司终止 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮生产线建设，继续实施年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮生产线及配套设施建设。本次调整后，原“年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元。同时，变更部分募集资金投入到新项目“甾体类中间体及原料药项目”，新募投项目总投资 45,091.00 万元，其中使用募集资金 27,000.00 万元，由公司控股子公司斯瑞药业为主体实施，具体详见公司 2018 年 05 月 15 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2018-038）等相关公告。就上述变更，公司于 2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，2018 年 5 月 30 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。相关信息公司已在巨潮资讯网进行了披露。2、公司于 2018 年 12 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，2019 年 1 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，使用变更后部分募集资金 11,460.00 万元购买润鑫热力 100%股权，具体详见公司 2018 年 12 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《新增募集资金用途购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-087）等相关公告。3、报告期内公司于 2019 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将尚未确认用途的募集								

	资金及理财利息收入净额合计 31,643.05 万元永久性补充流动资金。对于变更后尚未明确用途的剩余部分募集资金，公司用于购买银行短期理财产品。具体详见公司 2019 年 8 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于部分募集资金用于永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2019-067）等相关公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	甾体类中间体及原料药项目，由公司控股子公司斯瑞药业为主体实施，共涉及产品 11 项，其中原料药产品 5 项。截止报告期末，公司已完成一项甾体类中间体产品生产线安装与调试工作，并已投入试生产；原料药生产线处于安装阶段，同步推进了多项药品的美国的 DMF 药品登记、国内原料药登记、欧盟 CEP 药品“三地一体”登记与认证工作，项目可行性未发生重大变化。然而，在全球经济下行压力加大、外部不确定不稳定因素增多、贸易保护主义升级的背景下，结合本项目涉及品种较多、资质审批周期较长等特点，公司经审慎研究，决定根据具体产品投产的轻重缓急，优先推进重点品种的生产线建设和资质申请，适当延长非重点产品的建设周期，稳步推进项目的整体实施。 综合上述因素，公司将项目建设期延长二年，完工时间由 2020 年 5 月 1 日延期至 2022 年 5 月 1 日；项目拟投资资金保持不变，原投资计划顺延。上述延期已经公司董事会第二十二次会议审议通过。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
迪森生物	子公司	植物甾醇的研发、生产及销售	10,000,000.00	196,887,894.53	-5,090,533.89	29,612,849.30	-2,539,593.16	-2,588,618.98
斯瑞药业	子公司	生物医药研发、生产和销售	400,000,000.00	771,781,248.59	304,542,570.47	145,981,649.06	-28,524,062.29	-28,523,912.29
Lisapharma 公司	子公司	药品生产与销售及其相关辅助活动	6,605,837.86	148,429,584.56	-2,780,595.44	53,836,699.19	-26,041,180.25	-26,041,180.25
润鑫热力	子公司	热力、电力生产与供应；碳灰、灰渣、石膏的加工与销售	100,000,000.00	342,206,899.67	74,032,131.75	1,389,336.88	-20,814,116.77	-20,814,116.77
赢琅实业	子公司	贸易	10,000,000.00	41,516,138.97	-5,252,380.33	54,031,256.74	-3,086,226.21	-3,087,411.36

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

（一）迪森生物

企业名称：山东迪森生物科技有限公司

成立时间：2015年6月1日

注册资本：1,000万元

住所：山东省菏泽市定陶区东外环路南段路东（润鑫化工东邻）

法定代表人：孔宪忠

经营范围：植物甾醇、维生素E、维生素E油、豆油甲酯、植物沥青医药中间体项目的开发、研发

及生产、销售。（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）

截至报告期末，赛托生物持有迪森生物100%的股权。

（二）斯瑞药业

企业名称：山东斯瑞药业有限公司

成立时间：2014年7月17日

注册资本：40,000万元

住所：山东定陶区东外环路南段

法定代表人：米奇

经营范围：21-羟基孕甾-1,4,9（11），16-四烯-3,20-二酮-21-醋酸酯（3-TR）、甲羟环氧孕酮（8-DM）、4-孕甾烯-17α,21-二醇-3,20-二酮-21-醋酸酯医药中间体、酸脱物（19-去甲基AD）、碱脱物、米非司酮中间体、四九物的生产和销售。（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）

截至报告期末，赛托生物持有斯瑞药业85%的股权，浙江仙琚制药股份有限公司持有斯瑞药业15%的股权。

（三）Lisapharma公司

企业名称：Laboratorio Italiano BiochimicoFarmaceuticoLisapharma S.p.A.

成立时间：1948年10月6日

注册资本：842,135欧元

住所：意大利米兰科莫省艾尔巴市Licinio路11 号

法定代表人：Simone Arnaboldi、Massimiliano Del Frate

经营范围：药品和营养品的生产与销售及其相关辅助活动

截至报告期末，赛托生物间接持有Lisapharma公司83.08%的股权。

（四）润鑫热力

企业名称：菏泽润鑫热力有限公司

成立时间：2016年5月20日

注册资本：10,000万元

住所：山东省菏泽市定陶区东外环路南段路西

法定代表人：尚学民

经营范围：热力、电力的生产与销售;煤炭、灰渣、石膏、硫酸氨的加工与销售

截至报告期末，赛托生物持有润鑫热力100%的股权。

（五）赢琅实业

企业名称：上海赢琅实业有限公司

成立时间：2016年8月29日

注册资本：1,000万元

住所：中国（上海）自由贸易试验区芳春路400号1幢3层

法定代表人：米奇

经营范围：从事生物科技、医药科技领域内的技术转让、技术咨询、技术开发、技术服务，企业管理咨询，药品的研发，非临床诊断用生物试剂、实验室试剂、食品添加剂、饲料及添加剂的研发、销售，从事货物及技术的进出口业务，机电设备、机械设备、仪器仪表的销售，贸易经纪与代理。（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）

截至报告期末，赛托生物持有赢琅实业100%的股权。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业风险

近年来，国内生物制药技术整体提升较快，药物中间体行业参与者综合实力均有所增强，导致同类产品的供给增加，产品销售价格出现波动。未来，若行业竞争进一步加剧，导致的公司在销售端和采购端的议价能力下降，给公司带来一定的行业风险。

公司将不断加大在研发、管理、生产上的投入，保障产品质量的市场竞争力。深入与现有客户的合作模式，积极拓展新客户新市场，同时公司将加强供应链的管理，签订战略合作协议，增加价格调整约束性条款。

2、产业升级速度不达预期风险

公司自2019年明确产业升级战略后，一直在产业升级之路上砥砺前行。同时，公司也清楚地认识到医药行业的产品研发存在技术难度高、资金投资大、审批周期长的特点，公司研发项目持续投入过程中，可能存在产品研发不达预期的风险。储备项目和新研发项目可能因为市场、行业、竞争状况的变化而存在不确定性。此外，若突发公共事件、全球经济衰退、国家或行业政策调整等导致宏观环境发生不利变化，或是贸易保护主义、激烈竞争、技术失密等导致市场环境恶化，可能导致产业升级的速度不达预期。

公司将持续加大研发投入、加大各类优秀人才的引进力度，一如既往充分做好前期产品调研。以市场为导向，充分把握产品特性，力争新品布局做到最优化。

3、环保风险

公司作为生物医药生产企业，生产过程中容易产生较多的化学污染物。随着国家对环保要求的不断提高，一定程度上增加了公司经营风险。另一方面，由于环保投入的不断加大，增加了公司经营成本，一定程度上影响公司业绩。

公司将不断通过工艺改进，源头控制，减少污染物产生及排放。公司进一步强化责任意识，进一步提高应急处置能力，通过多种措施扼制和消除各种环保风险。

4、募投项目及新投项目的风险

公司募集资金投资项目及自有资金投入项目均围绕产业升级的战略目标，用于优化公司产品组合，扩大生产规模，增强整体竞争力。报告期内，随着募投项目年产700吨9-羟基雄烯二酮项目已达可使用状态，以及润鑫热力的热电项目也达可使用状态，公司的固定资产等长期资产有了较大幅度的增加。若公司未来因业行业低迷致使经营无法达到预期水平，固定资产投入使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧给财务报表带来负面影响的风险。

公司将持续在研发、采购、生产、市场端加大投入，统筹规划。提高产品质量、降低产品成本、增加产品销量，提高产品的综合竞争能力，为进一步消化新增产能做准备。同时，公司已经制定并实施相关内部优化计划，确保公司“软硬件”实力同步成长，以化解相关风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	44.30%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	2020-041

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东润鑫、米超杰	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本次发行前本人/本企业持有的公司股份，也不由公司回购本人/本企业持有的该部分股份。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 1 月 6 日 -2020 年 1 月 5 日	截至本报告期内已履行完毕
	米超杰及其配偶王峰	股份限售承诺	自赛托生物股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的山东润鑫股权，也不要求山东润鑫回购本人持有的该部分股权。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 1 月 6 日 -2020 年 1 月 5 日	截至本报告期内已履行完毕
	米奇、米嘉、王宁、米润博、米慧、王荣	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 1 月 6 日 -2020 年 1 月 5 日	截至本报告期内已履行完毕
	实地东辰	股份减持承诺	1、本企业在锁定期满后的 24 个月内合计转让的股份数量不超过本企业持有公司股份总数的 100%，减持方式为通	2017 年 01 月 06	2018 年 1 月 5 日	截至本报告期内已

			过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式。2、在减持期间，本企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会以及深圳证券交易所发布的关于股份减持的规定，及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个工作日通过公司发布减持提示性公告。3、本企业如违反前述持股承诺进行减持的，则本企业减持股票所得收益归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣本企业应得的现金分红，同时本企业不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本企业将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。	日	-2020 年 1 月 4 日	履行完毕
	董事、监事和高级管理人员	股份减持承诺	1、本人所持股票锁定期满后两年内，减持股票的价格不得低于首次公开发行价格（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整），减持方式为通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式。2、本人如违反前述持股承诺进行减持的，则减持股票所得收益归公司所有。未向公司足额缴纳减持收益之前，公司有权暂扣应向本人支付的报酬和本人应得的现金分红，同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本人将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。	2017 年 01 月 06 日	2018 年 1 月 5 日 -2020 年 1 月 4 日	截至本报告期内已履行完毕
	公司，山东润鑫、米超杰、公司董事、监事及高级管理人员	IPO 稳定股价承诺	公司首次公开发行股票并上市后三年内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一个会计年度末经审计的每股净资产时（若因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整），公司将启动稳定股价预案。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 1 月 6 日 -2020 年 1 月 5 日	截至本报告期内已履行完毕
	公司	分红承诺	上市后三年，公司在按照公司章程、相关法规规定和股东大会决议足额提取法定公积金、任意公积金后，每年向股东以现金或者股票方式分配股利，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。如果在上市后三年期间，公司净利润保持稳定增长，则公司每年现金分红金额的增幅将至少与净利润增长幅度保持一致。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 1 月 6 日 -2020 年 1 月 5 日	截至本报告期内已履行完毕
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东赛托生物科技股份有限公司	其他	一车间有环评手续，建设有废水废气等污染防治设施，需要配套建设的环境保护设施建成未经验收投入生产。	其他	缴纳罚款 20 万元，已验收通过完成。	2020 年 08 月 28 日	2020 年半年度报告

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

为了进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司高级管理人员、公司及子公司核心技术人员和业务骨干对实现公司持续、快速、健康发展目标的责任感、使命感，确保公司发展目标的实现，公司制订了《山东赛托生物科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”），以定向增发的形式向公司中、高层管理人员及核心技术、管理人员授予限制性股票。

一、激励计划履行程序及执行情况如下：

1、2017 年 10 月 13 日，公司第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议审议通过了《山东赛托生物科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）>》及其摘要、《山东赛托生物科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于公司 2017 年限制性股票激励计划的激励对象名单的议案》等议案，并提议召开股东大会审议股权激励相关事项，独立董事发表了同意的独立意见。具体详见公司于 2017 年 10 月 16 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2017-114、115）。

2、2017 年 11 月 1 日，公司监事会发表了《监事会关于公司 2017 年限制性股票激励计划的激励对象名单审核及公示情况的说明》。公司监事会认为，列入本次激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的条件，符合《激励计划》规定的激励对象条件，其作为本次限制性股票激励对象的主体资格合法、有效。具体详见公司于 2017 年 11 月 1 日在巨潮资讯网刊登的公告。

3、2017 年 11 月 6 日，公司召开 2017 年第六次临时股东大会，逐项审议并通过了《山东赛托生物科技股份有限公司限制性股票激励计划》及其摘要、《山东赛托生物科技股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》，并授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜。具体详见公司于 2017 年 11 月 6 日在巨潮资讯网刊登的公告(公告编号：2017-123)。

4、2017 年 12 月 19 日，公司第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2017 年 12 月 19 日为授予日，向 47 名激励对象授予 132.20 万股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。具体详见公司于 2017 年 12 月 19 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号:2017-133、134、135、136）。

5、根据股东大会的授权，公司在董事会审议通过后及时办理授予登记事宜，本次授予的限制性股票上市日期为 2017 年 12 月 29 日。授予完成后，公司总股本由 10,666.67 万股变更为 10,798.87 万股。具体详见公司于 2017 年 12 月 27 日在巨潮资讯网刊登的公告。

6、2019 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因 7 名原激励对象因个人原因离职，不再具备激

励对象资格，公司对其持有的已获授尚未解除限售的 4.5 万股限制性股票进行回购注销，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。具体详见公司于 2019 年 4 月 9 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-018、019、028）。

7、2019 年 4 月 29 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，具体详见公司于 2017 年 4 月 29 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-036、037）。

8、2019 年 6 月 20 日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期条件成就可解锁的议案》，因公司利润分配方案实施完毕，同意将公司 2017 年限制性股票回购价格由 24.38 元/股调整为 24.24 元/股，并同意办理符合解锁条件的 40 名激励对象 255,400 股限制性股票的解锁事宜。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。具体详见公司于 2019 年 6 月 20 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-042、043、044、045）。

9、2019 年 7 月 2 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成部分限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 107,988,667 股变更为 107,943,667 股。具体详见公司于 2019 年 7 月 2 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-049）。

10、2019 年 7 月 5 日，公司按相关规定为 2017 年限制性股票激励计划 40 名激励对象第一个解锁期可解锁的 255,400 股限制性股票办理解锁事宜，本次限售股份上市流通日为 2019 年 7 月 10 日，公司披露了《关于公司 2017 年股权激励计划第一个解锁期解锁股份上市流通提示性公告》。具体详见公司于 2019 年 7 月 5 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-050）

11、2019 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因 2 名原激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司对其持有的已获授尚未解除限售的 16 万股限制性股票进行回购注销，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。具体详见公司于 2019 年 8 月 27 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-064、065、068）

12、2019 年 9 月 11 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司同日披露《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。具体详见公司于 2019 年 9 月 11 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-073）

13、2019 年 11 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成部分限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 107,943,667 股变更为 107,783,667 股。具体详见公司于 2019 年 11 月 29 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2019-089）。

14、2020 年 4 月 28 日，公司第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十七次会议审议通过了《关

于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。具体详见公司于 2020 年 4 月 29 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2020-024、025、037）。

15、2020 年 5 月 19 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股权激励计划部分限制性股票的议案》，公司同日披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。具体详见公司于 2020 年 5 月 19 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2020-041、042）。

16、2020 年 7 月 2 日，公司第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十八次会议审议通过《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，因公司 2019 年利润分配方案实施完毕，同意将公司 2017 年限制性股票回购价格由 24.24 元/股调整为 24.188 元/股。具体详见公司于 2020 年 7 月 2 日在巨潮资讯网刊登的公告（公告编号：2020-049、050、051）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
津津药业	公司的参股公司	供应商	采购商品	公平合理	-	84.34	0.61%	800	否	银行或承兑结算	-	2020 年 04 月 29 日	公告编码：2020-031；http://www.cninfo.com.cn
上海方予	独立董事任职企业	供应商	接受劳务	公平合理	-	56.23	0.41%	360	否	银行结算	-	2020 年 04 月 29 日	公告编码：2020-031；http://www.cninfo.com.cn
津津药业	公司的参股公司	客户	销售产品	公平合理	-	2,910.31	5.90%	10,000	否	银行或承兑结算	-	2020 年 04 月 29 日	公告编码：2020-031；http://www.cninfo.com.cn
菏泽润鑫	控股股东控制的企业	客户	销售蒸汽、电等能源	公平合理	-	343.54	0.70%	1,000	否	银行结算	-	2020 年 04 月 29 日	公告编码：2020-031；http://www.cninfo.com.

													cn
菏泽润鑫	控股股东控制的企业	客户	房屋土地租赁	公平合理	-	7.7	0.02%	20	否	银行结算	-	2020 年 04 月 29 日	公告编码：2020-031；http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	3,402.12	--	12,180	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况							无						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）							无						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）							不适用						

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司或子公司	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

名称	名称								
赛托生物	化学需氧量	出水连续排入定陶首创水务有限公司	1	厂区西北角	178mg/L	《城镇下水道水质标准 CJ343-2010》山东赛托生物科技股份有限公司与定陶首创水务有限公司签订的《污水接纳处理服务协议》	44.1t/a	环保部门核定的排放浓度为300	无
赛托生物	氨氮	出水连续排入定陶首创水务有限公司	1	厂区西北角	1.05mg/L	《城镇下水道水质标准 CJ343-2010》山东赛托生物科技股份有限公司与定陶首创水务有限公司签订的《污水接纳处理服务协议》	0.236t/a	环保部门核定的排放浓度为21	无
赛托生物	臭气	有组织排放	1	赛托公司东北面	733（无量纲）	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	N/A	N/A	无
赛托生物	氨	有组织排放	1	赛托公司东北面	1.62mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	0.016 Kg/h	14Kg/h	无
赛托生物	硫化氢	有组织排放	1	赛托公司东北面	0.45mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	0.0045 Kg/h	0.9Kg/h	无
赛托生物	甲醇	有组织排放	1	赛托公司东北面	3.15mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	0.021 Kg/h	29 Kg/h	无
赛托生物	甲苯	有组织排放	1	赛托公司东北面	6.9mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	0.052 Kg/h	18Kg/h	无
赛托生物	乙醛	有组织排放	1	赛托公司东北面	＜0.04mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表 1 标准	/	0.29Kg/h	无
斯瑞药业	DMF	有组织排放	1	赛托公司东北面	＜0.1mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	/	0.364Kg/h	无
斯瑞药业	甲醇	有组织排放	1	赛托公司东北面	2.62mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	0.005 Kg/h	29 Kg/h	无
斯瑞药业	甲苯	有组织排放	1	赛托公司东北面	0.105mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	1.6×10-4Kg/h	18 Kg/h	无
斯瑞药业	丙酮	有组织排放	1	赛托公司东北面	0.437mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	6.9×10-4Kg/h	9.64Kg/h	无
斯瑞药业	非甲烷总烃	有组织排放	1	赛托公司东北面	15.7mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求	0.023 Kg/h	53Kg/h	无
斯瑞药业	二氯甲烷	有组织排放	1	公司中部	＜11	《环境影响评价技术导则-制药建设项目》（HJ611- 2011）附录 C 多介质环境	/	2.04Kg/h	无

						目标值估算方法计算出的周围环境目标值（DMEGAH）《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 标准要求			

防治污染设施的建设和运行情况

废水方面：

各子公司的废水严格按照“清污分流，污污分流”的原则，通过管道集中进入母公司的污水处理车间集中处理，废水种类主要包括车间工艺废水、生活废水等，先经污水处理车间先进的物化处理工艺：“多效蒸发+芬顿氧化+芬顿氧化+水解池+UASB+二级厌氧/好氧池+砂滤+曝气生物滤池”处理，再经过臭氧氧化、絮凝沉淀等深度处理后排入定陶首创水务有限公司进行进一步处理，实现稳定达标。

废气方面：

母公司及各子公司不同车间和工序的废气，依据其成分进行分类处理：污水处理站的预处理、好氧系统和深度处理系统池体产生的废气均进行了池体封闭收集，杜绝了废气外漏，主要废气成分为臭气，氨，硫化氢等，处理工艺为：“碱液喷淋+氧化喷淋+催化氧化+碱吸收”进行处理，通过 30m 高排气筒达标排放；发酵车间废气主要有消毒蒸汽和发酵废气，消毒蒸汽先经换热器冷凝，冷凝后的未凝气与发酵废气一同进入“湿式电晕+光催化氧化+喷淋洗涤”废气处理系统进行处理；合成及产品提取过程中产生的高浓有机废气先冷凝回收，冷凝回收不凝气与低浓有机废气进入“蓄热焚烧炉（RTO）+二级碱洗”废气处理系统进行处理；酸性气体采用“冷凝+二级碱洗+活性炭吸附”废气处理系统进行处理。公司所有废气均进行了合理分类，根据废气性质采用不同的有效处理装置，实现公司外排废气稳定达标排放。

固废方面：

公司建有高标准的一般固废和危险废物储存场所，各类固体废物储存点设置为安全、环保、卫生的单间且临时储存点均设有专门收集的容器。危险废物收集后分类分别储存在危废库不同的区域，各区域用隔离间隔开。危废库建有堵截泄漏的裙脚，地面与裙脚用坚固防渗的材料建造。有隔离设施、防风、防雨设施，同时其地面为耐腐蚀的金刚砂地面，且地面无裂隙；基础防渗层用厚度在 2mm 以上的高密度聚乙烯或其他人工防渗材料组成。

危险废物的转移遵从《危险废物转移联单管理办法》及其他有关规定的要求，并禁止在转移过程中将危险废物排放至环境中。运输危险废物使用专业运输车辆（需有特殊标志），驾驶员经职业培训。另外，根据厂区附近的交通状况、条件确定危险废物运输路线，确保危险废物的运输安全可靠，避免了运输过程中的二次污染和可能造成的环境风险。

在采取以上措施后，各类工业固体废物均得到合理处置，能够达到对外界环境的零排放。

噪声方面：

公司及子公司生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司首先从平面布置入手，合理布置生产车间、辅助车间、车间辅房等，尽可能将噪声较大的设备安排在远离厂界一侧。

其次优先选用低噪音设备,采取建筑隔声的方式将各类泵、风机、各类蒸发器、空压机、离心机等噪声较大的设备全部置于室内，利用厂房的隔声作用降低噪声的扩散与传播。

最后对噪音较大的设备如空压机、风机进排气口安装消音器，振动较大的设备采用单独基础。高噪声设备采取隔声、消音后，噪声一般可降低 10－30dB(A)。

由于绝大多数机械设备均置于室内，加上拟建项目生产车间距厂界有一定距离，因此噪声污染相对较轻，采用常规的减振、隔声等处理措施可以保证厂界达标且简单易行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

在经营活动中，公司一直严格遵守国家和地方环保法律法规要求，建设项目依法履行环保审批手续。

突发环境事件应急预案

2020 年 5 月份，公司重新编制修订了突发环境事件应急预案，经过专家论证后于 2020 年 06 月 01 日在菏泽市生态环境局定陶区分局局进行备案，备案编号为 371727-2020-02M。

环境自行监测方案

公司已制定环境自行监测方案，并已委托第三方定期进行污染物排放检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

无

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,277,320	67.99%				-48,694,720	-48,694,720	24,582,600	22.81%
3、其他内资持股	73,277,320	67.99%				-48,694,720	-48,694,720	24,582,600	22.81%
其中：境内法人持股	39,802,720	36.93%				-39,802,720	-39,802,720	0	0.00%
境内自然人持股	33,474,600	31.06%				-8,892,000	-8,892,000	24,582,600	22.81%
二、无限售条件股份	34,506,347	32.01%				48,694,720	48,694,720	83,201,067	77.19%
1、人民币普通股	34,506,347	32.01%				48,694,720	48,694,720	83,201,067	77.19%
三、股份总数	107,783,667	100.00%				0	0	107,783,667	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1)报告期内，公司合计 71,050,720 股首发前限售股限售期满，其中 22,356,000 股由首发前限售股转入高管锁定股，48,694,720 股转为无限售条件股份。

2)高管锁定股在当年第 1 个交易日解锁上年末持股数的 25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
山东润鑫投资有限公司	39,802,720	39,802,720	0	0	首发前限售	已于 2020 年 1 月 6 日全部解除限售
米超杰	24,448,000	24,448,000	18,336,000	18,336,000	高管锁定	高管锁定股为当年第 1 个交易日解锁上年末持股数的 25%。
米奇	2,960,000	2,960,000	2,220,000	2,220,000	高管锁定	高管锁定股为当年第 1 个交易日解锁上年末持股数的 25%。
米嘉	2,400,000	2,400,000	1,800,000	1,800,000	高管锁定	高管锁定股为当年第 1 个交易日解锁上年末持股数的 25%。
何建勇	645,000		0	645,000	高管锁定	高管锁定股在当年第 1 个交易日解锁上年末持股数的 25%。
孔庆芝	756,800		0	756,800	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股；股权激励限售股 421,000 股在满足解锁条件情况下，自授予日起满 18 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 20%；满 30 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 30%；满 42 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 50%。
王敏	624,000		0	624,000	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股；股权激励限售股 405,000 股在满足解锁条件情况下，自授予日起满 18 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 20%；满 30 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 30%；满 42 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的
米润博	560,000	560,000	0	0	首发前限售	已于 2020 年 1 月 6 日全部解除限售
王宁	560,000	560,000	0	0	首发前限售	已于 2020 年 1 月 6 日全部解除限售

米慧	240,000	240,000	0	0	首发前限售	已于 2020 年 1 月 6 日全部解除限售
王荣	80,000	80,000	0	0	首发前限售	已于 2020 年 1 月 6 日全部解除限售
限制性股票激励对象（36 人）	200,800	0	0	200,800	股权激励限售	在满足解锁条件情况下，自授予日起满 18 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 20%；满 30 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 30%；满 42 个月后可解除限售数量占限制性股票数量的 50%。
合计	73,277,320	71,050,720	22,356,000	24,582,600	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,379		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东润鑫投资有限公司	境内非国有法人	36.93%	39,802,720	0	0	39,802,720	质押	19,676,000
米超杰	境内自然人	22.68%	24,448,000	0	18,336,000	6,112,000		
米奇	境内自然人	2.75%	2,960,000	0	2,220,000	740,000		
米嘉	境内自然人	1.70%	1,831,000	-569,000	1,800,000	31,000		
李立峰	境内自然人	1.70%	1,830,000	-11,000	0	1,830,000		
王治富	境内自然人	0.91%	982,345	614,090	0	982,345		
孔庆芝	境内自然人	0.70%	756,800	-140,000	756,800	0		
何建勇	境内自然人	0.60%	645,000	-215,000	645,000	0		
王敏	境内自然人	0.58%	624,000	-100,000	624,000	0	质押	300,000
李桂军	境内自然人	0.46%	500,000	-278,700	0	500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	米超杰先生直接持有山东润鑫 83%的股权，系山东润鑫的控股股东及公司实际控制人；米奇先生、米嘉女士分别系米超杰先生的儿子、女儿。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东润鑫投资有限公司	39,802,720	人民币普通股	39,802,720
米超杰	6,112,000	人民币普通股	6,112,000
李立峰	1,830,000	人民币普通股	1,830,000
王治富	982,345	人民币普通股	982,345
米奇	740,000	人民币普通股	740,000
李桂军	500,000	人民币普通股	500,000
周峰	365,063	人民币普通股	365,063
林新	264,860	人民币普通股	264,860
石定钢	227,000	人民币普通股	227,000
管建勇	201,343	人民币普通股	201,343
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	米超杰先生直接持有山东润鑫 83%的股权，系山东润鑫的控股股东及公司实际控制人；米奇先生系米超杰先生的儿子。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量(股)
孔庆芝	副总经理	现任	896,800	0	140,000	756,800	0	0	0
何建勇	董事、副总经理	现任	860,000	0	215,000	645,000	0	0	0
王敏	副董事长	现任	724,000	0	100,000	624,000	0	0	0
合计	--	--	2,480,800	0	455,000	2,025,800	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东赛托生物科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	201,067,779.54	183,606,732.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,572,381.89	203,359,814.34
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	184,579,112.57	185,838,353.20
应收款项融资	101,830,063.10	107,641,656.03
预付款项	20,404,264.67	14,566,394.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,680,076.01	3,287,137.72
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	539,962,984.25	730,674,617.05
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	92,943,107.94	77,729,980.12
流动资产合计	1,311,039,769.97	1,506,704,686.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,693,767.45	54,445,472.13
其他权益工具投资	11,538,480.00	11,538,480.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,036,699,001.34	1,124,241,530.07
在建工程	208,227,593.98	63,809,511.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	169,077,898.68	163,079,232.83
开发支出		
商誉	53,231,076.55	53,231,076.55
长期待摊费用	1,583,333.39	1,708,333.37
递延所得税资产	2,715,766.22	2,024,655.99
其他非流动资产	15,023,885.50	6,476,083.50
非流动资产合计	1,554,790,803.11	1,480,554,376.15
资产总计	2,865,830,573.08	2,987,259,062.48
流动负债：		
短期借款	572,892,076.10	595,420,055.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	37,378,946.71	66,882,316.00
应付账款	168,816,318.48	188,171,258.04
预收款项		3,979,196.25
合同负债	4,758,192.11	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,224,719.61	20,720,177.64
应交税费	6,766,620.80	3,289,999.16
其他应付款	60,236,741.05	54,369,590.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,214,357.77	10,220,016.67
其他流动负债		
流动负债合计	877,287,972.63	943,052,609.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	140,555,266.00	146,119,085.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,185,540.30	8,834,724.50
递延所得税负债	2,026,901.05	2,492,463.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,767,707.35	157,446,273.52

负债合计	1,028,055,679.98	1,100,498,882.82
所有者权益：		
股本	107,783,667.00	107,783,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,142,200,658.39	1,140,980,578.59
减：库存股	27,076,080.00	27,076,080.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,595,632.64	75,595,632.64
一般风险准备		
未分配利润	493,117,610.45	535,772,779.26
归属于母公司所有者权益合计	1,791,621,488.48	1,833,056,577.49
少数股东权益	46,153,404.62	53,703,602.17
所有者权益合计	1,837,774,893.10	1,886,760,179.66
负债和所有者权益总计	2,865,830,573.08	2,987,259,062.48

法定代表人：米奇　　主管会计工作负责人：李福文　　会计机构负责人：王永红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	97,203,832.93	61,407,367.72
交易性金融资产	15,056,604.11	40,124,968.04
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,544,919.84	118,813,861.65
应收款项融资	62,114,657.70	41,180,049.59
预付款项	21,017,584.83	18,745,005.40
其他应收款	54,556,935.34	53,744,914.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	324,918,343.04	443,965,034.20

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		15,320,507.46
流动资产合计	692,412,877.79	793,301,709.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	637,493,996.76	595,779,233.74
长期股权投资	697,584,139.34	695,535,959.75
其他权益工具投资	11,538,480.00	11,538,480.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	456,253,532.66	515,191,024.12
在建工程	131,662,701.25	46,207,051.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,643,933.20	51,389,496.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,151,386.33	1,696,636.72
其他非流动资产	772,072.50	772,072.50
非流动资产合计	1,988,100,242.04	1,918,109,954.43
资产总计	2,680,513,119.83	2,711,411,663.43
流动负债：		
短期借款	450,506,961.11	430,640,927.79
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,000,000.00	59,494,595.08
应付账款	69,341,005.44	134,977,805.41
预收款项		1,030.00
合同负债	2,716.40	

应付职工薪酬	8,156,000.77	5,029,166.70
应交税费	3,962,642.40	1,369,375.50
其他应付款	80,175,650.00	107,981,355.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,098,833.33	10,019,861.11
其他流动负债		
流动负债合计	707,243,809.45	749,514,116.76
非流动负债：		
长期借款		5,009,930.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,185,540.30	8,834,724.50
递延所得税负债	2,026,901.05	2,492,463.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,212,441.35	16,337,118.89
负债合计	717,456,250.80	765,851,235.65
所有者权益：		
股本	107,783,667.00	107,783,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,146,651,341.04	1,145,431,261.24
减：库存股	27,076,080.00	27,076,080.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,595,632.64	75,595,632.64
未分配利润	660,102,308.35	643,825,946.90

所有者权益合计	1,963,056,869.03	1,945,560,427.78
负债和所有者权益总计	2,680,513,119.83	2,711,411,663.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	492,919,460.37	579,796,218.51
其中：营业收入	492,919,460.37	579,796,218.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	552,526,472.74	513,593,086.90
其中：营业成本	436,440,267.87	441,677,811.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,695,916.02	2,482,556.24
销售费用	8,379,007.98	4,170,589.73
管理费用	68,845,000.81	31,553,100.07
研发费用	16,823,568.51	19,241,496.63
财务费用	18,342,711.55	14,467,532.58
其中：利息费用	18,554,927.33	14,719,210.93
利息收入	648,712.42	566,893.94
加：其他收益	11,997,560.64	2,423,526.87
投资收益（损失以“一”号填列）	5,110,774.33	7,121,034.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,863,459.50	1,064,803.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	572,381.89	2,163,713.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-169,974.64	-5,729,115.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40,450.54	379,435.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,750.27
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-42,055,819.61	72,505,976.05
加：营业外收入	18,900.00	26,302.00
减：营业外支出	1,245,245.31	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-43,282,164.92	72,527,278.05
减：所得税费用	2,453,039.95	9,386,524.09
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-45,735,204.87	63,140,753.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-45,735,204.87	63,140,753.96
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	-37,050,450.33	63,437,395.63
2.少数股东损益	-8,684,754.54	-296,641.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-45,735,204.87	63,140,753.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,050,450.33	63,437,395.63
归属于少数股东的综合收益总额	-8,684,754.54	-296,641.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.35	0.59
（二）稀释每股收益	-0.35	0.59

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

法定代表人：米奇　　主管会计工作负责人：李福文　　会计机构负责人：王永红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	271,537,863.19	430,140,357.91
减：营业成本	217,221,974.45	303,518,041.05
税金及附加	1,745,805.83	1,126,749.76
销售费用	2,111,721.99	2,476,300.18
管理费用	24,598,347.92	19,008,436.34
研发费用	9,201,493.91	15,154,725.53
财务费用	10,828,329.12	9,123,109.94
其中：利息费用	11,520,440.03	12,883,144.10
利息收入	261,398.98	3,919,987.55
加：其他收益	11,716,030.24	2,421,355.00
投资收益（损失以“—”号填列）	7,956,277.89	4,355,639.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,863,459.50	1,064,803.44
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）	56,604.11	535,369.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,783.04	-6,127,039.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,750.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,570,885.25	80,862,569.01
加：营业外收入	11,450.00	11,402.00
减：营业外支出	1,011,854.75	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,570,480.50	80,868,971.01
减：所得税费用	2,689,400.57	9,919,854.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,881,079.93	70,949,116.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	21,881,079.93	70,949,116.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计		

入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	21,881,079.93	70,949,116.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	414,746,900.99	359,112,188.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	994,103.21	2,171.87
收到其他与经营活动有关的现金	41,619,571.77	40,976,508.52
经营活动现金流入小计	457,360,575.97	400,090,869.37
购买商品、接受劳务支付的现金	156,515,377.07	258,494,504.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,854,642.79	32,832,322.43
支付的各项税费	5,579,034.49	8,721,452.67
支付其他与经营活动有关的现金	45,773,875.00	70,114,069.70
经营活动现金流出小计	273,722,929.35	370,162,348.83
经营活动产生的现金流量净额	183,637,646.62	29,928,520.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,564,265.74	7,863,522.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	688,584,665.75	806,700,000.00
投资活动现金流入小计	692,148,931.49	814,586,287.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,546,277.04	143,882,736.46
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		113,554,898.85
支付其他与投资活动有关的现金	688,911,259.45	552,000,000.00
投资活动现金流出小计	810,457,536.49	809,437,635.31
投资活动产生的现金流量净额	-118,308,605.00	5,148,651.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	228,900,000.00	83,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	228,900,000.00	93,400,000.00
偿还债务支付的现金	257,003,454.18	101,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,344,912.57	30,027,790.30
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		19,244,153.70
筹资活动现金流出小计	281,348,366.75	150,371,944.00
筹资活动产生的现金流量净额	-52,448,366.75	-56,971,944.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,125,325.36	162,340.11
五、现金及现金等价物净增加额	14,006,000.23	-21,732,431.59
加：期初现金及现金等价物余额	159,519,543.14	79,538,981.69
六、期末现金及现金等价物余额	173,525,543.37	57,806,550.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	220,104,896.72	282,375,620.90
收到的税费返还	994,103.21	
收到其他与经营活动有关的现金	16,034,002.14	41,516,775.00
经营活动现金流入小计	237,133,002.07	323,892,395.90
购买商品、接受劳务支付的现金	83,793,062.37	159,251,926.38
支付给职工以及为职工支付的现金	14,151,388.80	18,855,845.19
支付的各项税费	3,198,159.71	6,483,910.06
支付其他与经营活动有关的现金	38,202,496.79	65,854,431.74
经营活动现金流出小计	139,345,107.67	250,446,113.37
经营活动产生的现金流量净额	97,787,894.40	73,446,282.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	508,432.87	3,654,175.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	137,830,698.43	506,744,598.62
投资活动现金流入小计	138,339,131.30	510,421,539.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,537,308.68	62,981,533.49

投资支付的现金		4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		114,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	135,118,294.65	378,096,078.50
投资活动现金流出小计	172,655,603.33	559,677,611.99
投资活动产生的现金流量净额	-34,316,472.03	-49,256,072.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	185,000,000.00	83,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	185,000,000.00	90,400,000.00
偿还债务支付的现金	170,064,925.02	88,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,870,499.01	28,122,784.58
支付其他与筹资活动有关的现金	23,440,006.82	8,090,800.00
筹资活动现金流出小计	210,375,430.85	124,613,584.58
筹资活动产生的现金流量净额	-25,375,430.85	-34,213,584.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	199,468.68	162,340.11
五、现金及现金等价物净增加额	38,295,460.20	-9,861,034.87
加：期初现金及现金等价物余额	58,907,367.48	53,793,158.21
六、期末现金及现金等价物余额	97,202,827.68	43,932,123.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	107,783,667.00				1,140,980,578.59	27,076,080.00			75,595,632.64		535,772,779.26		1,833,056,577.49	53,703,602.17	1,886,760,179.66
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	107,783,667.00				1,140,980,578.59	27,076,080.00			75,595,632.64		535,772,779.26		1,833,056,577.49	53,703,602.17	1,886,760,179.66
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					1,220,079.80						-42,655,168.81		-41,435,089.01	-7,550,197.55	-48,985,286.56
（一）综合收益总额											-37,050,450.33		-37,050,450.33	-8,684,754.54	-45,735,204.87
（二）所有者投入和减少资本					1,220,079.80								1,220,079.80	1,134,556.99	2,354,636.79
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					1,220,079.80								1,220,079.80		1,220,079.80
4．其他														1,803,642.65	1,803,642.65
（三）利润分配											-5,604,718.48		-5,604,718.48		-5,604,718.48
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3．对所有者（或股东）的分配											-5,604,718.48		-5,604,718.48		-5,604,718.48
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	107,783,667.00				1,142,200,658.39	27,076,080.00			75,595,632.64		493,117,610.45		1,791,621,488.48	46,153,404.62	1,837,774,893.10

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											

一、上年年末余额	107,988,667.00				1,160,258,773.35	32,230,360.00			65,063,486.24		507,178,211.22		1,808,258,777.81	53,591,398.28	1,861,850,176.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					100,000,000.00						-1,113,545.10		98,886,454.90		98,886,454.90
其他															
二、本年期初余额	107,988,667.00				1,260,258,773.35	32,230,360.00			65,063,486.24		506,064,666.12		1,907,145,232.71	53,591,398.28	1,960,736,630.99
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-111,375,558.78	-185,080.00					48,318,982.25		-62,871,496.53	-296,641.67	-63,168,138.20
（一）综合收益总额											63,437,395.63		63,437,395.63	-296,641.67	63,140,753.96
（二）所有者投入和减少资本					-111,375,558.78	-185,080.00							-111,190,478.78		-111,190,478.78
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					3,224,441.22								3,224,441.22		3,224,441.22
4．其他					-114,600,000.00	-185,080.00							-114,785,080.00		-114,414,920.00
（三）利润分配											-15,118,413.38		-15,118,413.38		-15,118,413.38
1．提取盈余公积															

2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-15,118,413.38		-15,118,413.38		-15,118,413.38
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	107,988,667.00				1,148,883,214.57	32,045,280.00			65,063,486.24		554,383,648.37		1,844,273,736.18	53,294,756.61	1,897,568,492.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	107,783,667.00				1,145,431,261.24	27,076,080.00			75,595,632.64	643,825,946.90		1,945,560,427.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,783,667.00				1,145,431,261.24	27,076,080.00			75,595,632.64	643,825,946.90		1,945,560,427.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,220,079.80					16,276,361.45		17,496,441.25
（一）综合收益总额										21,881,079.93		21,881,079.93
（二）所有者投入和减少资本					1,220,079.80							1,220,079.80
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					1,220,079.80							1,220,079.80
4．其他												
（三）利润分配										-5,604,718.48		-5,604,718.48
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-5,604,718.48		-5,604,718.48
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	107,783,667.00				1,146,651,341.04	27,076,080.00			75,595,632.64	660,102,308.35		1,963,056,869.03

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,988,667.00				1,166,001,907.52	32,230,360.00			65,063,486.24	564,105,842.68		1,870,929,543.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,988,667.00				1,166,001,907.52	32,230,360.00			65,063,486.24	564,105,842.68		1,870,929,543.44
三、本期增减变动金额（减少以					-12,668,010.30	-185,080.00				55,830,702.73		43,347,772.43

“一”号填列）												
（一）综合收益总额										70,949,116.11		70,949,116.11
（二）所有者投入和减少资本					-12,668,010.30	-185,080.00						-12,482,930.30
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					3,224,441.22							3,224,441.22
4．其他					-15,892,451.52	-185,080.00						-15,707,371.52
（三）利润分配										-15,118,413.38		-15,118,413.38
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-15,118,413.38		-15,118,413.38
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	107,988,667.00				1,153,333,897.22	32,045,280.00			65,063,486.24	619,936,545.41		1,914,277,315.87

三、公司基本情况

山东赛托生物科技股份有限公司（以下简称赛托公司或本公司）前身系原菏泽赛托生物科技有限公司（以下简称菏泽赛托公司），于2010年1月19日在菏泽市工商行政管理局登记注册，取得注册号为371700200009932的企业法人营业执照。菏泽赛托公司以2014年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年10月16日在菏泽市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省菏泽市。公司现持有统一社会信用代码为91371700550911239Q的营业执照，注册资本107,783,667.00元，股份总数107,783,667股（每股面值1元）。公司股票已于2017年1月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生物医药制造行业。主要经营活动为雄烯二酮（AD）、雄二烯二酮（ADD）、九羟基雄烯二酮（9OH-AD）及衍生物和甾体及非甾体制剂的生产和销售。

本财务报表业经公司2020 年8月27日第二届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将山东斯瑞药业有限公司(以下简称“斯瑞药业”)、上海赢琅实业有限公司（以下简称“赢琅实业”）、山东迪森生物科技有限公司（以下简称“迪森生物”）、赛托（国际）有限公司（以下简称“赛托国际”）、山东和诺倍康药业有限公司（以下简称“和诺倍康”）、深圳赛托生物投资有限公司（以下简称“深圳赛托”）、菏泽润鑫热力有限公司（以下简称“润鑫热力”）、菏泽艾德瑞环保科技有限公司（以下简称“艾德瑞环保”）、益华股份（香港）有限公司（以下简称“益华股份”）、Laboratorio Italiano Biochimico Farmaceutico Lisapharma S.p.A.（以下简称“Lisapharma公司”)纳入报告期合并财务报表范围，本期报告和2019年年度报告相比合并范围无变化。情况详见本财务报表附注八“合并范围的变更”和附注九“在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 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即期汇率的近似汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

对于租赁应收款、包含重大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。

11、应收票据

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		

12、应收账款

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

公司收取的银行承兑汇票，主要通过保理、证券化、贴现、背书转让等方式转让给第三方，符合“为收取

合同现金流量和出售金融资产为目标”的业务模式，公司将收取的银行承兑汇票列示为“应收款项融资”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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——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，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。

15、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，按照存货类别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。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	5	1.36-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

a)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。

b)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
商标使用权	10
专利权	10
非专利技术	10
管理软件	5-10

（2）内部研究开发支出会计政策

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：

a)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；

b)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c)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；

d)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；

e)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

32、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。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

35、租赁负债

无

36、预计负债

无

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

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

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

（1） 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2） 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方法

①内销商品：本公司销售商品的收入在相关产品交付给客户，客户在发货单上签字确认时确认收入。

②出口商品：公司已根据合同约定将产品报关、离港，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让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④利息收入：金融工具的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、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。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号），

新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。公司属于境内上市企业，自2020年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第14号—收入》。2020年4月28日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，内容详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2020-038）。本公司在编制2020年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,606,732.94	183,606,732.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	203,359,814.34	203,359,814.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	185,838,353.20	185,838,353.20	
应收款项融资	107,641,656.03	107,641,656.03	
预付款项	14,566,394.93	14,566,394.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,287,137.72	3,287,137.72	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	730,674,617.05	730,674,617.05	
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	77,729,980.12	77,729,980.12	
流动资产合计	1,506,704,686.33	1,506,704,686.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,445,472.13	54,445,472.13	
其他权益工具投资	11,538,480.00	11,538,480.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,124,241,530.07	1,124,241,530.07	
在建工程	63,809,511.71	63,809,511.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	163,079,232.83	163,079,232.83	
开发支出			
商誉	53,231,076.55	53,231,076.55	
长期待摊费用	1,708,333.37	1,708,333.37	
递延所得税资产	2,024,655.99	2,024,655.99	
其他非流动资产	6,476,083.50	6,476,083.50	
非流动资产合计	1,480,554,376.15	1,480,554,376.15	
资产总计	2,987,259,062.48	2,987,259,062.48	
流动负债：			
短期借款	595,420,055.53	595,420,055.53	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	66,882,316.00	66,882,316.00	
应付账款	188,171,258.04	188,171,258.04	
预收款项	3,979,196.25	0.00	-3,979,196.25
合同负债		3,979,196.25	3,979,196.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,720,177.64	20,720,177.64	
应交税费	3,289,999.16	3,289,999.16	
其他应付款	54,369,590.01	54,369,590.01	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,220,016.67	10,220,016.67	
其他流动负债			
流动负债合计	943,052,609.30	943,052,609.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	146,119,085.19	146,119,085.19	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,834,724.50	8,834,724.50	
递延所得税负债	2,492,463.83	2,492,463.83	

其他非流动负债			
非流动负债合计	157,446,273.52	157,446,273.52	
负债合计	1,100,498,882.82	1,100,498,882.82	
所有者权益：			
股本	107,783,667.00	107,783,667.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,140,980,578.59	1,140,980,578.59	
减：库存股	27,076,080.00	27,076,080.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,595,632.64	75,595,632.64	
一般风险准备			
未分配利润	535,772,779.26	535,772,779.26	
归属于母公司所有者权益合计	1,833,056,577.49	1,833,056,577.49	
少数股东权益	53,703,602.17	53,703,602.17	
所有者权益合计	1,886,760,179.66	1,886,760,179.66	
负债和所有者权益总计	2,987,259,062.48	2,987,259,062.48	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	61,407,367.72	61,407,367.72	
交易性金融资产	40,124,968.04	40,124,968.04	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	118,813,861.65	118,813,861.65	
应收款项融资	41,180,049.59	41,180,049.59	
预付款项	18,745,005.40	18,745,005.40	
其他应收款	53,744,914.94	53,744,914.94	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	443,965,034.20	443,965,034.20	
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	15,320,507.46	15,320,507.46	
流动资产合计	793,301,709.00	793,301,709.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	595,779,233.74	595,779,233.74	
长期股权投资	695,535,959.75	695,535,959.75	
其他权益工具投资	11,538,480.00	11,538,480.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	515,191,024.12	515,191,024.12	
在建工程	46,207,051.09	46,207,051.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,389,496.51	51,389,496.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,696,636.72	1,696,636.72	
其他非流动资产	772,072.50	772,072.50	
非流动资产合计	1,918,109,954.43	1,918,109,954.43	
资产总计	2,711,411,663.43	2,711,411,663.43	
流动负债：			
短期借款	430,640,927.79	430,640,927.79	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	59,494,595.08	59,494,595.08	
应付账款	134,977,805.41	134,977,805.41	
预收款项	1,030.00		-1,030.00

合同负债		1,030.00	1,030.00
应付职工薪酬	5,029,166.70	5,029,166.70	
应交税费	1,369,375.50	1,369,375.50	
其他应付款	107,981,355.17	107,981,355.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,019,861.11	10,019,861.11	
其他流动负债			
流动负债合计	749,514,116.76	749,514,116.76	
非流动负债：			
长期借款	5,009,930.56	5,009,930.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,834,724.50	8,834,724.50	
递延所得税负债	2,492,463.83	2,492,463.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,337,118.89	16,337,118.89	
负债合计	765,851,235.65	765,851,235.65	
所有者权益：			
股本	107,783,667.00	107,783,667.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,145,431,261.24	1,145,431,261.24	
减：库存股	27,076,080.00	27,076,080.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,595,632.64	75,595,632.64	

未分配利润	643,825,946.90	643,825,946.90	
所有者权益合计	1,945,560,427.78	1,945,560,427.78	
负债和所有者权益总计	2,711,411,663.43	2,711,411,663.43	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、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	22%、16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、24%、16.5%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赛托生物公司	15%
斯瑞药业公司	15%
益华股份公司	16.5%
Lisapharma 公司	24%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局《关于认定山威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年高新技术企业的通知》（鲁科字〔2018〕37号），本公司被评为高新技术企业，自2017年1月1日起至2019年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕36号），斯瑞药业公司高新技术企业备案通过，自2019年1月1日起至2022年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,988.14	130,117.15
银行存款	173,331,079.89	158,385,950.65
其他货币资金	27,545,711.51	25,090,665.14
合计	201,067,779.54	183,606,732.94

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,572,381.89	203,359,814.34
其中：		
债务工具投资	165,572,381.89	203,359,814.34
其中：		
合计	165,572,381.89	203,359,814.34

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		0.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（3）期末公司已质押的应收票据

无

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（6）本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,460,167.88	100.00%	9,881,055.31	5.08%	184,579,112.57	195,892,081.80	100.00%	10,053,728.60	5.13%	185,838,353.20
其中：										
账龄组合	194,460,167.88	100.00%	9,881,055.31	5.08%	184,579,112.57	195,892,081.80	100.00%	10,053,728.60	5.13%	185,838,353.20
合计	194,460,167.88	100.00%	9,881,055.31	5.08%	184,579,112.57	195,892,081.80	100.00%	10,053,728.60	5.13%	185,838,353.20

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：9,881,055.31 元

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	193,172,245.39	9,658,612.27	5.00%
1-2 年	1,287,922.49	220,643.04	17.13%
2-3 年	12,000.00	2,400.00	20.00%
合计	194,460,167.88	9,881,055.31	--

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	193,172,245.39
1 至 2 年	1,287,922.49
合计	194,460,167.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,053,728.60	-172,673.29				9,881,055.31
合计	10,053,728.60	-172,673.29				9,881,055.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户-1	31,267,220.92	16.08%	1,563,361.05

客户-2	26,397,140.35	13.57%	1,319,857.02
客户-3	20,115,137.96	10.34%	1,005,756.90
客户-4	18,133,474.50	9.33%	906,673.73
客户-5	13,927,150.32	7.16%	696,357.52
合计	109,840,124.05	56.48%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	101,830,063.10	107,641,656.03
合计	101,830,063.10	107,641,656.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,360,000.00
小 计	27,360,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	180,668,281.59
小 计	180,668,281.59

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，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。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,404,264.67	100%	14,566,394.93	100%
合计	20,404,264.67	--	14,566,394.93	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
供应商一	3,919,000.00	19.21%
供应商二	3,718,141.20	18.22%
供应商三	1,457,185.65	7.14%
供应商四	1,000,000.00	4.90%
供应商五	781,608.71	3.83%
小计	10,875,935.56	53.30%

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,680,076.01	3,287,137.72
合计	4,680,076.01	3,287,137.72

（1）应收利息

1)应收利息分类

无

2)重要逾期利息

无

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,430,355.28	1,135,217.50
应收出口退税款	0.00	994,103.21
应收暂付款	1,120,368.00	1,377,205.24
合计	4,550,723.28	3,506,525.95

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	219,388.23			219,388.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	8,147.93			8,147.93
2020 年 6 月 30 日余额	227,536.16			227,536.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	4,337,575.56
1 至 2 年	162,218.00
2 至 3 年	2,300.00
3 年以上	48,629.72
3 至 4 年	42,629.72
4 至 5 年	6,000.00
合计	4,550,723.28

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4)本期实际核销的其他应收款情况

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丰益生物科技（江苏）有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	6.59%	15,000.00
东莞路易达孚饲料蛋白有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	4.39%	10,000.00
罗世凯	房租押金	151,338.00	1-2 年	3.33%	15,133.80
刘常礼	备用金	134,000.00	1 年以内	2.94%	6,700.00
日照市凌云海糖业集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.20%	5,000.00
合计	--	885,338.00	--	19.45%	51,833.80

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	206,209,034.54		206,209,034.54	304,516,025.46		304,516,025.46
在产品	149,336,269.91		149,336,269.91	146,346,974.72		146,346,974.72
库存商品	161,409,582.75	1,393,941.04	160,015,641.71	268,385,124.43	3,600,902.91	264,784,221.52
发出商品	4,779,396.80		4,779,396.80			
包装物	126,804.15		126,804.15	188,894.51		188,894.51
委托加工物资	19,495,837.14		19,495,837.14	14,838,500.84		14,838,500.84
合计	541,356,925.29	1,393,941.04	539,962,984.25	734,275,519.96	3,600,902.91	730,674,617.05

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,600,902.91			2,206,961.87		1,393,941.04
合计	3,600,902.91			2,206,961.87		1,393,941.04

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	52,696,387.85	77,287,919.92
理财产品	40,000,000.00	
预缴所得税	0.00	186,749.11
预缴房租	26,387.00	34,978.00
其他税金	220,333.09	220,333.09
合计	92,943,107.94	77,729,980.12

其他说明：无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
天津市津津药业有限公司	54,445,472.13			1,863,459.50						56,308,931.63	
小计	54,445,472.13			1,863,459.50						56,308,931.63	
合计	54,445,472.13			1,863,459.50						56,308,931.63	

其他说明：无

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
浙江圃瑞药业有限公司	11,538,480.00	11,538,480.00
合计	11,538,480.00	11,538,480.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,036,699,001.34	1,124,241,530.07

合计	1,036,699,001.34	1,124,241,530.07

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	464,653,241.18	49,258,246.38	960,779,230.80	12,838,686.38	1,487,529,404.74
2.本期增加金额	126,649.88	5,346,510.70	13,228,073.49	207,964.60	18,909,198.67
（1）购置	126,649.88	5,346,510.70	11,100,238.17	207,964.60	16,781,363.35
（2）在建工程转入	-5,049.10	2,127,835.32	2,127,835.32	2,114,397.68	2,127,835.32
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	14,826,977.16	1,939,935.33	60,515,998.06	206,986.61	77,489,897.16
（1）处置或报废			66,499.38	206,986.61	273,485.99
（2）转入在建工程	14,826,977.16	1,939,935.33	60,449,498.68		77,216,411.17
4.期末余额	449,952,913.90	52,664,821.75	913,491,306.23	12,839,664.37	1,428,948,706.25
二、累计折旧					
1.期初余额	84,936,437.13	27,009,885.01	243,238,467.50	8,099,481.92	363,284,271.56
2.本期增加金额	13,470,965.13	12,766,494.14	42,971,652.60	658,051.31	69,867,163.18
（1）计提	13,470,965.13	12,766,494.14	42,971,652.60	658,051.31	69,867,163.18
3.本期减少金额	4,211,942.27	1,463,029.97	35,036,542.23	193,818.47	40,905,332.94
（1）处置或报废			17,173.56	193,818.47	210,992.03
（2）转入在建工程	4,211,942.27	1,463,029.97	35,019,368.67		40,694,340.91
4.期末余额	94,195,459.99	38,313,349.18	251,173,577.87	8,563,714.76	392,246,101.80
三、减值准备					
1.期初余额	3,603.11				3,603.11
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

4.期末余额	3,603.11				3,603.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	355,753,850.80	14,351,472.57	662,317,728.36	4,275,949.61	1,036,699,001.34
2.期初账面价值	379,713,200.94	22,248,361.37	717,540,763.30	4,739,204.46	1,124,241,530.07

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
热电联产项目资产组	249,239,395.85	11,420,217.20	0.00	237,819,178.65	受疫情影响，公司自建项目及园区内其他企业在建项目延后，用汽量暂时不足，热电联产项目投产时间顺延。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,026,943.86

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
九羟车间	48,118,868.14	产权证书正在办理中
润鑫热力公司厂房	56,710,432.34	产权证书正在办理中

其他说明：[注]：本期因硫酸新霉素项目生产线建设，部分车间及其生产线进行停产改造，累计固定资产原值转出 108,398,479.68 元，累计折旧转出 57,106,164.52 元，转入在建工程-年产 240 万十亿/年硫酸新霉素项目价值 51,292,315.16 元。

（6）固定资产清理

无

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	208,227,593.98	63,809,511.71
合计	208,227,593.98	63,809,511.71

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硫酸新霉素项目	129,451,824.59		129,451,824.59	35,778,021.08		35,778,021.08
甾体类中间体及原料药项目	41,860,272.78		41,860,272.78	11,286,548.59		11,286,548.59
和诺倍康制剂项目	20,898,121.55		20,898,121.55	486,198.55		486,198.55
其他项目	4,522,245.00		4,522,245.00	46,000.00		46,000.00
零星工程	11,495,130.06		11,495,130.06	16,212,743.49		16,212,743.49
合计	208,227,593.98		208,227,593.98	63,809,511.71		63,809,511.71

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 240 万十亿硫酸新霉素的自动化生产线	210,670,000.00	35,778,021.08	93,673,803.51			129,451,824.59	61.45%	65%				其他
甾体类中间体及原料药项目	330,106,100.00	11,286,548.59	31,799,705.78	1,225,981.59		41,860,272.78	32.58%	35%				募股资金
和诺倍康制剂项目	500,000,000.00	486,198.55	20,411,923.00			20,898,121.55	4.08%	10%				其他
合计	1,040,776,100.00	47,550,768.22	145,885,432.29	1,225,981.59	0.00	192,210,218.92	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

（4）工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	144,821,388.54	6,436,999.12	37,795,209.28	7,710,023.44	4,989,293.36	201,752,913.74
2.本期增加金额	9,538,190.50		932,228.46			10,470,418.96
（1）购置	9,538,190.50		932,228.46			10,470,418.96
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	154,359,579.04	6,436,999.12	38,727,437.74	7,710,023.44	4,989,293.36	212,223,332.70
二、累计摊销						
1.期初余额	9,172,721.45	1,220,769.05	22,272,677.89	4,803,559.35	1,203,953.17	38,673,680.91
2.本期增加金额	1,565,275.43	905,209.74	1,384,029.69	211,463.58	405,774.67	4,471,753.11
（1）计提	1,565,275.43	905,209.74	1,384,029.69	211,463.58	405,774.67	4,471,753.11
3.本期减少金额						

（1）处置						
4.期末余额	10,737,996.88	2,125,978.79	23,656,707.58	5,015,022.93	1,609,727.84	43,145,434.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	143,621,582.16	4,311,020.33	15,070,730.15	2,695,000.51	3,379,565.52	169,077,898.68
2.期初账面价值	135,648,667.09	5,216,230.07	15,522,531.69	2,906,464.09	3,785,340.19	163,079,232.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Lisapharma 公司	53,231,076.55					53,231,076.55
合计						

（2）商誉减值准备

无

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
借款承诺费	1,708,333.37		124,999.98		1,583,333.39
合计	1,708,333.37		124,999.98		1,583,333.39

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,583,372.56	1,492,366.10	7,060,456.05	1,270,790.98
预提性质的工资	8,156,000.77	1,223,400.12	5,025,766.70	753,865.01
合计	16,739,373.33	2,715,766.22	12,086,222.75	2,024,655.99

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
账面价值与计税基础不一致的固定资产折旧	13,456,069.63	2,018,410.44	16,491,457.54	2,473,718.63
交易性金融资产公允价值变动	56,604.11	8,490.62	124,968.04	18,745.21
合计	13,512,673.74	2,026,901.06	16,616,425.58	2,492,463.84

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,715,766.22		2,024,655.99
递延所得税负债		2,026,901.05		2,492,463.83

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	227,536.16	219,388.23
可抵扣亏损	132,654,132.31	114,815,901.87
内部交易未实现利润	20,959,869.41	25,836,976.21
合计	153,841,537.88	140,872,266.31

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	2,778,309.53	2,778,309.53	
2022 年	18,082,732.92	18,082,732.92	
2023 年	22,672,938.10	22,672,938.10	
2024 年	8,278,186.26	8,278,186.26	
2025 年	80,841,965.50	63,003,735.06	
合计	132,654,132.31	114,815,901.87	--

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	15,023,885.50		15,023,885.50	6,476,083.50		6,476,083.50
合计	15,023,885.50		15,023,885.50	6,476,083.50		6,476,083.50

其他说明：无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	450,506,961.11	495,740,927.79

信用借款	122,385,114.99	99,679,127.74
合计	572,892,076.10	595,420,055.53

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,378,946.71	66,882,316.00
合计	37,378,946.71	66,882,316.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	87,211,854.64	109,168,400.15
货款	81,604,463.84	79,002,857.89
合计	168,816,318.48	188,171,258.04

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,758,192.11	3,979,196.25
合计	4,758,192.11	3,979,196.25

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,175,097.59	28,199,127.15	32,703,134.97	14,671,089.77
二、离职后福利-设定提存计划	1,545,080.05	588,282.60	579,732.81	1,553,629.84
合计	20,720,177.64	28,787,409.75	33,282,867.78	16,224,719.61

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,188,389.24	23,601,134.35	28,080,883.18	13,708,640.41
2、职工福利费		1,830,952.98	1,830,952.98	
3、社会保险费	811,678.96	1,931,440.31	1,940,677.56	802,441.71
其中：医疗保险费	626,931.88	1,876,990.31	1,880,695.65	623,226.54
工伤保险费	103,269.45	50,615.32	50,707.84	103,176.93
生育保险费	81,477.63	3,834.68	9,274.07	76,038.24
4、住房公积金	175,029.39	762,047.52	777,069.26	160,007.65
5、工会经费和职工教育经费		73,551.99	73,551.99	

合计	19,175,097.59	28,199,127.15	32,703,134.97	14,671,089.77

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,488,010.19	552,162.00	543,755.10	1,496,417.09
2、失业保险费	57,069.86	36,120.60	35,977.71	57,212.75
合计	1,545,080.05	588,282.60	579,732.81	1,553,629.84

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,143,746.25	
企业所得税	1,794,707.52	685,824.97
个人所得税	30,842.53	1,024,515.40
房产税	724,277.32	441,266.21
土地使用税	795,145.20	927,494.40
印花税	25,891.24	23,055.50
水资源税	90,450.00	86,850.00
环境保护税	6.81	14,255.24
其他税费	161,553.93	86,737.44
合计	6,766,620.80	3,289,999.16

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,236,741.05	54,369,590.01
合计	60,236,741.05	54,369,590.01

（1）应付利息

无

（2）应付股利

无

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	13,365,752.17	5,821,140.31
限制性股票回购义务	27,076,080.00	27,076,080.00
拆借款	16,193,200.00	17,504,100.00
其他	3,601,708.88	3,968,269.70
合计	60,236,741.05	54,369,590.01

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,214,357.77	10,220,016.67
合计	10,214,357.77	10,220,016.67

44、其他流动负债

无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,009,930.56
抵押借款		
保证借款		

信用借款	20,669,516.00	21,175,143.52
质押及保证借款	49,800,000.00	49,838,733.33
抵押、质押及保证借款	70,085,750.00	70,095,277.78
合计	140,555,266.00	146,119,085.19

46、应付债券

（1）应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,834,724.50		649,184.20	8,185,540.30	与资产相关的政府补助
合计	8,834,724.50		649,184.20	8,185,540.30	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甾体激素原料基础设施建设项目	7,529,082.91		558,255.00				6,970,827.91	与资产相关

有机废气治理工程	1,037,500.00		75,000.00				962,500.00	与资产相关
磁悬浮机改造项目	268,141.59		15,929.20				252,212.39	与资产相关
合计	8,834,724.50		649,184.20				8,185,540.30	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,783,667.00						107,783,667.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,137,589,372.34			1,137,589,372.34
其他资本公积	3,391,206.25	1,220,079.80		4,611,286.05
合计	1,140,980,578.59	1,220,079.80		1,142,200,658.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业会计准则》的规定，公司本年确认股权激励费用1,220,079.80元，增加资本公积（其他资本公积）1,220,079.80元。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	27,076,080.00			27,076,080.00
合计	27,076,080.00			27,076,080.00

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,595,632.64			75,595,632.64
合计	75,595,632.64			75,595,632.64

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	535,772,779.26	507,178,211.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,113,545.10
调整后期初未分配利润	535,772,779.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,050,450.33	63,437,395.63
应付普通股股利	5,604,718.48	-15,118,413.38
期末未分配利润	493,117,610.45	554,383,648.37

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,519,864.66	380,536,094.75	514,188,382.31	379,897,971.56
其他业务	59,399,595.71	55,904,173.12	65,607,836.20	61,779,840.09
合计	492,919,460.37	436,440,267.87	579,796,218.51	441,677,811.65

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	492,919,460.37			492,919,460.37
其中：				
甾体药物原料	381,326,248.99			381,326,248.99
甾体原料药成品药	11,637,225.04			11,637,225.04
非甾体原料药成品药	40,556,390.63			40,556,390.63
贸易类及其他	59,399,595.71			59,399,595.71
按经营地区分类	492,919,460.37			492,919,460.37
其中：				
境内	434,194,831.02			434,194,831.02
境外	58,724,629.35			58,724,629.35

与履约义务相关的信息：

销售商品业务：本公司在客户取得相关商品控制权时点时确认收入

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	215,611.98	
教育费附加	92,405.13	
资源税	180,697.50	27,611.64
房产税	1,429,137.69	841,983.13
土地使用税	1,591,069.40	1,182,738.93

车船使用税	11,310.00	3,720.00
印花税	114,069.04	231,409.54
地方教育费附加	61,603.43	
环保税	11.85	195,093.00
合计	3,695,916.02	2,482,556.24

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,492,851.63	1,817,909.34
其他	1,278,091.95	635,128.97
运输费	1,951,871.17	752,172.47
参展费	237,429.44	392,627.42
业务招待费	181,732.83	414,047.95
差旅费	132,974.96	130,723.61
办公费	104,056.00	27,979.97
合计	8,379,007.98	4,170,589.73

其他说明：销售费用增加的主要原因：（1）因合并范围变更，报告期内新增成品药销售业务，各项销售费用支出增加；（2）受疫情影响，运输成本增加致使销售费用增加。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,380,117.22	14,589,984.29
折旧和摊销	25,510,046.42	6,364,762.65
咨询服务费	9,625,343.98	2,767,867.98
业务招待费	2,684,712.74	3,056,628.61
差旅费	284,141.07	1,392,124.31
其他	9,360,639.38	3,381,732.23
合计	68,845,000.81	31,553,100.07

其他说明：管理费用增加的主要原因：（1）报告期内合并范围增加，管理费用随之增加；（2）热电联产项目于年初建成暂未投产，相应资产折旧及人员维护费用计入管理费用所致。（3）开展药品质量体系认证和注册支付的咨询费增加。

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,932,116.61	9,944,695.74
职工薪酬	3,169,930.50	3,417,164.09
折旧和摊销	5,266,129.33	4,432,721.28
委外研发费	757,281.55	
其他	698,110.52	1,446,915.52
合计	16,823,568.51	19,241,496.63

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-1,167,212.48	-162,340.11
利息收入	-648,712.42	-564,666.31
利息支出	15,076,826.43	12,551,563.49
票据贴现利息	3,888,277.77	2,167,647.44
手续费及其他	1,193,532.24	475,328.07
合计	18,342,711.55	14,467,532.58

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	649,184.20	635,426.87
与收益相关的政府补助	11,291,140.94	1,788,100.00
其他	57,235.50	
合　计	11,997,560.64	2,423,526.87

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,863,459.50	1,064,803.44

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,053,164.95	5,715,381.64
理财产品收益	448,767.12	340,849.32
票据贴现利息支出	-254,617.24	
合计	5,110,774.33	7,121,034.40

其他说明：

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	572,381.89	2,163,713.70
合计	572,381.89	2,163,713.70

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-169,974.64	-5,729,115.55
合计	-169,974.64	-5,729,115.55

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	40,450.54	379,435.29
合计	40,450.54	379,435.29

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-55,750.27

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	18,900.00	26,302.00	18,900.00
合计	18,900.00	26,302.00	18,900.00

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
甾体激素原料基础设施建设项目	定陶区人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	558,255.00	560,426.87	与资产相关
有机废气治理工程	菏泽市环境保护局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
磁悬浮机改造项目	定陶区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,929.20		与资产相关
研发专项资金补助	定陶区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00	137,600.00	与收益相关
企业发展补助资金	定陶区财政局	补助		是	否	8,700,000.00		与收益相关
人才引进补助	定陶区人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	定陶区人力资源与社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	892,936.94		与收益相关
安置费补助	菏泽市工信局	补助		是	否	42,870.00		与收益相关
节能专项补助	菏泽市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	250,000.00	300,000.00	与收益相关
就业补助金	定陶区人力资源与社会保障局	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	83,240.00		与收益相关
外经贸专项资金	定陶区商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	22,094.00	50,500.00	与收益相关

人才政策创新平台	定陶区发改委	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
外经贸专项资金	菏泽市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
科技重大专项补助	定陶区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,200,000.00	与收益相关

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	980,518.63	50,000.00	980,518.63
其他	264,726.68		264,726.68
合计	1,245,245.31	5,000.00	1,245,245.31

其他说明：捐赠支出大幅增加的主要原因为公司捐赠的疫情防控物资增加所致。

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,609,712.96	10,600,860.56
递延所得税费用	-1,156,673.01	-1,214,336.47
合计	2,453,039.95	9,386,524.09

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-43,282,164.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,492,324.74
子公司适用不同税率的影响	-404,827.42
非应税收入的影响	-365,376.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,111,678.64
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	9,503,417.90

研发费加计扣除影响	-899,528.22
所得税费用	2,453,039.95

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回与经营活动相关的票据和信用证保证金	28,867,327.91	38,595,212.58
收到政府补助款	11,348,376.44	566,893.94
收到存款利息收入	768,721.91	1,788,100.00
其他	635,145.51	26,302.00
合计	41,619,571.77	40,976,508.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与经营活动相关的票据保证金	27,542,236.17	44,699,386.39
支付各项经营性费用	15,001,745.84	24,871,096.35
捐赠支出	980,518.63	
其他	2,249,374.36	543,586.96
合计	45,773,875.00	70,114,069.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款及理财产品	688,000,000.00	806,700,000.00
其他	584,665.75	

合计	688,584,665.75	806,700,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款及理财产品支出	688,000,000.00	552,000,000.00
其他	911,259.45	
合计	688,911,259.45	552,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到山东润鑫投资有限公司借款		7,000,000.00
融资保证金退回		3,000,000.00
合计		10,000,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
归还山东润鑫投资有限公司借款		7,000,000.00
归还菏泽润鑫生物有限公司借款		11,146,153.70
限制性股票回购款		1,098,000.00
合计		19,244,153.70

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-45,735,204.87	63,140,753.96
加：资产减值准备	129,524.10	5,349,680.26
固定资产折旧、油气资产折耗、	66,556,822.90	34,510,248.67

生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	2,961,901.09	1,681,979.39
长期待摊费用摊销	124,999.98	124,999.98
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）		55,750.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	49,325.82	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-572,381.89	-2,163,713.70
财务费用（收益以“－”号填列）	17,020,210.15	12,858,908.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,110,774.33	-7,121,034.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-691,110.23	-858,280.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-465,562.78	-356,055.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	184,576,105.32	21,265,651.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,482,182.90	-127,653,506.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,724,025.74	25,868,698.53
其他		3,224,441.22
经营活动产生的现金流量净额	183,637,646.62	29,928,520.54
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	173,525,543.37	57,806,550.10
减：现金的期初余额	159,519,543.14	79,538,981.69
现金及现金等价物净增加额	14,006,000.23	-21,732,431.59

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	173,525,543.37	159,519,543.14
其中：库存现金	190,988.14	97,792.84
可随时用于支付的银行存款	173,334,555.23	57,708,757.26
三、期末现金及现金等价物余额	173,525,543.37	159,519,543.14

其他说明：

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金、信用证保证金及借款保证金列入现金及现金等价物。该等货币资金的期末余额分别为27,541,230.92元，期初余额为24,087,189.80元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,541,230.92	票据承兑保证金
应收票据	27,360,000.00	开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	56,321,202.45	长期借款抵押担保
无形资产	26,690,897.54	长期借款抵押担保
长期股权投资	56,308,931.63	借款质押担保
合计	194,222,262.54	--

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,924,780.55
其中：美元	385,300.85	7.0795	2,727,737.37
欧元	275,975.78	7.961	2,197,043.18
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	20,669,516.00
其中：美元			
欧元	2,596,346.69	7.961	20,669,516.00
港币			
短期借款			27,385,114.99
其中：欧元	3,439,908.93	7.961	27,385,114.99
应付账款			2,266,261.10
其中：美元	320,115.98	7.0795	2,266,261.10

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

√ 适用 □ 不适用

境外主要子公司经营地及记账本位币

名 称	主要经营地	记账本位币
Lisapharma公司	意大利	欧元

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展补助资金	8,700,000.00	其他收益	8,700,000.00
收到科技局研发专项资金补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
甾体激素原料基础设施建设项目	7,529,082.91	递延收益	558,255.00
工业企业结构调整专项补贴	469,760.00	其他收益	469,760.00

稳岗补贴	423,176.94	其他收益	423,176.94
节能补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
博士后创业实践基地补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
创新实践基地创新平台奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
就业补贴	83,240.00	其他收益	83,240.00
有机废气治理工程	1,037,500.00	递延收益	75,000.00
外地返岗职工集中隔离安置租赁费补助	42,870.00	其他收益	42,870.00
收税务局返还手续费	57,235.50	其他收益	57,235.50
出口补贴	22,094.00	其他收益	22,094.00
磁悬浮机改造项目	268,141.59	递延收益	15,929.20

（2）政府补助退回情况

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

（2）合并成本及商誉

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6）其他说明

无

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无

（2）合并成本

无

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
迪森生物公司	山东菏泽市	山东菏泽市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
斯瑞药业公司	山东菏泽市	山东菏泽市	制造业	85.00%		设立
和诺倍康公司	山东菏泽市	山东菏泽市	制造业	100.00%		设立
Lisapharma 公司	意大利科莫	意大利科莫	制造业		83.08%	非同一控制下企业合并
润鑫热力公司	山东菏泽市	山东菏泽市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
艾德瑞公司	山东菏泽市	山东菏泽市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
赢琅实业公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		设立
赛托投资公司	深圳	深圳	投资管理	100.00%		设立
益华股份公司	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
赛托国际公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
斯瑞药业公司	15.00%	-4,278,586.84		45,680,538.49
Lisapharma 公司	16.92%	-4,406,167.70		472,866.13

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
斯瑞药业公司	489,468,649.99	282,312,598.60	771,781,248.59	417,438,678.12	49,800,000.00	467,238,678.12	581,183,130.38	261,206,606.22	842,389,736.60	459,489,034.81	49,838,733.33	509,327,768.14
Lisapharma 公司	70,646,409.82	77,783,174.74	148,429,584.56	130,540,664.00	20,669,516.00	151,210,180.00	75,423,021.66	83,027,987.81	158,451,009.47	115,149,838.13	21,175,143.52	136,324,981.65

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
斯瑞药业公司	145,981,649.06	-28,523,912.29	-28,523,912.29	63,478,820.11	92,871,616.40	-1,977,611.11	-1,977,611.11	-90,076,501.46
Lisapharma 公司	53,836,699.19	-26,041,180.25	-26,041,180.25	-3,130,719.18				

其他说明：Lisapharma 公司为公司于 2019 年 10 月份新收购企业，公司认定自 2019 年 10 月 1 日起取得该公司控制权，合并报表日为 2019 年 10 月 1 日，因此上期发生额无数据。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津市津津药业有限公司	天津市	天津市	制造业	16.33%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：因本公司董事长米奇先生担

任天津市津津药业有限公司董事，对其有重大影响，故采用权益法核算。

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津市津津药业有限公司	天津市津津药业有限公司
流动资产	188,911,958.90	178,183,196.39
非流动资产	135,629,297.98	135,616,648.78
资产合计	324,541,256.88	313,799,845.17
流动负债	132,259,533.38	136,417,969.14
负债合计	132,259,533.38	136,417,969.14
归属于母公司股东权益	192,281,723.50	177,381,876.03
按持股比例计算的净资产份额	31,399,605.45	28,966,460.36
调整事项		24,387,623.36
--内部交易未实现利润		1,091,388.41
--其他		24,387,623.36
对联营企业权益投资的账面价值	54,445,472.13	54,445,472.13
营业收入	144,908,251.08	145,554,495.58
净利润	11,411,264.57	6,520,535.43
综合收益总额	11,411,264.57	6,520,535.43

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明：无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、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详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

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货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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/持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的67.93%(2018年12月31日：84.12%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

流动性风险，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。流动性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	期末数				
	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	723,661,699.87	761,436,229.87	626,145,032.38	94,018,248.88	55,796,793.78
应付票据	37,378,946.71	37,378,946.71	37,378,946.71		
应付账款	168,816,318.48	168,816,318.48	168,816,318.48		
其他应付款	60,236,741.05	60,236,741.05	60,236,741.05		
小　计	990,093,706.11	1,107,283,076.62	878,053,193.45	94,018,248.88	55,796,793.78

(续上表)

项　目	期初数				
	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	751,759,157.39	797,859,912.57	626,145,032.38	67,391,403.33	104,323,476.86
应付票据	66,882,316.00	66,882,316.00	66,882,316.00		
应付账款	188,171,258.04	188,171,258.04	188,171,258.04		
其他应付款	54,369,590.01	54,369,590.01	54,369,590.01		
小　计	1,061,182,321.44	1,107,283,076.62	935,568,196.43	67,391,403.33	104,323,476.86

(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2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币723,661,699.87元(2019年12月31日：人民币751,759,157.39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

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		165,572,381.89		165,572,381.89
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		165,572,381.89		165,572,381.89
（1）债务工具投资		165,572,381.89		165,572,381.89
（二）其他债权投资			101,830,063.10	101,830,063.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

对于持有的交易性金融资产，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次

公允价值项目市价确定的依据。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东润鑫投资有限公司	山东菏泽市	投资	15,000 万元	36.93%	36.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是米超杰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节九在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津市津津药业有限公司	本公司参股公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王峰	米超杰配偶
菏泽德昱信包装制品有限公司	母公司的控股子公司
菏泽润鑫生物科技有限公司	母公司的控股子公司
上海方予健康医药科技有限公司	独立董事金方担任高管的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津市津津药业有限公司	商品	843,364.86	8,000,000.00	否	346,034.48

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
菏泽润鑫生物科技有限公司	商品[注]	3,435,424.66	3,177,776.51
天津市津津药业有限公司	商品	29,103,097.34	45,683,932.79
上海方予健康医药科技有限公司	接受劳务	562,264.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注]：向菏泽润鑫生物科技有限公司出售的商品为电、蒸汽及制冷。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
菏泽润鑫生物科技有限公司	房屋及建筑物	61,371.90	64,133.68
菏泽润鑫生物科技有限公司	土地	15,634.38	16,337.94

本公司作为承租方：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰	430,000,000.00	2019 年 01 月 15 日	2020 年 12 月 24 日	否
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰	10,000,000.00	2019 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 24 日	否
山东润鑫投资有限公司	70,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2026 年 10 月 31 日	否
山东润鑫投资有限公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 24 日	否
山东润鑫投资有限公司、米超杰、王峰	100,000,000.00	2020 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 26 日	否

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,701,695.76	1,811,046.93

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	菏泽润鑫生物科技有限公司	4,072,936.48	203,646.82	3,637,264.32	181,863.22
应收账款	天津市津津药业有限公司	13,927,150.32	696,357.52	21,490,650.32	1,074,532.52
预付款项	上海方予健康医药科技有限公司	596,000.00	0.00	330,000.00	0.00

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	菏泽德昱信包装制品有限公司	0.00	7,634.17

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,044,128.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

其他说明

1、[注]：2017年11月，根据公司2017年第六次临时股东大会决议审议通过的《关于2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，同意向王敏等64名激励对象授予 148.95万股限制性股票，限制性股票授权价格为24.48元。实际认购过程中，17名激励对象因个人资金等原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，4名激励对象因个人资金等原因自

愿放弃认购公司拟向其授予的部分限制性股票，放弃认购限制性股票合计16.75万股。因此，公司实际向47激励对象授予132.2万股限制性股票。限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件认购限制性股票。激励计划有效期自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过54个月。限制性股票分三次解锁，三次解锁比例为20%、30%、50%，若到期无法解锁则由公司以授权价格加上同期银行存款利息之和回购。本激励计划授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起满18个月后的首个交易日至授予日起30个月内的最后一个交易日止	20%
第二个解除限售期	自授予日起满30个月后的首个交易日至授予日起42个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自授予日起满42个月后的首个交易日至授予日起54个月内的最后一个交易日止	50%

2、其他说明

（1）公司第一个解除限售期解锁条件已成就，并于2019年完成解锁，解除限售的限制性股票数量为255,400股。

（2）截止报告期末，公司第二个解除限售期已满，按限制性股票激励计划草案规定，应予回购的限制性股票数量为323,100股。

（3）截止报告期末，已授予尚未到解除限售期的限制性股票538,500股，公司期末已授予尚未解除限售的限制性股票共计861,600股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日股票收盘价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,354,420.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,220,079.80

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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，并以地区分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

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，并以行业分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按行业进行划分。

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，并以产品分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按产品进行划分。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	地区分部（国内）	地区分部（国外）	行业分部（医药制造）	产品分部（甾体药物原料）	产品分部（甾体类成品药）	产品分部（非甾体类成品药）	分部间抵销	合计
主营业务收入	376,438,318.83	57,081,545.83	433,519,864.66	381,326,248.99	11,637,225.04	40,556,390.63		433,519,864.66
主营业务成本	318,835,965.90	51,427,428.41	370,263,394.31	322,620,253.85	12,648,031.04	44,079,106.96		380,536,094.75 .31
资产总额	2,717,400,988.52	148,429,584.56	2,865,830,573.08	2,717,400,988.52				2,865,830,573.08
负债总额	876,845,499.98	151,210,180.00	1,028,055,679.98	876,845,499.98				1,028,055,679.98

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

报告期内，公司甾体药物成品药和非甾体药物成品药均由意大利Lisapharma公司生产和销售。截止报告期末，Lisapharma公司资产总额148,429,584.56元，负债总额151,210,180.00元，其资产和负债无法对应到具体产品类别。

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，山东润鑫投资有限公司持有本公司股份 39,802,720 股，占公司总股本36.93%；质押总股数为19,676,000股，占其所持有公司股份总数的49.43%,占公司总股本18.26%。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,731,494.57	100.00%	6,186,574.73	5.00%	117,544,919.84	125,099,006.41	100.00%	6,285,144.76	5.02%	118,813,861.65
其中：										
账龄组合	123,731,494.57	100.00%	6,186,574.73	5.00%	117,544,919.84	125,099,006.41	100.00%	6,285,144.76	5.02%	118,813,861.65
合计	123,731,494.57	100.00%	6,186,574.73	5.00%	117,544,919.84	125,099,006.41	100.00%	6,285,144.76	5.02%	118,813,861.65

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,186,574.73 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,151,605.74	6,127,385.85	5.00%
1-2 年	567,888.83	56,788.88	10.00%
2-3 年	12,000.00	2,400.00	20.00%
合计	123,731,494.57	6,186,574.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	123,151,605.74

1 至 2 年	567,888.83
2 至 3 年	12,000.00
合计	123,731,494.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,285,144.76	-98,570.03				6,186,574.73
合计	6,285,144.76	-98,570.03				6,186,574.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	30,544,922.22	24.69%	1,527,246.11
客户二	18,123,256.26	14.65%	906,162.81
客户三	18,078,276.50	14.61%	903,913.83
客户四	7,335,650.32	5.93%	366,782.52
客户五	5,850,000.00	4.73%	292,500.00
合计	79,932,105.30	64.61%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,556,935.34	53,744,914.94
合计	54,556,935.34	53,744,914.94

（1）应收利息

1)应收利息分类

无

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

无

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	56,634,760.14	54,966,296.63
押金保证金	22,400.00	26,938.50
应收出口退税款	0.00	994,103.21
其他	840,719.16	611,733.57

合计	57,497,879.30	56,599,071.91

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,854,156.97			2,854,156.97
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	86,786.99			86,786.99
2020 年 6 月 30 日余额	2,940,943.96			2,940,943.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,438,849.58
1 至 2 年	10,400.00
3 年以上	48,629.72
3 至 4 年	42,629.72
4 至 5 年	6,000.00
合计	57,497,879.30

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	2,854,156.97	86,786.99				2,940,943.96
合计	2,854,156.97	86,786.99				2,940,943.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4)本期实际核销的其他应收款情况

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
赢琅实业公司	拆借款	41,514,760.14	1 年以内	72.20%	2,075,738.01
艾德瑞公司	拆借款	15,120,000.00	1 年以内	26.30%	756,000.00
刘常礼	备用金	134,000.00	1 年以内	0.23%	6,700.00
李胜	备用金	50,600.00	1 年以内	0.09%	2,530.00
孙超	备用金	45,500.00	1 年以内	0.08%	2,275.00
合计	--	56,864,860.14	--	98.90%	2,843,243.01

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	641,275,207.71		641,275,207.71	641,090,487.62		641,090,487.62
对联营、合营企业投资	56,308,931.63		56,308,931.63	54,445,472.13		54,445,472.13
合计	697,584,139.34		697,584,139.34	695,535,959.75		695,535,959.75

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
斯瑞药业公司	340,033,797.06				4,514.33	340,038,311.36	
上海赢琅公司	2,272,413.62				169,958.14	2,442,370.74	
山东迪森生物	16,076,728.46				10,248.73	16,086,977.13	
赛托投资公司	184,000,000.00					184,000,000.00	
润鑫热力公司	98,707,548.48					98,707,548.48	
合计	641,090,487.62				184,721.20	641,275,207.71	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津市津津药业有限公司	54,445,472.13			1,863,459.50						56,308,931.63	
小计	54,445,472.13			1,863,459.50						56,308,931.63	
合计	54,445,472.13			1,863,459.50						56,308,931.63	

（3）其他说明

对子公司投资项中，本期增加系权益结算的股份支付形成。

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,274,942.04	205,619,989.17	419,089,478.00	292,628,203.25

其他业务	12,262,921.15	11,601,985.28	11,050,879.91	10,889,837.80
合计	271,537,863.19	217,221,974.45	430,140,357.91	303,518,041.05

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	271,537,863.19			271,537,863.19
其中：				
甾体药物原料	259,274,942.04			259,274,942.04
加工费及其他	12,262,921.15			12,262,921.15
按经营地区分类	271,537,863.19			271,537,863.19
其中：				
境内	269,262,779.66			269,262,779.66
境外	2,275,083.53			2,275,083.53

与履约义务相关的信息：

销售商品业务：本公司在客户取得相关商品控制权时点时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,863,459.50	1,064,803.44
理财产品收益	383,464.83	3,290,835.61
票据贴现利息支出	-254,659.50	
关联方借款利息收入	5,964,013.06	
合计	7,956,277.89	4,355,639.05

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-49,325.82	系处置不再使用机械设备形成的损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,981,589.89	系当期收到与公司日常经营活动相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	810,505.33	系购买的保本型银行理财产品（非结构性存款）所得收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,155,370.81	系购买的保本型银行理财产品（银行结构性存款）所得收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000,404.75	主要系捐赠疫情防护物资增加。
减：所得税影响额	1,664,863.55	
少数股东权益影响额	534,202.37	
合计	12,698,669.54	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.04%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74%	-0.47	-0.46

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

山东赛托生物科技股份有限公司

董事长：米奇

二零二零年八月二十八日