

上海凯赛生物技术股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—130 页

审计报告

天健审〔2019〕3-433号

上海凯赛生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海凯赛生物技术股份有限公司(以下简称凯赛生物公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了凯赛生物公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年9月30日的合并及母公司财务状况,以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年1-9月、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019年1—9月、2018年度、2017年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十四(一)。

对于内销产品，合同(订单)约定需要验收的，公司已按合同(订单)约定将产品交付给购货方，经购货方验收合格并取得收款凭据的时间为收入确认时点；对于合同(订单)未约定验收的，公司已按合同(订单)约定将产品交付给购货方，经购货方签收并取得收款凭据的时间为收入确认时点。对于外销产品，公司根据合同(订单)约定的不同贸易方式在不同的时点进行收入确认：主要的贸易方式包括FOB、CIF、CFR、DAP及DDP等：在FOB、CIF和CFR贸易方式下，在办理完出口报关手续、取得报关单及提单、开具出口专用发票时确认收入；DAP和DDP贸易方式下，公司已按合同(订单)约定将产品交付给购货方，经购货方签收并取得收款凭据的时间为收入确认时点。公司2019年1—9月、2018年度及2017年度财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币1,586,402,011.96元、1,785,784,369.00元、1,367,784,724.59元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、

客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 对主要客户进行走访；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

相关会计期间：2019年1—9月、2018年度、2017年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至2019年9月30日、2018年12月31日及2017年12月31日止，凯赛生物公司存货账面余额分别为人民币681,176,615.21元、555,220,441.15元及235,288,746.15元，存货跌价准备分别为人民币1,406,222.58元、489,204.74元及565,015.63元，账面价值分别为人民币679,770,392.63元、554,731,236.41元及234,723,730.52元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 在建工程转固

相关会计期间：2019年1—9月、2018年度、2017年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)及五(一)13。

截至2019年9月30日、2018年12月31日及2017年12月31日止，凯赛生物公司在建工程金额分别为人民币1,559,452,062.48元、1,517,776,182.45元及1,500,872,689.04元。管理层需要运用重大判断确定在建工程转入固定资产的时点；且由于在建工程对合并财务报表具有重要影响，我们将在在建工程转固识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对在建工程转固，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与在建工程转固相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取了公司与施工单位、监理公司签署的合同，对合同关键条款进行检查并获取对应的依据，如工程形象进度确认单、工程款支付申请表、工程造价汇总表、工程进度报表等；

(3) 检查在建工程合同台账，结合付款情况以及在建工程的完工进度情况，检查在建工程的完整性；

(4) 我们向施工单位发函，确认工程进度及款项支付情况；

(5) 获取公司在建工程及固定资产清单，对当期转固项目，获取并检查了公司生产部门相应编制的试生产及转固报告、外部验收报告以及会计凭证，检查在建工程转固时点的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

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

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

凯赛生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督凯赛生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就凯赛生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈李



中国注册会计师：

邓华



中国注册会计师：

钟俊



二〇一九年十一月十五日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

注释号	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
1 货币资金	896,133,830.71	8,933,269.05	242,784,781.91	8,148,788.67	135,135,219.91	5,868,465.44	349,631,866.01	21,597,968.81
2 交易性金融资产	401,173,120.00	1,173,120.00						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
3 衍生金融资产								
4 应收票据	87,859,076.95		65,499,841.19		59,072,754.35		33,623,867.75	
5 应收账款	220,592,599.21	2,587,054.28	185,987,137.61	1,232,946.08	162,532,061.82	1,242,319.75	113,366,853.13	
6 应收款项融资	19,873,409.28							
7 预付款项	98,656,407.77	1,138,489.47	56,385,339.72	2,891,386.45	39,821,084.62	938,149.63	15,286,255.31	735,435.40
8 其他应收款	61,563,979.26	2,712,749,991.97	452,195,468.98	1,882,244,728.86	201,099,443.47	1,575,981,673.06	49,574,212.51	445,560,602.41
存货	679,770,392.63		554,731,236.41		234,723,730.52		222,027,340.34	
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
9 其他流动资产	266,507,469.01	297,472.33	265,824,204.56	101,247.87	71,578,998.49	1,599,205.97	8,304,506.02	
流动资产合计	2,732,130,284.82	2,726,879,397.10	1,823,408,010.38	1,894,619,097.93	903,963,293.18	1,585,629,813.85	791,814,911.07	467,894,006.62
非流动资产:								
10 债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
11 长期应收款	61,149,666.33	1,375,900,155.34	49,189,302.20	1,375,891,046.34	13,084,093.78	615,891,046.34		615,593,255.84
长期股权投资								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
12 投资性房地产								
固定资产	1,303,298,619.87	30,687,207.50	1,174,455,860.47	32,912,984.49	484,732,173.90	32,194,182.46	434,396,397.16	30,607,444.81
在建工程	1,560,125,052.60	2,562,071.07	1,518,498,373.89		1,501,579,574.02	2,646,733.00	351,597,963.29	4,020,150.95
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产								
开发支出								
14 商誉	232,659,089.72	2,385,014.78	216,066,328.96	2,372,031.50	206,237,842.79	2,377,802.59	30,745,379.54	
长期待摊费用	10,530,891.09	3,400,906.79	6,506,945.72		330,000.00	330,000.00		
递延所得税资产	12,109,648.64		22,460,932.13		12,341,133.84		10,980,567.42	
其他非流动资产	42,884,441.20		34,389,498.05	3,009,498.00	15,000,000.00		15,000,000.00	
非流动资产合计	3,222,757,409.45	1,414,935,355.48	3,022,740,361.42	1,415,358,680.33	2,234,477,938.33	654,612,884.39	866,220,307.41	673,720,851.60
资产总计	5,954,887,694.27	4,141,814,752.58	4,846,148,371.80	3,309,977,778.26	3,138,441,231.51	2,240,242,698.24	1,658,035,218.48	1,141,614,858.22

法定代表人:

刘修印

Rudolf J. Friedrich

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

魏长印

魏长印

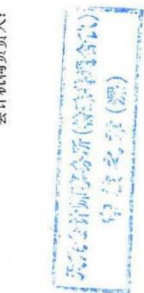
资产负债表 (负债和所有者权益)

单位:人民币元

编制单位: 上海凯赛生物技术股份有限公司

注 册 号	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18	160,000,000.00		128,000,000.00		77,077,190.00			
19	18,530,485.16		220,325,389.50		53,496,334.73		20,262,769.61	
20	825,324,616.80	6,556,585.13	932,652,034.80	6,541,794.73	565,220,113.82	6,774,894.27	196,971,014.69	6,581,206.20
21	20,644,090.14		13,023,049.16		12,373,443.29		6,419,591.09	
22	8,872,608.11	1,624,908.53	12,087,299.20	1,753,863.33	8,037,702.92	1,471,698.02	4,899,493.69	843,894.69
23	27,049,957.15	569,079.49	21,762,177.31	692,325.75	7,238,616.23	884,398.15	23,796,712.05	1,603,060.56
24	29,786,189.73		178,526,297.15	142,005,221.74	73,540,653.91	906.10	172,607,577.52	16,578,116.27
25	20,000,000.00							
26	1,110,207,947.09	8,750,573.15	1,506,376,247.12	150,993,205.55	796,984,054.90	9,131,896.54	424,957,158.65	25,606,277.72
27	218,690,619.03	5,345,466.65	174,806,887.29	5,777,482.53	138,364,410.72	6,265,553.58	14,248,782.95	6,648,782.95
28	298,690,619.03	5,345,466.65	174,806,887.29	5,777,482.53	138,364,410.72	6,265,553.58	14,248,782.95	6,648,782.95
29	1,408,898,566.12	14,096,039.80	1,681,183,134.41	156,770,688.08	935,348,465.62	15,397,450.12	439,205,941.60	32,255,060.67
30	375,013,778.00	375,013,778.00	357,155,979.02	357,155,979.02	333,705,577.95	333,705,577.95	304,484,308.59	304,484,308.59
31	3,442,645,738.92	3,452,283,500.37	2,380,557,397.74	2,390,195,159.19	1,631,007,798.81	1,640,645,560.26	1,012,250,870.07	1,021,888,631.52
32	2,234,236.07		818,944.07		242,724.96		969,155.70	
33	3,903,368.41		124,314.27		63,634.73		57,903.52	
34	36,241,247.01	36,241,247.01	68,585,595.20	68,585,595.20	25,049,410.99	25,049,410.99		
35	685,950,759.74	264,180,187.40	357,723,007.09	337,270,356.77	213,023,618.45	225,444,698.92	-98,932,961.00	-217,013,142.56
36	4,545,989,128.15	4,127,718,712.78	3,164,965,237.39	3,153,207,090.18	2,203,092,765.89	2,224,845,248.12	1,218,829,276.88	1,109,359,797.55
37	4,545,989,128.15	4,127,718,712.78	3,164,965,237.39	3,153,207,090.18	2,203,092,765.89	2,224,845,248.12	1,218,829,276.88	1,109,359,797.55
38	5,954,887,694.27	4,846,148,371.80	4,846,148,371.80	3,309,977,778.26	3,138,441,231.51	2,240,242,698.24	1,658,035,218.48	1,411,614,858.22

法定代表人: _____ 主管会计工作的负责人: _____ 会计机构负责人: _____





利润表


单位:人民币元

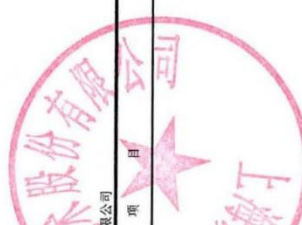
项目	2019年1-9月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,586,402,011.96	43,560,863.66	1,785,784,369.00	56,895,375.13	1,367,784,724.59	40,936,784.23	924,128,416.54	21,013,788.78
减: 营业成本	892,840,963.11		1,013,810,587.11		772,873,668.81		593,359,752.67	
税金及附加	14,570,309.74	331,310.52	16,454,433.83	275,128.58	14,580,102.89	592,228.49	4,583,820.26	197,361.31
销售费用	61,544,859.55		81,701,329.49		58,597,861.92		43,749,925.96	
管理费用	96,746,195.53	30,717,831.20	92,897,178.17	27,102,562.95	72,795,410.04	28,362,280.12	56,063,823.70	22,009,066.62
研发费用	71,106,618.37	15,222,270.21	91,207,908.96	22,080,993.96	61,079,005.58	21,085,286.47	37,534,053.43	8,742,070.74
财务费用	(10,004,064.66)	(939,490.44)	(36,653,204.30)	(29,963,561.83)	21,526,171.72	(26,817,366.29)	(4,099,641.27)	(9,119,871.37)
其中: 利息费用	13,242,261.52		3,395,358.02		3,900,760.05		1,362,128.54	
利息收入	9,712,845.37	756,300.85	7,374,758.80	29,688,582.95	3,900,760.05	27,260,242.21	1,362,128.54	8,886,717.51
加: 其他收益	30,488,735.45	3,156,847.57	25,190,858.93	2,896,364.55	47,304,006.05	2,203,553.19	2,203,553.11	
投资收益	6,674,618.79	177,534.25	3,394,361.87	400,631,963.44	(355,906.22)	450,000,000.00	13,267,533.11	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	1,960,364.13		(1,194,791.58)		(355,906.22)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)								
资产减值损失(损失以“-”号填列)								
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
营业利润(亏损以“-”号填列)	(10,572,403.68)	(233,359.77)	(11,939,320.47)	(101,855.43)	(3,143,089.53)	(116,316.85)	(6,140,363.31)	(866.53)
加: 营业外收入	1,387,716.89		15,891.45	754,046.79	15,891.45	3,000.00	3,000.00	
减: 营业外支出	484,800,343.39	1,329,964.22	543,017,036.10	441,580,760.82	410,121,622.48	469,894,601.78	205,073,851.59	12,451,828.06
加: 资产处置收益	332,579.84	21,047.38	807,570.26	30,173.68	650,395.51	1,000.00	8,036,132.35	3,518,734.48
减: 资产减值损失	32,471,490.00	30,086,497.64	850,456.15		13,719,120.69	775.95	15,599,178.33	2,000,000.00
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	452,661,444.23	(28,735,486.04)	542,974,150.21	441,610,934.50	397,052,895.30	469,894,826.43	197,510,805.61	13,970,562.54
减: 所得税费用	80,079,008.25		74,738,577.36	6,249,082.44	60,046,904.86	2,297,573.96	52,040,354.07	13,970,562.54
净利润(净亏损以“-”号填列)	372,582,435.98	(28,735,486.04)	468,235,572.85	435,361,842.06	337,005,990.44	467,597,252.47	145,470,451.54	13,970,562.54
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	372,582,435.98	(28,735,486.04)	468,235,572.85	435,361,842.06	337,005,990.44	467,597,252.47	145,470,451.54	13,970,562.54
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	372,582,435.98	(28,735,486.04)	468,235,572.85	435,361,842.06	337,005,990.44	467,597,252.47	145,470,451.54	13,970,562.54
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额	1,415,292.00		576,219.11	435,361,842.06	(726,430.74)	842,701.38	842,701.38	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,415,292.00		576,219.11	435,361,842.06	(726,430.74)	842,701.38	842,701.38	
(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	1,415,292.00		576,219.11	435,361,842.06	(726,430.74)	842,701.38	842,701.38	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6. 其他债权投资信用减值准备								
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
8. 外币财务报表折算差额								
9. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	373,997,727.98	(28,735,486.04)	468,811,791.96	435,361,842.06	336,279,559.70	467,597,252.47	146,313,152.92	13,970,562.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	373,997,727.98	(28,735,486.04)	468,811,791.96	435,361,842.06	336,279,559.70	467,597,252.47	146,313,152.92	13,970,562.54
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	1.04		1.04					
(二) 稀释每股收益								

2018年6月29日公司同一控制下合并Cathy Biotech(Hong Kong) Limited, 被合并方在合并前(2018年1月1日至6月29日)实现的净利润为: 4,389,225.67元; 2017年度被合并方实现的净利润为: -1,223,931.53元; 2016年度被合并方实现的净利润为: 5,847,095.63元。

法定代表人:  Rudolf Friedrich

财务总监:  友魏

会计机构负责人:  友魏

公章: 

日期: 2019年9月29日

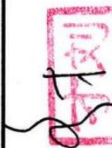
现金流量表

编制单位：上海凯美生物技术股份有限公司
 单位：人民币元

注 释 号	2019年1-9月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	1,497,796,662.84	45,111,565.76	1,691,014,232.29	60,890,317.80	1,194,462,546.78	42,096,279.53	742,636,049.82	22,641,480.25
收到的税费返还			7,318,042.82		15,947,240.27		4,943,028.29	
收到其他与经营活动有关的现金	561,241,980.42	3,441,681.85	214,181,255.30	40,448,602.86	216,841,233.76	2,968,791.39	26,758,836.97	2,704,354.85
经营活动现金流入小计	2,059,038,643.26	48,553,247.61	1,912,513,531.41	101,338,920.66	1,427,251,020.81	45,065,070.92	774,337,915.08	25,345,835.10
2 购买商品、接受劳务支付的现金	1,141,788,238.12	86,412.36	1,235,201,618.54	4,496,419.53	725,346,408.09	9,186,737.46	663,638,997.43	451,453.22
支付给职工以及为职工支付的现金	121,486,493.27	22,436,998.29	97,696,275.62	26,163,946.20	74,580,889.64	20,094,747.54	59,480,428.79	12,655,675.28
支付的各项税费	125,367,151.45	1,923,401.78	116,395,174.85	8,119,410.50	160,148,183.78	6,036,650.59	42,299,797.99	
支付其他与经营活动有关的现金	247,466,518.71	1,314,352,729.55	473,507,149.17	680,699,181.47	413,729,457.36	828,727,017.93	137,590,302.51	403,058,962.94
经营活动现金流出小计	1,636,108,401.54	1,338,799,541.98	1,922,800,218.17	719,478,957.69	1,373,804,938.87	864,045,153.52	903,009,526.72	416,166,091.44
经营活动产生的现金流量净额	422,930,241.72	-1,290,246,294.37	-10,286,686.76	-618,140,037.03	53,446,081.94	-818,980,082.60	-128,671,611.64	-390,820,256.34
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金		400,177,534.25	4,594,153.45	290,631,963.44	7,851,121.71	7,851,121.71	14,475,758.29	14,475,758.29
取得投资收益收到的现金		30.00	1,509,946.47		160,000,000.00	160,000,000.00	13,267,533.11	13,267,533.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					166,127.13	3,000.00	40,000.00	40,000.00
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	1,042,900,000.00	900,000,000.00	1,229,578,616.35	346,000,000.00	2,786,660,000.00	2,786,660,000.00	2,786,660,000.00	2,786,660,000.00
3 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,050,126,627.28	1,300,177,564.25	1,235,682,716.27	636,631,953.44	8,017,248.84	167,854,121.71	2,814,443,291.40	2,814,443,291.40
投资支付的现金	446,477,983.80	4,851,554.28	410,084,665.47	7,990,585.50	995,090,756.08	7,177,120.86	323,343,584.49	7,178,092.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	9,109.00	37,300,000.00	260,000,000.00	13,440,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	1,506,604,611.08	1,310,037,037.53	1,683,077,391.74	904,622,538.94	9,477,738.84	167,854,121.71	3,244,837,875.89	3,244,837,875.89
投资活动产生的现金流量净额	(483,704,369.08)	(410,037,037.53)	(453,508,725.39)	(558,622,538.94)	(1,748,160,122.49)	(167,854,121.71)	(468,171,875.89)	(468,171,875.89)
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	773,000,000.00	773,000,000.00	643,000,000.00	643,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金	480,000,000.00		128,000,000.00		77,399,815.00			
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	480,000,000.00	1,000,000,000.00	901,000,000.00	773,000,000.00	720,399,815.00	643,000,000.00		
偿还债务支付的现金	348,000,000.00		77,077,190.00		5,006,967.25			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,949,099.71	104,484,270.73	178,823,482.33	175,515,729.27	4,911,967.21			
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	465,949,099.71	104,484,270.73	255,900,672.33	175,515,729.27	5,006,967.25			
筹资活动产生的现金流量净额	1,014,050,900.29	895,515,729.27	645,099,327.67	597,484,270.73	715,392,847.75	643,000,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-774,979.27	198,144.51	5,004,764.57	294,721.59	-10,871,996.75	-426,421.62	2,675,592.11	244,944.96
五、现金流量及现金等价物净增加额	729,854,806.22	784,480.38	52,215,456.28	2,280,323.23	-242,546,574.30	-15,729,503.37	-89,915,069.46	-369,970,112.69
加：期初现金及现金等价物余额	129,213,781.91	8,148,788.67	76,998,325.63	5,868,465.44	319,544,899.93	21,597,968.81	409,459,969.39	391,568,081.50
六、期末现金及现金等价物余额	859,068,588.13	8,933,269.05	129,213,781.91	8,148,788.67	76,998,325.63	5,868,465.44	319,544,899.93	21,597,968.81

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


 Rudolf Friedrich
 财务总监

法定代表人：


 友魏印长
 董事长



友魏印长

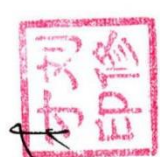


合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

项 目	2019年1-9月										2018年度									
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					母公司所有者权益					子公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	357,155,979.02	2,380,357,397.74		818,944.07	124,314.27	68,585,595.20		357,723,007.09	3,164,965,237.30	333,705,577.95	1,831,007,798.81		242,724.96	63,634.73	25,049,410.99			213,023,618.45		2,203,992,765.89
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	357,155,979.02	2,380,357,397.74		818,944.07	124,314.27	68,585,595.20		357,723,007.09	3,164,965,237.30	333,705,577.95	1,831,007,798.81		242,724.96	63,634.73	25,049,410.99			213,023,618.45		2,203,992,765.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,857,798.98	1,052,088,341.18		1,415,292.00	3,779,054.14	-32,344,348.19		338,227,752.65	1,381,023,890.76	23,450,401.07	749,549,598.93		576,219.11	60,679.54	43,536,184.21			144,699,388.64		961,872,471.50
（一）综合收益总额				1,415,292.00				372,652,435.98	975,997,227.98	23,450,401.07	749,549,598.93		576,219.11					448,235,572.85		468,811,791.96
（二）所有者投入和减少资本	17,857,799.00	985,389,309.64							1,003,247,108.64	23,450,401.07	749,549,598.93									773,000,000.00
1.所有者投入的普通股	17,857,799.00	982,142,201.00							1,000,000,000.00	23,450,401.07	749,549,598.93									773,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他		3,247,108.64							3,247,108.64											
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转	-0.02	76,699,031.54																		
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	-0.02	76,699,031.54																		
（五）专项储备					3,779,054.14															
1.本期提取					8,659,121.23															
2.本期使用					-4,880,067.09															
（六）其他																				
四、本期末余额	375,013,778.00	3,442,645,738.92		2,234,236.07	3,903,368.41	36,241,247.01		685,950,759.74	4,545,989,128.15	357,155,979.02	2,380,557,397.74			124,314.27	68,585,595.20			357,723,007.09		3,164,965,237.30


法定代表人：

2.1115

 Rudolf Parsbich
 Friedrich

主管会计工作的负责人：


 Rudolf Parsbich
 Friedrich

会计机构负责人：

马世

 友魏
 印长

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 中审电审字(2019)

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	归属于母公司所有者权益					少数股东权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润										
一、上年期末余额	304,484,308.59		1,012,250,870.07	57,903.52	-98,932,961.00	1,218,829,276.88	278,207,626.67	1,036,186,305.83	126,454.32	97,464.39	-244,403,412.54	1,070,314,441.67									
二、会计政策变更																					
三、前期差错更正																					
四、同一控制下企业合并																					
五、其他																					
六、本年期初余额	304,484,308.59		1,012,250,870.07	57,903.52	-98,932,961.00	1,218,829,276.88	278,207,626.67	1,036,186,305.83	126,454.32	97,464.39	-244,403,412.54	1,070,314,441.67									
七、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,221,269.36		618,756,928.74	5,731.21	311,956,579.45	984,263,489.01	25,576,681.92	254,423,318.08	842,701.38	-39,560.87	145,470,451.54	426,273,592.05									
(一)综合收益总额																					
(二)所有者投入和减少资本	29,221,269.36		618,756,928.74		337,005,990.44	336,279,559.70	25,576,681.92	254,423,318.08	842,701.38		145,470,451.54	146,313,152.92									
1.所有者投入的普通股	29,221,269.36		613,778,736.64			643,000,000.00	25,576,681.92	254,423,318.08				280,000,000.00									
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额			4,978,198.10			4,978,198.10															
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积				25,049,410.99	-25,049,410.99																
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配																					
4.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取				5,731.21		5,731.21															
2.本期使用																					
(六)其他																					
八、本期末余额	333,705,577.95		1,631,007,798.81	63,634.73	213,023,618.45	2,203,092,765.89	304,484,308.59	1,012,250,870.07	969,155.70	57,903.52	-98,932,961.00	1,218,829,276.88									

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘修印

Rudolf J. Friedrich

魏印长

魏印长

天合生物科技股份有限公司
财务总监(魏印长)

母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2019年1-9月						2018年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	357,155,979.02		2,390,195,159.19				333,705,577.95	1,640,645,560.26				25,049,410.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	357,155,979.02		2,390,195,159.19				333,705,577.95	1,640,645,560.26				25,049,410.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,857,799.98		1,062,088,341.18				23,450,401.07	749,549,598.93				43,536,184.21
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	17,857,799.98		985,389,309.64				23,450,401.07	749,549,598.93				43,536,184.21
1. 所有者投入的普通股	17,857,799.98		982,142,201.00				23,450,401.07	749,549,598.93				43,536,184.21
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			3,247,108.64									
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-0.02		76,699,031.54									
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	-0.02		76,699,031.54									
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	375,013,779.00		3,462,283,500.37				357,155,979.02	2,390,195,159.19				68,585,596.20

法定代表人： 2.1105

主管会计工作的负责人： Rudolf

会计机构负责人： 考也

2.1105
Rudolf
Friedrich

友魏
印长

上海凯泰生物技术股份有限公司
董事会(筹)

刘印修




母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2017年度							2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	304,484,308.59		1,021,888,631.52						1,109,359,797.55	278,307,626.67		761,872,057.60						809,795,979.17
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	304,484,308.59		1,021,888,631.52						1,109,359,797.55	278,307,626.67		761,872,057.60						809,795,979.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,221,269.36		618,756,928.74				25,049,410.99	442,457,811.48	1,115,485,450.57	25,576,681.92		260,016,573.92					13,970,562.54	299,563,818.38
（一）综合收益总额								467,507,252.47	467,507,252.47									13,970,562.54
（二）所有者投入和减少资本	29,221,269.36		618,756,928.74						647,978,198.10	25,576,681.92		260,016,573.92						285,593,255.84
1. 所有者投入的普通股	29,221,269.36		613,778,730.64						643,000,000.00	25,576,681.92		260,016,573.92						285,593,255.84
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额									4,978,198.10									
4. 其他																		
（三）利润分配							25,049,410.99	-25,049,410.99										
1. 提取盈余公积							25,049,410.99	-25,049,410.99										
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	333,705,577.95		1,640,645,560.26				25,049,410.99	225,444,698.92	2,224,845,248.12	304,484,308.59		1,021,888,631.52					-217,013,142.56	1,109,359,797.55

法定代表人：

刘何才


主管会计工作的负责人：

Rudolf
J Machiel
Friedrich


会计机构负责人：

李进


上海凯赛生物技术股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海凯赛生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海凯赛生物技术研发中心有限公司（以下简称凯赛有限），凯赛有限系经上海市张江高科技园区领导小组办公室批准，由 Medy limited、Pharmtech Ltd. 及安徽古井集团有限责任公司投资设立的中外合资经营企业，于 2000 年 11 月 24 日在上海工商行政管理局浦东分局登记注册，设立时注册资本 23,533,333.00 美元。凯赛有限以 2018 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 8 月 27 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100007030116706 的营业执照，注册资本 37,501.3778 万元，股份总数 37,501.3778 万股（每股面值 1 元）。

本公司属生物新材料制造行业。公司主营业务为利用生物制造技术，从事新型生物材料的研发、生产及销售。产品主要有：生物法长链二元酸系列产品、生物基聚酰胺及单体产品。

本财务报表业经公司 2019 年 11 月 15 日第一届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将凯赛（金乡）生物材料有限公司（以下简称凯赛金乡公司）、凯赛（乌苏）生物材料有限公司（以下简称乌苏材料公司）、凯赛（乌苏）生物技术有限公司（以下简称乌苏技术公司）、Cathay (HK) Biomaterial Co. Ltd(以下简称 Cathay (HK))、Cathay Industrial Biotech(Hong Kong)Limited(以下简称 CIB(HK))、CIBT AMERICA INCCIBT AMERICA INC(以下简称 CIBT)、Cathay Industrial Biotech(UK)Limited(以下简称 CIB(UK))等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和七在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

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。

(九) 金融工具

1. 2019年1-9月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收关联方往来组合		
其他应收款——应收拆借款组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——其他款项组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人、债务人和款项的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——关联方往来组合	债务人和款项的信用风险特征	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

② 应收商业承兑汇票和应收账款——账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外: 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用; 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 2019 年 1-9 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

关联方往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
---------	--------------------------------------

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据(商业承兑汇票)按照账龄分析法组合的计提比例计提坏账,对应收票据(银行承兑汇票)、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

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

公司报告期内的所有研发支出均于发生时计入当期损益,未确认无形资产。

(十八) 部分长期资产减值

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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为利用合成生物学等学科构成的生物制造技术,从事新型生物基材料的研发、生产及销售。

公司产品收入确认具体标准如下:

(1) 内销产品:对于合同(订单)约定需要验收的,公司已按合同(订单)约定将产品交付给购货方,经购货方验收合格并取得收款凭据的时间为收入确认时点;对于合同(订单)未约定验收的,公司已按合同(订单)约定将产品交付给购货方,经购货方签收并取得收款凭据的时间为收入确认时点。

(2) 外销产品:公司根据合同(订单)约定的不同贸易方式在不同的时点进行收入确认,主要的贸易方式包括 FOB、CIF、CFR、DAP 及 DDP 等:在 FOB、CIF 和 CFR 贸易方式下,在办理完出口报关手续、取得报关单及提单、开具出口专用发票时确认收入;DAP 和 DDP 贸易方式下,公司已按合同(订单)约定将产品交付给购货方,经购货方签收并取得收款凭据的时间为收入确认时点。

(二十四) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-9 月

(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。

2. 2016 年度

(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，以购建或以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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七） 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八） 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、21%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	15%	15%	15%	25%
凯赛金乡公司	15%	15%	15%	25%
乌苏技术公司	15%	15%	25%	25%
乌苏材料公司	25%	25%	25%	25%
CIB(HK)	25%	25%	25%	25%
Cathay (HK)	16.5%	8.25%	16.5%	
CIBT	21%	21%		
CIB(UK) [注]				

[注]：截至2019年9月30日，CIB(UK)尚未开展经营活动，未发生应税行为。

(二) 税收优惠

1. 本公司于2017年11月23日取得高新技术企业证书(证书编号为:GR201731002876)，认定有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年)，减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 2017年12月28日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国税局和山东省地方税务局向凯赛金乡公司颁发高新技术企业证书(证书编号:GR201737000071)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2017年至2019年凯赛金乡公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据2011年11月10日由新疆维吾尔自治区人民政府发布的《关于新疆维吾尔自治区人民政府关于促进我区出口生产企业发展的税收政策的通知》(新政发[2010]117号)，规定：2011年至2020年，为进一步促进新疆维吾尔自治区出口生产企业发展，对新办企业出口额占销售总额的比例超过50%(含50%，下同)、现有企业出口额占销售总额的比例超过70%的出口生产企业，享受免征企业所得税地方分享部分。乌苏技术公司2018年满足上

述要求，享受免征企业所得税地方分享部分的优惠政策（减免地方分享部分所得税 40%，实际缴纳所得税 60%，即所得税率减按 25%*60%=15%进行缴纳），故乌苏技术公司 2018 年度减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。2016-2017 年度，所得税税率为 25%。

4. 根据香港税务局相关规定，从 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日之课税年度起，香港的公司首 200 万元港币的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。Cathay (HK) 2018 年度所实现的利润小于 200 万元港币，按 8.25%计缴利得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	137, 130. 43	51, 592. 48	117, 782. 65	143, 891. 85
银行存款	858, 931, 457. 70	129, 162, 189. 43	76, 880, 542. 98	319, 401, 008. 08
其他货币资金	37, 065, 242. 58	113, 571, 000. 00	58, 136, 894. 28	30, 086, 966. 08
合 计	896, 133, 830. 71	242, 784, 781. 91	135, 135, 219. 91	349, 631, 866. 01

（2）其他说明

2019 年 9 月 30 日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 25, 065, 242. 58 元、贷款保证金 12, 000, 000. 00 元，使用受限。

2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 93, 505, 000. 00 元、信用证保证金 20, 066, 000. 00 元，使用受限。

2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 55, 960, 894. 28 元、信用证保证金 2, 176, 000. 00 元，使用受限。

2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 20, 583, 182. 75 元、信用证保证金 9, 503, 783. 33 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	2019. 9. 30
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：权益工具投资	1, 173, 120. 00
其他	400, 000, 000. 00
合 计	401, 173, 120. 00

(2) 其他说明

其他系公司购买的合同现金流量特征与基本借贷安排不一致的结构性存款，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	87,859,076.95	100.00			87,859,076.95
合 计	87,859,076.95	100.00			87,859,076.95

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,499,841.19		65,499,841.19
小 计	65,499,841.19		65,499,841.19

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	59,072,754.35		59,072,754.35
小 计	59,072,754.35		59,072,754.35

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,623,867.75		33,623,867.75
小 计	33,623,867.75		33,623,867.75

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年9月30日

项 目	2019. 9. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	87,859,076.95		
小 计	87,859,076.95		

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

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，编制应收票据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。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	65,499,841.19			59,072,754.35		
小 计	65,499,841.19			59,072,754.35		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	33,623,867.75		
小 计	33,623,867.75		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 9. 30		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	58,297,434.49	81,410,718.89	67,667,545.17	61,626,742.92
小 计	58,297,434.49	81,410,718.89	67,667,545.17	61,626,742.92

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	75,512,622.91	58,932,754.35	26,859,339.30	28,344,171.40
小 计	75,512,622.91	58,932,754.35	26,859,339.30	28,344,171.40

对信用水平较高的大型商业银行承兑的票据，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。对除此之外的商业银行承兑的票据，公司未将已背书或贴现的承兑汇票终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	232,202,898.54	100.00	11,610,299.33	5.00	220,592,599.21
合 计	232,202,898.54	100.00	11,610,299.33	5.00	220,592,599.21

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	195,775,934.33	100.00	9,788,796.72	5.00	185,987,137.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	195,775,934.33	100.00	9,788,796.72	5.00	185,987,137.61

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	171,162,170.33	100.00	8,630,108.51	5.04	162,532,061.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	171,162,170.33	100.00	8,630,108.51	5.04	162,532,061.82

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,333,529.60	100.00	5,966,676.47	5.00	113,366,853.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	119,333,529.60	100.00	5,966,676.47	5.00	113,366,853.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,201,869.06	11,610,093.43	5.00
1-2年	1,029.48	205.90	20.00
小计	232,202,898.54	11,610,299.33	5.00

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明:

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。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	195,775,934.33	9,788,796.72	5.00	170,682,170.33	8,534,108.51	5.00
1-2年				480,000.00	96,000.00	20.00
小计	195,775,934.33	9,788,796.72	5.00	171,162,170.33	8,630,108.51	5.04

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,333,529.60	5,966,676.47	5.00
小计	119,333,529.60	5,966,676.47	5.00

确定组合依据的说明：公司对客户的信用风险进行评估，将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-9月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,788,796.72	1,821,502.61					11,610,299.33	
小计	9,788,796.72	1,821,502.61					11,610,299.33	

[注]：2019年期初数与2018年期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,630,108.51	1,158,688.21					9,788,796.72	
小计	8,630,108.51	1,158,688.21					9,788,796.72	

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	5,966,676.47	2,663,432.04						8,630,108.51
小 计	5,966,676.47	2,663,432.04						8,630,108.51

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,368,461.47	4,598,215.00						5,966,676.47
小 计	1,368,461.47	4,598,215.00						5,966,676.47

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DuPont Specialty Products USA, LLC	45,707,908.96	19.68	2,285,395.45
EMS-CHEMIEAG	45,173,763.54	19.45	2,258,688.18
万里(成都)香料有限公司	28,500,000.00	12.27	1,425,000.00
无锡股达尼龙有限公司	12,485,953.37	5.38	624,297.67
辽宁瀛河香料有限公司	10,800,000.00	4.65	540,000.00
小 计	142,667,625.87	61.43	7,133,381.30

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
EMS-CHEMIE AG	54,600,626.13	27.89	2,730,031.31
Evonik Resource Efficiency GmbH	27,296,199.34	13.94	1,364,809.97
杜邦兴达(无锡)单丝有限公司	26,627,664.00	13.60	1,331,383.20
万里(成都)香料有限公司	16,380,000.00	8.37	819,000.00
INT'L FLAVORS & FRAGRANCES BENICARL	6,176,880.00	3.16	308,844.00
小 计	131,081,369.47	66.96	6,554,068.48

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DuPont Specialty Products USA, LLC	41,494,783.68	24.24	2,074,739.18
EMS-CHEMIE AC	36,045,783.61	21.06	1,802,289.18
万里(成都)香料有限公司	18,870,000.00	11.02	943,500.00
杜邦兴达(无锡)单丝有限公司	11,127,881.48	6.50	556,394.07
Evonik Resoure Efficiency GmbH	8,934,631.68	5.22	446,731.58
小 计	116,473,080.45	68.04	5,823,654.01

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DuPont Specialty Products USA, LLC	25,894,433.60	21.70	1,294,721.68
Evonik Resoure Efficiency GmbH	17,261,332.80	14.46	863,066.64

EMS-CHEMIE AC	11,884,627.97	9.96	594,231.40
万里(成都)香料有限公司	7,589,512.82	6.36	379,475.64
南通协鑫热熔胶有限公司	6,495,000.00	5.44	324,750.00
小计	69,124,907.19	57.92	3,456,245.36

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2019.9.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	19,873,409.28				19,873,409.28	
合计	19,873,409.28				19,873,409.28	

(2) 其他说明

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据,由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况,即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据,依据2019年1月1日开始实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知(财会(2019)6号)》要求,自2019年1月1日起将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产,在应收款项融资项目下列报。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019.9.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	98,454,482.13	99.80		98,454,482.13	56,215,506.72	99.70		56,215,506.72
1-2年	181,034.47	0.18		181,034.47	169,833.00	0.30		169,833.00
2-3年	20,891.17	0.02		20,891.17				
合计	98,656,407.77	100.00		98,656,407.77	56,385,339.72	100.00		56,385,339.72

(续上表)

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	39,738,404.15	99.79		39,738,404.15	15,268,305.31	99.88		15,268,305.31
1-2年	82,680.47	0.21		82,680.47	17,960.00	0.12		17,960.00
合计	39,821,084.62	100.00		39,821,084.62	15,286,265.31	100.00		15,286,265.31

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2019年9月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
乌苏市供销社资产运营管理中心	70,140,000.00	71.10
TOKOKOSEN CORP	8,098,498.79	8.21
中国石化集团金陵石油化工有限公司	3,982,193.23	4.04
宁波通悦化工贸易有限公司	3,473,377.00	3.52
新疆天利高新石化股份有限公司	3,237,532.86	3.28
小 计	88,931,601.88	90.15

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南京蓝盛石化有限公司	14,639,090.00	25.96
中国石化集团金陵石油化工有限公司	14,391,169.98	25.52
TOKOSOEN CORP	7,580,860.12	13.44
ISU chemical Co.,ltd	4,528,591.92	8.03
中国外运长江有限公司南通分公司	2,840,000.00	5.04
小 计	43,979,712.02	77.99

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
TOKOSOEN CORP	12,296,381.66	30.88
南京蓝盛石化有限公司	9,374,598.84	23.54
宁波通悦化工贸易有限公司	8,232,088.00	20.67
中国石化集团金陵石油化工有限公司	6,100,396.25	15.32
抚顺鑫泰化工有限公司	816,436.00	2.05
小 计	36,819,900.75	92.46

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
TOKOKOSEN CORP	12,045,242.26	78.80
南京蓝盛石化有限公司	1,108,061.61	7.25
中国石化集团金陵石油化工有限公司	1,104,024.90	7.22
北京恒都律师事务所	600,000.00	3.93
国网山东金乡县供电公司	129,775.66	0.85
小 计	14,987,104.43	98.05

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

其中：应收利息					
其中：其他应收款	2,073,709.00	2.54	2,073,709.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	4,548,333.33	5.58			4,548,333.33
其中：其他应收款	74,922,930.30	91.88	17,907,284.37	23.90	57,015,645.93
合 计	81,544,972.63	100.00	19,980,993.37	24.50	61,563,979.26

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	461,351,852.28	99.55	9,156,383.30	1.98	452,195,468.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,073,709.00	0.45	2,073,709.00	100.00	
合 计	463,425,561.28	100.00	11,230,092.30	2.42	452,195,468.98

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	202,038,108.25	100.00	938,664.78	0.46	201,099,443.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	202,038,108.25	100.00	938,664.78	0.46	201,099,443.47

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,492,852.18	100.00	918,639.67	1.82	49,574,212.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	50,492,852.18	100.00	918,639.67	1.82	49,574,212.51

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
济南昌圣达化工设备有限公司	2,073,709.00	2,073,709.00	100.00	对方公司无履约能力
小 计	2,073,709.00	2,073,709.00	100.00	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
济南昌圣达化工设备有限公司	2,073,709.00	2,073,709.00	100.00	对方公司无履约能力
小 计	2,073,709.00	2,073,709.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 9 月 30 日

组合名称	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收利息组合	4,548,333.33		
应收押金保证金组合	3,904,509.44	319,681.97	8.19
应收拆借款组合	9,900,000.00	5,450,000.00	55.05
应收暂付款组合	60,500,000.00	12,100,000.00	20.00
其他款项组合	618,420.86	37,602.40	6.08
小 计	79,471,263.63	17,907,284.37	22.53

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：若相关款项信用质量良好且未逾期，则根据风险敞口、预期违约率及违约损失率预测未来 12 个月的预期损失率并据以计提坏账准备；若相关款项信用质量明显下降或已逾期，则根据风险敞口、预期违约率及违约损失率预测整个存续期的预期信用损失并据以计提坏账准备。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,877,817.10	6,793,890.86	5.00	2,260,181.07	113,009.06	5.00
1-2 年	1,804,141.00	360,828.20	20.00	4,027,302.47	805,460.49	20.00
2-3 年	4,003,328.50	2,001,664.24	50.00	24,080.48	12,040.23	50.00
3 年以上				8,155.00	8,155.00	100.00
小 计	141,685,286.60	9,156,383.30	6.46	6,319,719.02	938,664.78	14.85

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,029,912.02	901,495.60	5.00
1-2 年	42,445.35	8,489.07	20.00
3 年以上	8,655.00	8,655.00	100.00
小 计	18,081,012.37	918,639.67	5.08

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有共同的风险特征，故根据账龄情况确定相应的组合。

组合中，采用关联方往来组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	319,666,565.69			195,718,389.23		
小 计	319,666,565.69			195,718,389.23		

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	32,411,839.81		
小 计	32,411,839.81		

确定组合依据的说明：关联方往来款具有共同的风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

① 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	11,230,092.30	8,750,901.07						19,980,993.37
小 计	11,230,092.30	8,750,901.07						19,980,993.37

[注]：2019 年期初数与 2018 年期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四（二）之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	938,664.78	10,291,427.52						11,230,092.30
小 计	938,664.78	10,291,427.52						11,230,092.30

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	918,639.67	20,025.11						938,664.78
小 计	918,639.67	20,025.11						938,664.78

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	128,786.43	789,853.24						918,639.67
小 计	128,786.43	789,853.24						918,639.67

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
拆借款利息	4,548,333.33			
押金保证金	3,904,509.44	906,934.00	966,329.65	14,855.00
关联方往来		319,666,565.69	195,718,389.23	32,411,839.81
拆借款	9,900,000.00	79,900,000.00	4,900,000.00	4,000,000.00
应收暂付款	60,500,000.00	60,500,000.00		1,549,610.45
其他	2,692,129.86	2,452,061.59	453,389.37	12,516,546.92
合 计	81,544,972.63	463,425,561.28	202,038,108.25	50,492,852.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
乌苏工业园区管理委员会	应收暂付款 (代垫款)	60,500,000.00	1-2 年	78.57	12,100,000.00
乌苏市兴源水务有限公司	拆借款	5,000,000.00	1-2 年	6.49	1,000,000.00
金乡县财政局	拆借款	4,000,000.00	3 年以上	5.20	4,000,000.00
中华人民共和国黄岛海关	保证金	3,843,999.44	1 年以内, 1-2 年内	4.99	651,049.89
济南昌圣达化工设备有限公司	其他 (需退回的预付款)	2,073,709.00	1-2 年	2.69	2,073,709.00
小 计		75,417,708.44		97.95	19,824,758.89

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Cathay Industrial Biotech Limited	关联方往来	281,361,219.14	1 年以内, 1-2 年	60.71	
乌苏市兴源水务有限公司	拆借款	75,000,000.00	1 年以内	16.18	3,750,000.00
乌苏工业园区管理委员会	应收暂付款 (代垫款)	60,500,000.00	1 年以内	13.05	3,025,000.00
济宁金源热电发展有限公司	关联方往来	38,299,606.55	1 年以内	8.26	
金乡县财政局	拆借款	4,000,000.00	2-3 年	0.86	2,000,000.00
小 计		459,160,825.69		99.06	8,775,000.00

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Cathay Industrial Biotech Limited	关联方往来	195,655,949.23	1 年以内	96.84	
金乡县财政局	拆借款	4,000,000.00	1-2 年	1.98	800,000.00

济宁市化学工业经济技术开发区管理委员会	拆借款	900,000.00	1年以内	0.45	45,000.00
中华人民共和国青岛海关	保证金	785,000.00	1年以内	0.39	39,250.00
龚虹	其他(备用金)	100,000.00	1年以内	0.05	5,000.00
小计		201,440,949.23		99.71	889,250.00

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海泰纤管理咨询有限公司(原上海凯赛生物科技有限公司,以下简称上海泰纤)	关联方往来	32,261,839.81	1年以内	63.89	
金乡县税务局	其他(退税款)	12,032,703.16	1年以内	23.83	601,635.16
金乡县财政局	拆借款	4,000,000.00	1年以内	7.92	200,000.00
山东源达生物科技材料有限公司(原山东凯赛生物科技材料有限公司,以下简称山东源达)	应收暂付款	1,549,610.45	1年以内	3.07	77,480.52
济宁世华济创企业管理咨询有限公司	关联方往来	150,000.00	1年以内	0.30	
小计		49,994,153.42		99.01	879,115.68

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	548,487.34		548,487.34	2,333,838.81		2,333,838.81
原材料	314,009,855.36	457,747.02	313,552,108.34	325,070,820.52	470,699.05	324,600,121.47
在产品	26,330,055.69		26,330,055.69	13,783,295.22		13,783,295.22
库存商品	319,464,773.43	948,475.56	318,516,297.87	179,308,846.51	18,505.69	179,290,340.82
发出商品	13,510,218.53		13,510,218.53	29,071,446.39		29,071,446.39
其他周转材料	7,313,224.86		7,313,224.86	5,652,193.70		5,652,193.70
合计	681,176,615.21	1,406,222.58	679,770,392.63	555,220,441.15	489,204.74	554,731,236.41

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,916,691.91		1,916,691.91			
原材料	124,741,289.07		124,741,289.07	70,719,517.54		70,719,517.54
在产品	6,979,861.84		6,979,861.84	13,525,557.72		13,525,557.72
库存商品	88,299,395.90	565,015.63	87,734,380.27	114,548,301.41	752,295.07	113,796,006.34
发出商品	10,218,827.78		10,218,827.78	19,267,901.78		19,267,901.78
其他周转材料	3,132,679.65		3,132,679.65	4,718,356.96		4,718,356.96
合计	235,288,746.15	565,015.63	234,723,730.52	222,779,635.41	752,295.07	222,027,340.34

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	470,699.05	457,747.02		470,699.05		457,747.02
库存商品	18,505.69	929,969.87				948,475.56
小计	489,204.74	1,387,716.89		470,699.05		1,406,222.58

② 2018年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		470,699.05				470,699.05
库存商品	565,015.63	18,505.69		565,015.63		18,505.69
小计	565,015.63	489,204.74		565,015.63		489,204.74

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	752,295.07	459,632.38		646,911.82		565,015.63
小计	752,295.07	459,632.38		646,911.82		565,015.63

④ 2016年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		752,295.07				752,295.07
小计		752,295.07				752,295.07

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	因领用而转出或因销售该该存货而转销
在产品	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	因领用而转出或因销售该该存货而转销
库存商品	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	因销售该存货而转销
发出商品	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	因销售该存货而转销

9. 其他流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴税金	247,298.38	101,247.87	22,188,400.40	

待认证、抵扣增值税进项税	266,260,170.63	192,822,956.69	49,390,598.09	8,304,506.02
银行理财产品		72,900,000.00		
合 计	266,507,469.01	265,824,204.56	71,578,998.49	8,304,506.02

10. 可供出售金融资产

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,173,120.00		1,173,120.00	1,173,120.00		1,173,120.00
其中：按成本计量的	1,173,120.00		1,173,120.00	1,173,120.00		1,173,120.00
合 计	1,173,120.00		1,173,120.00	1,173,120.00		1,173,120.00

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	23,500,000.00		23,500,000.00
其中：按成本计量的	23,500,000.00		23,500,000.00
合 计	23,500,000.00		23,500,000.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	61,149,666.33		61,149,666.33	49,189,302.20		49,189,302.20
合 计	61,149,666.33		61,149,666.33	49,189,302.20		49,189,302.20

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	13,084,093.78		13,084,093.78			
合 计	13,084,093.78		13,084,093.78			

(2) 明细情况

1) 2019年1-9月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
济宁金北新城污水处理有限公司	39,607,005.92	7,000,000.00		2,027,815.54	
济宁金源热电发展有限公司	9,582,296.28	3,000,000.00		-67,451.41	
合 计	49,189,302.20	10,000,000.00		1,960,364.13	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
济宁金北新城污水处理有限公司					48,634,821.46	
济宁金源热电发展有限公司					12,514,844.87	
合计					61,149,666.33	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
济宁金北新城污水处理有限公司	2,757,636.95	37,300,000.00		-450,631.03	
济宁金源热电发展有限公司	10,326,456.83			-744,160.55	
合计	13,084,093.78	37,300,000.00		-1,194,791.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
济宁金北新城污水处理有限公司					39,607,005.92	
济宁金源热电发展有限公司					9,582,296.28	
合计					49,189,302.20	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
济宁金北新城污水处理有限公司		2,880,000.00		-122,363.05	
济宁金源热电发展有限公司		10,560,000.00		-233,543.17	
合计		13,440,000.00		-355,906.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						

济宁金北新城污水处理有限公司					2,757,636.95	
济宁金源热电发展有限公司					10,326,456.83	
合 计					13,084,093.78	

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	415,904,086.49	855,029,028.37	5,043,622.91	100,870,601.73	1,376,847,339.50
本期增加金额	189,591,888.49	23,675,398.45	668,810.14	2,959,359.21	216,895,456.29
1) 购置		2,034,782.11	668,810.14	2,959,359.21	5,662,951.46
2) 在建工程转入	189,591,888.49	21,640,616.34			211,232,504.83
本期减少金额		7,458,391.86	29,786.62	228,573.62	7,716,752.10
1) 处置或报废		7,458,391.86	29,786.62	228,573.62	7,716,752.10
期末数	605,495,974.98	871,246,034.96	5,682,646.43	103,601,387.32	1,586,026,043.69
累计折旧					
期初数	51,699,610.55	121,492,913.10	2,207,530.93	26,991,424.45	202,391,479.03
本期增加金额	19,102,800.41	56,782,142.09	645,522.93	6,562,914.16	83,093,379.59
1) 计提	19,102,800.41	56,782,142.09	645,522.93	6,562,914.16	83,093,379.59
本期减少金额		2,599,936.04	15,284.68	142,214.08	2,757,434.80
1) 处置或报废		2,599,936.04	15,284.68	142,214.08	2,757,434.80
期末数	70,802,410.96	175,675,119.15	2,837,769.18	33,412,124.53	282,727,423.82
账面价值					
期末账面价值	534,693,564.02	695,570,915.81	2,844,877.25	70,189,262.79	1,303,298,619.87
期初账面价值	364,204,475.94	733,536,115.27	2,836,091.98	73,879,177.28	1,174,455,860.47

2) 2018年度

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	187,985,316.98	331,874,218.03	3,944,554.82	93,925,064.34	617,729,154.17
本期增加金额	227,918,769.51	526,090,745.68	1,133,924.50	6,972,371.42	762,115,811.11
1) 购置		3,047,086.92	1,133,924.50	6,972,371.42	11,153,382.84
2) 在建工程转入	227,918,769.51	523,043,658.76			750,962,428.27
本期减少金额		2,935,935.34	34,856.41	26,834.03	2,997,625.78
1) 处置或报废		2,935,935.34	34,856.41	26,834.03	2,997,625.78
期末数	415,904,086.49	855,029,028.37	5,043,622.91	100,870,601.73	1,376,847,339.50
累计折旧					
期初数	39,282,289.20	72,983,500.42	1,433,061.91	19,298,128.74	132,996,980.27

本期增加金额	12,417,321.35	49,128,431.51	782,246.07	7,706,766.86	70,034,765.79
1) 计提	12,417,321.35	49,128,431.51	782,246.07	7,706,766.86	70,034,765.79
本期减少金额		619,018.83	7,777.05	13,471.15	640,267.03
1) 处置或报废		619,018.83	7,777.05	13,471.15	640,267.03
期末数	51,699,610.55	121,492,913.10	2,207,530.93	26,991,424.45	202,391,479.03
账面价值					
期末账面价值	364,204,475.94	733,536,115.27	2,836,091.98	73,879,177.28	1,174,455,860.47
期初账面价值	148,703,027.78	258,890,717.61	2,511,492.91	74,626,935.60	484,732,173.90

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	173,143,912.80	263,438,441.68	3,808,676.23	83,119,557.93	523,510,588.64
本期增加金额	14,841,404.18	70,261,588.73	583,849.46	11,277,632.76	96,964,475.13
1) 购置		669,225.79	583,849.46	11,277,632.76	12,530,708.01
2) 在建工程转入	14,841,404.18	69,592,362.94			84,433,767.12
本期减少金额		1,825,812.38	447,970.87	472,126.35	2,745,909.60
1) 处置或报废		1,825,812.38	447,970.87	472,126.35	2,745,909.60
期末数	187,985,316.98	331,874,218.03	3,944,554.82	93,925,064.34	617,729,154.17
累计折旧					
期初数	30,777,772.96	44,394,463.08	1,114,707.23	12,827,248.21	89,114,191.48
本期增加金额	8,504,516.24	28,752,590.76	595,426.97	6,610,353.49	44,462,887.46
1) 计提	8,504,516.24	28,752,590.76	595,426.97	6,610,353.49	44,462,887.46
本期减少金额		163,553.42	277,072.29	139,472.96	580,098.67
1) 处置或报废		163,553.42	277,072.29	139,472.96	580,098.67
期末数	39,282,289.20	72,983,500.42	1,433,061.91	19,298,128.74	132,996,980.27
账面价值					
期末账面价值	148,703,027.78	258,890,717.61	2,511,492.91	74,626,935.60	484,732,173.90
期初账面价值	142,366,139.84	219,043,978.60	2,693,969.00	70,292,309.72	434,396,397.16

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	166,950,768.95	234,222,221.62	2,046,345.41	80,344,045.77	483,563,381.75
本期增加金额	6,193,143.85	29,216,220.06	1,999,530.82	2,775,512.16	40,184,406.89
1) 购置		3,120,621.38	1,999,530.82	2,775,512.16	7,895,664.36
2) 在建工程转入	6,193,143.85	26,095,598.68			32,288,742.53
本期减少金额			237,200.00		237,200.00
1) 处置或报废			237,200.00		237,200.00
期末数	173,143,912.80	263,438,441.68	3,808,676.23	83,119,557.93	523,510,588.64
累计折旧					

期初数	23,264,988.36	23,737,463.72	880,888.00	7,357,089.77	55,240,429.85
本期增加金额	7,512,784.60	20,656,999.36	447,299.23	5,470,158.44	34,087,241.63
1) 计提	7,512,784.60	20,656,999.36	447,299.23	5,470,158.44	34,087,241.63
本期减少金额			213,480.00		213,480.00
1) 处置或报废			213,480.00		213,480.00
期末数	30,777,772.96	44,394,463.08	1,114,707.23	12,827,248.21	89,114,191.48
账面价值					
期末账面价值	142,366,139.84	219,043,978.60	2,693,969.00	70,292,309.72	434,396,397.16
期初账面价值	143,685,780.59	210,484,757.90	1,165,457.41	72,986,956.00	428,322,951.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司蔡伦路 1690 号 5 幢办公楼	20,343,464.82	土地审验未通过，正在协调办理中
乌苏技术公司动力站	13,246,795.89	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏技术公司提取车间	87,942,602.72	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏技术公司发酵车间	55,146,698.78	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏材料公司综合办公楼	12,098,378.39	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏材料公司玉米仓储车间 A	61,429,829.99	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏材料公司玉米仓储车间 B	44,126,477.15	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏材料公司淀粉车间	25,921,737.82	预先投入使用，尚未竣工决算
乌苏材料公司制糖、发酵车间	47,383,306.91	预先投入使用，尚未竣工决算
小 计	367,639,292.47	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	1,559,452,062.48	1,517,776,182.45	1,500,872,689.04	350,679,628.88
工程物资	672,990.12	722,191.44	706,884.98	918,334.41
合计	1,560,125,052.60	1,518,498,373.89	1,501,579,574.02	351,597,963.29

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2019.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨二元酸项目	2,103,904.53		2,103,904.53
年产 10 万吨聚酰胺建设项目	1,452,485,322.18		1,452,485,322.18
待安装设备	104,472,010.09		104,472,010.09
1 楼实验室改造项目	390,825.68		390,825.68
小计	1,559,452,062.48		1,559,452,062.48

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨聚酰胺建设项目	1, 422, 665, 380. 95		1, 422, 665, 380. 95
待安装设备	95, 110, 801. 50		95, 110, 801. 50
小 计	1, 517, 776, 182. 45		1, 517, 776, 182. 45

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨二元酸项目	517, 621, 541. 47		517, 621, 541. 47
年产 10 万吨聚酰胺建设项目	966, 722, 713. 03		966, 722, 713. 03
待安装设备	16, 528, 434. 54		16, 528, 434. 54
小 计	1, 500, 872, 689. 04		1, 500, 872, 689. 04

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨二元酸项目	71, 184, 475. 12		71, 184, 475. 12
年产 10 万吨聚酰胺建设项目	225, 000, 650. 69		225, 000, 650. 69
待安装设备	54, 494, 503. 07		54, 494, 503. 07
小 计	350, 679, 628. 88		350, 679, 628. 88

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019 年 1-9 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3 万吨二元酸项目	935, 880, 000. 00		16, 920, 536. 78	14, 816, 632. 25		2, 103, 904. 53
年产 10 万吨聚酰胺建设项目	2, 060, 810, 000. 00	1, 422, 665, 380. 95	215, 575, 992. 77	185, 756, 051. 54		1, 452, 485, 322. 18
小 计		1, 422, 665, 380. 95	232, 496, 529. 55	200, 572, 683. 79		1, 454, 589, 226. 71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 3 万吨二元酸项目	80. 30	85. 00				自筹
年产 10 万吨聚酰胺建设项目	79. 50	80. 00				自筹
小 计						

② 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3 万吨二元酸项目	935, 880, 000. 00	517, 621, 541. 47	216, 993, 419. 45	734, 614, 960. 92		

年产10万吨聚酰胺建设项目	2,060,810,000.00	966,722,713.03	458,016,376.92		2,073,709.00	1,422,665,380.95
小计		1,484,344,254.50	675,009,796.37	734,614,960.92	2,073,709.00	1,422,665,380.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产3万吨二元酸项目	78.49	80.00				自筹
年产10万吨聚酰胺建设项目	69.03	70.00				自筹
小计						

③ 2017年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产3万吨二元酸项目	935,880,000.00	71,184,475.12	446,437,066.35			517,621,541.47
年产10万吨聚酰胺建设项目	2,060,810,000.00	225,000,650.69	741,722,062.34			966,722,713.03
小计		296,185,125.81	1,188,159,128.69			1,484,344,254.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产3万吨二元酸项目	55.31	60.00				自筹
年产10万吨聚酰胺建设项目	46.91	50.00				自筹
小计						

④ 2016年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产3万吨二元酸项目	935,880,000.00		71,184,475.12			71,184,475.12
年产10万吨聚酰胺建设项目	2,060,810,000.00		225,000,650.69			225,000,650.69
小计			296,185,125.81			296,185,125.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产3万吨二元酸项目	7.61	10.00				自筹
年产10万吨聚酰胺建设项目	10.92	12.00				自筹
小计						

(3) 工程物资

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
专用材料	672,990.12	722,191.44	706,884.98	918,334.41
小计	672,990.12	722,191.44	706,884.98	918,334.41

14. 无形资产

(1) 2019年1-9月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	222,154,055.49	3,866,302.67	226,020,358.16
本期增加金额	19,990,955.00	275,457.04	20,266,412.04
本期减少金额			
期末数	242,145,010.49	4,141,759.71	246,286,770.20
累计摊销			
期初数	9,408,908.90	545,120.30	9,954,029.20
本期增加金额	3,332,310.84	341,340.44	3,673,651.28
1) 计提	3,332,310.84	341,340.44	3,673,651.28
本期减少金额			
期末数	12,741,219.74	886,460.74	13,627,680.48
账面价值			
期末账面价值	229,403,790.75	3,255,298.97	232,659,089.72
期初账面价值	212,745,146.59	3,321,182.37	216,066,328.96

(2) 2018年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	209,001,238.89	2,547,936.84	211,549,175.73
本期增加金额	13,152,816.60	1,318,365.83	14,471,182.43
本期减少金额			
期末数	222,154,055.49	3,866,302.67	226,020,358.16
累计摊销			
期初数	5,141,198.69	170,134.25	5,311,332.94
本期增加金额	4,267,710.21	374,986.05	4,642,696.26
1) 计提	4,267,710.21	374,986.05	4,642,696.26
本期减少金额			
期末数	9,408,908.90	545,120.30	9,954,029.20
账面价值			
期末账面价值	212,745,146.59	3,321,182.37	216,066,328.96
期初账面价值	203,860,040.20	2,377,802.59	206,237,842.79

(3) 2017年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	32,138,027.40		32,138,027.40
本期增加金额	176,863,211.49	2,547,936.84	179,411,148.33

本期减少金额			
期末数	209,001,238.89	2,547,936.84	211,549,175.73
累计摊销			
期初数	1,392,647.86		1,392,647.86
本期增加金额	3,748,550.83	170,134.25	3,918,685.08
1) 计提	3,748,550.83	170,134.25	3,918,685.08
本期减少金额			
期末数	5,141,198.69	170,134.25	5,311,332.94
账面价值			
期末账面价值	203,860,040.20	2,377,802.59	206,237,842.79
期初账面价值	30,745,379.54		30,745,379.54

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	32,138,027.40		32,138,027.40
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	32,138,027.40		32,138,027.40
累计摊销			
期初数	749,887.31		749,887.31
本期增加金额	642,760.55		642,760.55
1) 计提	642,760.55		642,760.55
本期减少金额			
期末数	1,392,647.86		1,392,647.86
账面价值			
期末账面价值	30,745,379.54		30,745,379.54
期初账面价值	31,388,140.09		31,388,140.09

15. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
导热油炉循环物质	5,118,025.21	1,357,713.20	558,614.28	5,917,124.13
耐耗型循环使用托盘	1,388,920.51		176,060.34	1,212,860.17
房屋装修		3,498,075.56	97,168.77	3,400,906.79
合 计	6,506,945.72	4,855,788.76	831,843.39	10,530,891.09

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
实验室废气治理工程	330,000.00		330,000.00	

导热油炉循环物质		5,226,919.36	108,894.15	5,118,025.21
耐耗型循环使用托盘		1,408,482.77	19,562.26	1,388,920.51
合 计	330,000.00	6,635,402.13	458,456.41	6,506,945.72

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
实验室废气治理工程		360,000.00	30,000.00	330,000.00
合 计		360,000.00	30,000.00	330,000.00

(4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
上海展厅装修费	164,083.37		164,083.37	
合 计	164,083.37		164,083.37	

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.9.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,825,087.19	2,163,513.19	10,213,109.56	1,660,609.56
内部交易未实现利润	50,118,450.65	9,946,135.45	91,987,009.23	20,800,322.57
合 计	62,943,537.84	12,109,648.64	102,200,118.79	22,460,932.13

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,129,738.89	1,717,075.44	6,718,971.54	1,287,241.19
内部交易未实现利润	42,865,555.01	10,624,058.40	38,773,304.92	9,693,326.23
合 计	51,995,293.90	12,341,133.84	45,492,276.46	10,980,567.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	20,172,428.09	11,294,984.20	1,004,050.03	918,639.67
可抵扣亏损	101,050,069.82	21,602,020.90	18,154,803.02	7,970,292.93
小 计	121,222,497.91	32,897,005.10	19,158,853.05	8,888,932.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2018 年				119,277.57	
2019 年				6,059,277.36	
2020 年					

2021年	1,662,529.42	1,662,529.42	1,791,738.00	1,791,738.00	
2022年	8,547,741.70	8,547,741.70	16,363,065.02		
2023年	11,391,749.78	11,391,749.78			
2024年	79,448,048.92				
小计	101,050,069.82	21,602,020.90	18,154,803.02	7,970,292.93	

17. 其他非流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付土地出让金	30,000,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
预付购房款	9,200,000.00			
其他	3,684,441.20	4,389,498.05		
合计	42,884,441.20	34,389,498.05	15,000,000.00	15,000,000.00

18. 短期借款

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款		80,000,000.00	29,077,190.00	
保证借款		48,000,000.00	48,000,000.00	
质押及保证借款	160,000,000.00			
合计	160,000,000.00	128,000,000.00	77,077,190.00	

19. 应付票据

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	18,530,485.16	220,325,389.50	53,496,334.73	20,262,769.61
小计	18,530,485.16	220,325,389.50	53,496,334.73	20,262,769.61

20. 应付账款

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	130,000,096.03	130,441,697.17	83,566,568.97	51,735,091.66
设备款	54,690,126.60	65,162,384.20	73,012,815.91	56,964,156.39
工程款	609,408,659.89	707,378,853.15	385,613,929.48	72,411,222.12
其他	31,225,734.28	29,669,100.28	23,026,799.46	15,860,544.52
小计	825,324,616.80	932,652,034.80	565,220,113.82	196,971,014.69

21. 预收款项

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	20,644,090.14	13,023,049.16	12,373,443.29	6,419,591.09
合计	20,644,090.14	13,023,049.16	12,373,443.29	6,419,591.09

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,135,096.24	117,220,949.47	119,587,481.43	8,768,564.28
离职后福利—设定提存计划	952,202.96	12,093,012.91	12,941,172.04	104,043.83
辞退福利		419,925.46	419,925.46	
合计	12,087,299.20	129,733,887.84	132,948,578.93	8,872,608.11

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,306,634.76	135,090,999.51	131,262,538.03	11,135,096.24
离职后福利—设定提存计划	731,068.16	12,669,595.26	12,448,460.46	952,202.96
合计	8,037,702.92	147,760,594.77	143,710,998.49	12,087,299.20

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,324,042.22	99,233,550.99	96,250,958.45	7,306,634.76
离职后福利—设定提存计划	575,451.47	9,499,915.24	9,344,298.55	731,068.16
合计	4,899,493.69	108,733,466.23	105,595,257.00	8,037,702.92

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,206,896.58	60,048,925.83	56,931,780.19	4,324,042.22
离职后福利—设定提存计划	23,885.03	5,761,717.77	5,210,151.33	575,451.47
辞退福利		649,690.61	649,690.61	
合计	1,230,781.61	66,460,334.21	62,791,622.13	4,899,493.69

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,950,571.69	98,955,401.91	100,240,340.63	8,665,632.97
职工福利费	200.00	5,728,522.67	5,728,722.67	
社会保险费	354,126.99	6,998,857.55	7,328,469.39	24,515.15
其中：医疗保险费	308,230.20	5,806,283.76	6,089,998.81	24,515.15
工伤保险费	14,243.66	480,263.71	494,507.37	
生育保险费	31,653.13	712,310.08	743,963.21	
住房公积金	830,197.56	5,431,366.17	6,183,147.57	78,416.16
工会经费和职工教育经费		106,801.17	106,801.17	
小计	11,135,096.24	117,220,949.47	119,587,481.43	8,768,564.28

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,393,359.63	114,520,171.14	110,962,959.08	9,950,571.69
职工福利费		5,322,403.00	5,322,203.00	200.00
社会保险费	270,562.25	7,242,584.89	7,159,020.15	354,126.99
其中： 医疗保险费	236,501.67	6,110,294.88	6,038,566.35	308,230.20
工伤保险费	21,895.55	528,869.52	536,521.41	14,243.66
生育保险费	12,165.03	603,420.49	583,932.39	31,653.13
住房公积金	642,712.88	5,704,992.56	5,517,507.88	830,197.56
工会经费和职工教育经费		2,300,847.92	2,300,847.92	
小 计	7,306,634.76	135,090,999.51	131,262,538.03	11,135,096.24

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,013,452.62	82,276,940.28	79,897,033.27	6,393,359.63
职工福利费		2,333,261.18	2,333,261.18	
社会保险费	212,817.19	5,281,056.99	5,223,311.93	270,562.25
其中： 医疗保险费	185,799.26	4,472,696.62	4,421,994.21	236,501.67
工伤保险费	17,414.95	474,733.66	470,253.06	21,895.55
生育保险费	9,602.98	333,626.71	331,064.66	12,165.03
住房公积金	97,772.41	4,456,517.82	3,911,577.35	642,712.88
工会经费和职工教育经费		4,885,774.72	4,885,774.72	
小 计	4,324,042.22	99,233,550.99	96,250,958.45	7,306,634.76

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,182,339.74	51,458,799.43	48,627,686.55	4,013,452.62
职工福利费		2,443,813.15	2,443,813.15	
社会保险费	5,510.54	2,824,217.85	2,616,911.20	212,817.19
其中： 医疗保险费	5,510.54	2,395,663.94	2,215,375.22	185,799.26
工伤保险费		247,831.19	230,416.24	17,414.95
生育保险费		180,722.72	171,119.74	9,602.98
住房公积金	19,046.30	3,090,736.56	3,012,010.45	97,772.41
工会经费和职工教育经费		231,358.84	231,358.84	
小 计	1,206,896.58	60,048,925.83	56,931,780.19	4,324,042.22

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	914,915.77	11,692,461.25	12,509,347.57	98,029.45
失业保险费	37,287.19	400,551.66	431,824.47	6,014.38
小 计	952,202.96	12,093,012.91	12,941,172.04	104,043.83

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	702,506.28	12,271,738.58	12,059,329.09	914,915.77
失业保险费	28,561.88	397,856.68	389,131.37	37,287.19
小 计	731,068.16	12,669,595.26	12,448,460.46	952,202.96

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	543,967.44	9,162,967.72	9,004,428.88	702,506.28
失业保险费	31,484.03	336,947.52	339,869.67	28,561.88
小 计	575,451.47	9,499,915.24	9,344,298.55	731,068.16

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	22,663.77	5,467,013.61	4,945,709.94	543,967.44
失业保险费	1,221.26	294,704.16	264,441.39	31,484.03
小 计	23,885.03	5,761,717.77	5,210,151.33	575,451.47

23. 应交税费

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税		8,401,832.75	2,123,448.38	819,447.25
企业所得税	22,899,283.75	9,113,148.49	2,749,898.88	21,343,664.86
代扣代缴个人所得税	608,938.84	213,354.07	196,992.97	170,302.92
城市维护建设税	365,272.16	951,363.19	455,089.35	8,194.47
房产税	649,920.15	348,237.90	348,237.90	330,238.06
土地使用税	482,870.97	421,335.00	421,335.00	368,130.00
水资源税	1,464,508.40	1,098,760.00		
教育费附加	219,163.27	575,113.11	273,053.60	24,583.42
地方教育附加	146,108.84	381,619.06	182,035.73	16,388.95
印花税	177,363.55	162,456.39	443,015.49	707,567.65
水利基金	36,527.22	94,957.35	45,508.93	8,194.47
合 计	27,049,957.15	21,762,177.31	7,238,616.23	23,796,712.05

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	75,037.50	297,604.96	210,000.00	
应付股利		104,484,270.73		4,911,967.21
其他应付款	29,711,152.23	73,744,421.46	73,330,653.91	167,695,610.31
合 计	29,786,189.73	178,526,297.15	73,540,653.91	172,607,577.52

(2) 应付利息

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息	75,037.50	297,604.96	210,000.00	
小 计	75,037.50	297,604.96	210,000.00	

(3) 应付股利

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
普通股股利		104,484,270.73		4,911,967.21
小 计		104,484,270.73		4,911,967.21

(4) 其他应付款

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金	2,756,716.00	6,333,134.36	14,992,049.82	6,615,216.00
应付暂收款		20,000.00	110,000.00	14,651,646.21
关联方往来		37,873,631.90	39,000,000.00	130,217,171.92
物流费	20,177,767.69	18,334,700.45	12,597,829.99	12,422,548.61
预提进项税额转出	4,490,255.76	10,187,187.58	5,792,677.06	2,235,799.70
其他	2,286,412.78	995,767.17	838,097.04	1,553,227.87
小计	29,711,152.23	73,744,421.46	73,330,653.91	167,695,610.31

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的长期借款	20,000,000.00			
合 计	20,000,000.00			

26. 长期借款

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
抵押借款	80,000,000.00			
合 计	80,000,000.00			

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	174,806,887.29	50,639,000.00	6,755,268.26	218,690,619.03	尚在受益期
合 计	174,806,887.29	50,639,000.00	6,755,268.26	218,690,619.03	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	138,364,410.72	42,900,000.00	6,457,523.43	174,806,887.29	尚在受益期
合 计	138,364,410.72	42,900,000.00	6,457,523.43	174,806,887.29	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,248,782.95	126,856,000.00	2,740,372.23	138,364,410.72	尚在受益期
合 计	14,248,782.95	126,856,000.00	2,740,372.23	138,364,410.72	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,535,142.24	10,635,000.00	4,921,359.29	14,248,782.95	尚在受益期
合 计	8,535,142.24	10,635,000.00	4,921,359.29	14,248,782.95	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年 1-9 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	2,553,133.08		220,944.21	2,332,188.87	与资产相关
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与开发）	139,738.34		139,738.34		与资产相关
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款（生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范）	2,495,500.00			2,495,500.00	与资产相关
开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台都研究项目	311,111.11		133,333.33	177,777.78	与资产相关
东华大学十三五课题经费	278,000.00	62,000.00		340,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目	3,780,000.00		324,000.00	3,456,000.00	与资产相关
生物基聚酰胺聚合及纺丝关键技术	491,904.76	177,000.00	316,752.38	352,152.38	与收益相关
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目	71,817,500.00		5,620,500.00	66,197,000.00	与资产相关
年产 10 万吨聚酰胺项目	92,940,000.00	39,500,000.00		132,440,000.00	与资产相关
5 万吨生物基戊二胺和 10 万吨生物基聚酰胺项目		10,900,000.00		10,900,000.00	与资产相关
小 计	174,806,887.29	50,639,000.00	6,755,268.26	218,690,619.03	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	2,847,725.34		294,592.26	2,553,133.08	与资产相关
河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术）	291,258.56		291,258.56		与资产相关
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物	482,069.68		342,331.34	139,738.34	与资产相关

基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与开发)					
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款(生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范)	2,495,500.00			2,495,500.00	与资产相关
开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台都研究项目		400,000.00	88,888.89	311,111.11	与资产相关
东华大学十三五课题经费	149,000.00	129,000.00		278,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目	4,212,000.00		432,000.00	3,780,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目	1,640,000.00		1,640,000.00		与收益相关
生物基聚酰胺聚合及纺丝关键技术	366,857.14	371,000.00	245,952.38	491,904.76	与收益相关
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目	32,940,000.00	42,000,000.00	3,122,500.00	71,817,500.00	与资产相关
年产 10 万吨聚酰胺项目	92,940,000.00			92,940,000.00	与资产相关
小 计	138,364,410.72	42,900,000.00	6,457,523.43	174,806,887.29	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
上海张江(集团)有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	3,142,317.61		294,592.27	2,847,725.34	与资产相关
河南天冠 863 项目科研经费(生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术)	585,564.32		294,305.76	291,258.56	与资产相关
江西宜春 863 项目科研经费(聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与开发)	824,401.02		342,331.34	482,069.68	与资产相关
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款(生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范)	2,096,500.00	399,000.00		2,495,500.00	与资产相关
东华大学十三五课题经费		149,000.00		149,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目	4,320,000.00		108,000.00	4,212,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目	3,280,000.00		1,640,000.00	1,640,000.00	与收益相关
生物基聚酰胺聚合及纺丝关键技术		428,000.00	61,142.86	366,857.14	与收益相关
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目		32,940,000.00		32,940,000.00	与资产相关
年产 10 万吨聚酰胺项目		92,940,000.00		92,940,000.00	与资产相关
小 计	14,248,782.95	126,856,000.00	2,740,372.23	138,364,410.72	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	3,436,909.88		294,592.27	3,142,317.61	与资产相关
河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术）	804,456.28		218,891.96	585,564.32	与资产相关
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术研究与开发）	1,779,543.72	646,000.00	2,425,543.72		与收益相关
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款（生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范）	1,166,732.36		342,331.34	824,401.02	与资产相关
国家科技支撑计划项目	1,347,500.00	749,000.00		2,096,500.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目		4,320,000.00		4,320,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项目		4,920,000.00	1,640,000.00	3,280,000.00	与收益相关
小 计	8,535,142.24	10,635,000.00	4,921,359.29	14,248,782.95	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

28. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Cathay Industrial Biotech Limited	117,999,515.00	209,180,720.00	209,180,720.00	209,180,720.00
山西潞安瑞泰投资有限责任公司		76,121,077.15	76,121,077.15	76,121,077.15
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	38,048,250.00			
山西科技创新城投资开发有限公司	38,072,827.00			
济宁世华济企业管理咨询有限公司		19,182,511.44	19,182,511.44	19,182,511.44
北京华宇瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）	20,904,991.00	20,904,990.74	20,904,990.74	
汕头市汕民投投资合伙企业（有限合伙）	5,453,418.00	5,453,417.81	5,453,417.81	
杭州延福新材投资合伙企业（有限合伙）	1,817,695.00	1,817,694.70	1,817,694.70	
嘉兴云尚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,045,166.00	1,045,166.11	1,045,166.11	
无锡迪维投资合伙企业（有限合伙）	23,450,401.00	23,450,401.07		
深圳市招银朗曜成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,857,468.00			
深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）	4,885,894.00			

深圳市招银共赢股权投资合伙企业(有限合伙)	542,877.00			
杭州延田投资合伙企业(有限合伙)	1,964,358.00			
无锡长谷投资合伙企业(有限合伙)	1,607,202.00			
天津四通陇彤缘资产管理合伙企业(有限合伙)	31,134,844.00			
HBM Healthcare Investments (Cayman) Ltd.	29,610,797.00			
西藏鼎建企业管理有限公司	17,679,221.00			
深圳翼龙创业投资合伙企业(有限合伙)	7,936,799.00			
济宁市伯聚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,915,220.00			
济宁市仲先企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,859,189.00			
Fisherbird Holdings Ltd.	4,106,579.00			
Bioveda China Fund II, L.P.	3,611,500.00			
Synthetic Biology Investment Holding Ltd.	3,422,150.00			
Seasource Holdings Limited	2,449,322.00			
济宁市叔安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	638,095.00			
合计	375,013,778.00	357,155,979.02	333,705,577.95	304,484,308.59

(2) 其他说明

1) 2016 年度

2016 年 1 月 4 日，凯赛有限董事会作出决议，同意公司注册资本由 278,907,626.67 元增加至 304,484,308.59 元。山西潞安瑞泰投资有限责任公司出资 70,000,000.00 元认缴新增注册资本 6,394,170.48 元，溢价部分计入资本公积；济宁世华济创企业管理咨询有限公司以其持有的凯赛金乡公司 100% 股权作价 210,000,000.00 元认缴新增注册资本 19,182,511.44 元，溢价部分计入资本公积。

2) 2017 年度

2017 年 12 月 11 日，凯赛有限董事会作出决议，同意公司注册资本由 304,484,308.59 元增加至 333,705,577.95 元，其中，北京华宇瑞泰股权投资合伙企业(有限合伙) 出资 46,000,000.00 元认缴新增注册资本 20,904,990.74 元，溢价部分计入资本公积；汕头市汕民投投资合伙企业(有限合伙) 出资 12,000,000.00 元认缴新增注册资本 5,453,417.81 元，溢价部分计入资本公积；杭州延福新材投资合伙企业(有限合伙) 出资 4,000,000.00 元认缴新增注册资本 1,817,694.70 元，溢价部分计入资本公积；嘉兴云尚股权投资合伙企业(有限合伙) 出资 2,300,000.00 元认缴新增注册资本 1,045,166.11 元，溢价部分计入资本公积。

3) 2018 年度

2018年8月3日，凯赛有限董事会作出决议，同意公司注册资本由333,705,577.95元增加至357,155,979.02元，其中无锡迪维投资合伙企业（有限合伙）出资773,000,000.00元，认缴新增注册资本23,450,401.07元，溢价部分计入资本公积。

4) 2019年1-9月

① 2018年11月7日，凯赛有限董事会作出决议，同意山西潞安瑞泰投资有限责任公司将所持有公司全部股权无偿划转给山西潞安矿业（集团）有限责任公司。2018年11月26日，山西省国有资本投资运营有限公司出具《关于山西潞安瑞泰投资有限责任公司将所持上海凯赛生物技术研发中心有限公司股权无偿划转至潞安集团的股东决定》，原则同意山西潞安瑞泰投资有限责任公司以2017年12月31日为基准日，将所持有凯赛有限21.31%股权无偿划转给山西潞安矿业（集团）有限责任公司。该事项于2019年2月办妥工商变更登记手续。

② 2019年6月，Cathay Industrial Biotech Ltd与天津四通陇彤缘资产管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，将所持凯赛有限8.717436%的股权以41,790,957.80美元对价转让予天津四通陇彤缘资产管理合伙企业（有限合伙）；Cathay Industrial Biotech Ltd与HBM Healthcare Investments (Cayman) Ltd.签订《股权转让协议》，将所持凯赛有限7.907452%的股权以37,907,934.50美元对价转让予HBM Healthcare Investments (Cayman) Ltd.；Cathay Industrial Biotech Ltd与Bioveda China Fund II, L.P.签订《股权转让协议》，将所持凯赛有限1.011183%的股权以4,847,561.38美元对价转让予Bioveda China Fund II, L.P.；Cathay Industrial Biotech Ltd与Seasource Holdings Limited签订《股权转让协议》，将所持凯赛有限0.685785%的股权以3,287,619.43美元转让予Seasource Holdings Limited；济宁世华济创业管理咨询有限公司与Cathay Industrial Biotech Ltd签订《股权转让协议》，将所持凯赛有限2.45512%的股权以人民币80,639,014.08元转让给Cathay Industrial Biotech Ltd。

③ 2019年7月，济宁世华济创业管理咨询有限公司与济宁市伯聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限1.376211%的股权以人民币56,819,410.47元转让予济宁市伯聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；济宁世华济创业管理咨询有限公司与济宁市仲先企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限1.360523%的股权以人民币56,171,681.76元转让予济宁市仲先企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；济宁世华济创业管理咨询有限公司与济宁市叔安企业管理咨询合

伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限 0.178660%的股权以人民币 7,376,289.92 元转让给济宁市叔安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

④ 2019 年 7 月，Cathay Industrial Biotech Ltd 与西藏鼎建企业管理有限公司签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限 4.9500%的股权以人民币 89,100 万元对价转让予西藏鼎建企业管理有限公司；Cathay Industrial Biotech Ltd 与深圳翼龙创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限 2.222222%的股权以人民币 40,000 万元对价转让予深圳翼龙创业投资合伙企业（有限合伙）；Cathay Industrial Biotech Ltd 与 Fisherbird Holdings Ltd. 签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限 1.1498%的股权以美元 3,000 万对价转让予 Fisherbird Holdings Ltd.；Cathay Industrial Biotech Ltd 与 Synthetic Biology Investment Holding Ltd. 签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限 0.958167%的股权以美元 2,500 万对价转让予 Synthetic Biology Investment Holding Ltd.；Cathay Industrial Biotech Ltd 与 HBM Healthcare Investments (Cayman) Ltd. 签署《股权转让协议》，将所持凯赛有限 0.383267%的股权以美元 1,000 万对价转让给 HBM Healthcare Investments (Cayman) Ltd.。

⑤ 2019 年 8 月 9 日，山西省国资委出具《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于潞安集团通过非公开协议转让方式转让所持上海凯赛公司 10.66%股权的批复》（晋国资产权函〔2019〕496 号），同意山西潞安矿业（集团）有限责任公司将所持公司 10.66%的股权转让给山西科技创新城投资开发有限公司。

2019 年 8 月，山西潞安矿业（集团）有限责任公司和山西科技创新城投资开发有限公司就上述事项签订《股权转让协议》，将所持凯赛有限 10.66%的股权以人民币 198,810 万元对价转让予山西科技创新城投资开发有限公司。

⑥ 2019 年 8 月 16 日，凯赛有限召开董事会，同意以凯赛有限截至 2018 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 2,750,701,213.34 元折合为股份公司股数 357,155,979 股，每股面值 1 元；各股东持股比例不变；超出部分 2,393,545,234.34 元计入资本公积。

⑦ 2019 年 9 月 5 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意公司注册资本由 357,155,979.00 元增加至 375,013,778.00 元，其中深圳市招银朗曜成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州延田投资合伙企业（有限合伙）、无锡长谷投资合伙企业（有限合伙）分别出资人民币 49,600.00 万元、27,360.00 万元、3,040.00 万元、11,000.00 万元、9,000.00 万元，认缴新增注册资本 8,857,468.00

元、4,885,894.00元、542,877.00元、1,964,358.00元、1,607,202.00元，溢价部分计入资本公积。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	3,350,021,350.65	2,291,180,118.11	1,541,630,519.18	927,851,788.54
其他资本公积	92,624,388.27	89,377,279.63	89,377,279.63	84,399,081.53
合 计	3,442,645,738.92	2,380,557,397.74	1,631,007,798.81	1,012,250,870.07

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 股本溢价变动情况说明

① 2016年度资本公积增加254,423,318.08元详见股本变动情况说明；

本期公司通过同一控制下企业合并的方式取得凯赛金乡公司100%的股权，支付股权对价210,000,000.00元导致资本公积中的股本溢价相应地减少。

山东源达和山东凯麒生物技术有限公司(原山东凯赛生物技术有限公司，以下简称山东凯麒)原系Cathay Industrial Biotech Limited间接全资持有的二元酸生产基地。根据当地政府整体规划，山东源达和山东凯麒在2013年和2014年间逐步停产搬迁，由凯赛金乡公司以接收人员和生产设备的形式，吸收合并了山东源达和山东凯麒的二元酸业务。由于凯赛金乡公司、山东源达和山东凯麒同是Cathay Industrial Biotech Limited间接全资持有的公司，上述同一控制下业务合并各方未就合并对价进行约定，也未签署资产转让协议。2016年，因公司实控人计划对外转让山东源达和山东凯麒股权，凯赛金乡公司与上海泰纤（山东源达当时的母公司）补充签署了山东源达和山东凯麒相关生产设备的采购合同，参考评估值确定交易价格为68,358,756.84元（不含税）。由于该采购合同实质上是对上述同一控制下业务合并的交易对价的补充约定，公司在合并报表中将其作为同一控制下业务合并对价进行处理，于2016年确认相关应付款并冲减合并报表资本公积68,358,756.84元。相关交易情况参见本合并财务报表附注十（二）关联方交易部分的说明。

② 2017年度、2018年度及2019年1-9月变动情况详见股本变动情况说明。

2) 其他资本公积变动情况说明

2017年度、2019年1-9月资本公积分别增加4,978,198.10元和3,247,108.64元系计提的股份支付费用。

30. 其他综合收益

(1) 2019年1-9月

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	818,944.47	1,415,291.60			1,415,291.60		2,234,236.07
其中：外币财务报表折算差额	818,944.47	1,415,291.60			1,415,291.60		2,234,236.07
其他综合收益合计	818,944.47	1,415,291.60			1,415,291.60		2,234,236.07

(2) 2018年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	242,724.96	576,219.11			576,219.11		818,944.07
其中：外币财务报表折算差额	242,724.96	576,219.11			576,219.11		818,944.07
其他综合收益合计	242,724.96	576,219.11			576,219.11		818,944.07

(3) 2017年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	969,155.70	-726,430.74			-726,430.74		242,724.96
其中：外币财务报表折算差额	969,155.70	-726,430.74			-726,430.74		242,724.96
其他综合收益合计	969,155.70	-726,430.74			-726,430.74		242,724.96

(4) 2016年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	126,454.32	842,701.38			842,701.38		969,155.70
其中：外币财务报表折算差额	126,454.32	842,701.38			842,701.38		969,155.70
其他综合收益合计	126,454.32	842,701.38			842,701.38		969,155.70

31. 专项储备

(1) 明细情况

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
安全生产费	3,903,368.41	124,314.27	63,634.73	57,903.52
合计	3,903,368.41	124,314.27	63,634.73	57,903.52

(2) 专项储备增减原因及依据说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号),公司按照危险品生产与仓储企业类型计提专项储备。

2019年1-9月按规定计提安全生产费8,659,121.23元,实际支出使用4,880,067.09元;
2018年度按规定计提安全生产费9,384,554.09元,实际支出使用9,323,874.55元;
2017年度按规定计提安全生产费6,628,820.11元,实际支出使用6,623,088.90元;
2016年度按规定计提安全生产费5,953,277.18元,实际支出使用5,992,838.05元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	36,241,247.01	68,585,595.20	25,049,410.99	
合 计	36,241,247.01	68,585,595.20	25,049,410.99	

(2) 其他说明

1) 2017年度盈余公积增加25,049,410.99元系母公司按2017年度弥补亏损后的未分配利润10%计提法定盈余公积。

2) 2018年度盈余公积增加43,536,184.21元系母公司按2018年度实现净利润的10%计提法定盈余公积。

3) 2019年1-9月盈余公积减少32,344,348.19元系净资产折股减少所致。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	357,723,007.09	213,023,618.45	-98,932,961.00	-244,403,412.54
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)				
调整后期初未分配利润	357,723,007.09	213,023,618.45	-98,932,961.00	-244,403,412.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	372,582,435.98	468,235,572.85	337,005,990.44	145,470,451.54
减:提取法定盈余公积		43,536,184.21	25,049,410.99	
应付普通股股利		280,000,000.00		
净资产折股	-44,354,683.33			
其他减少				
期末未分配利润	685,950,759.74	357,723,007.09	213,023,618.45	-98,932,961.00

(2) 其他说明

1) 根据 2018 年 1 月 18 日凯赛有限董事会决议，对 2017 年末可供分配利润中的 280,000,000.00 元分配现金股利，按照 2017 年 12 月 31 日各股东的持股比例进行分配。

2) 经公司 2019 年第三次临时股东大会决议，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票完成前的滚存利润由股票发行后的新老股东按照持股比例共享。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2019 年 1-9 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,457,734,303.61	765,085,703.19	1,654,163,483.30	881,608,655.93
其他业务收入	128,667,708.35	127,755,279.92	131,620,885.70	132,201,931.18
合 计	1,586,402,011.96	892,840,983.11	1,785,784,369.00	1,013,810,587.11

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,307,409,657.22	719,391,765.90	865,313,800.81	541,347,903.70
其他业务收入	60,375,067.37	53,481,902.91	63,814,615.73	52,011,848.97
合 计	1,367,784,724.59	772,873,668.81	929,128,416.54	593,359,752.67

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Dupont[注 1]	262,346,825.47	16.54
Evonik[注 2]	143,639,039.45	9.05
江苏金桐[注 3]	117,410,118.59	7.40
EMS[注 4]	111,756,220.09	7.04
万里（成都）香料有限公司	104,855,813.24	6.61
小 计	740,008,016.84	46.64

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Dupont[注 1]	325,153,175.39	18.21
EMS[注 4]	213,930,060.48	11.98
Evonik[注 2]	120,553,992.34	6.75
万里（成都）香料有限公司	91,246,798.60	5.11
江苏金桐[注 3]	66,872,804.51	3.74
小 计	817,756,831.32	45.79

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Dupont[注 1]	294,017,460.28	21.50
EMS[注 4]	162,887,030.83	11.91
Evonik[注 2]	85,660,056.32	6.26
万里(成都)香料有限公司	83,454,358.99	6.10
南通协鑫热熔胶有限公司	40,995,726.49	3.00
小 计	667,014,632.91	48.77

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Dupont[注 1]	210,357,237.16	22.64
EMS[注 4]	104,787,126.03	11.28
Evonik[注 2]	68,792,121.07	7.40
万里(成都)香料有限公司	41,178,974.34	4.43
Arkema[注 5]	31,005,433.93	3.34
小 计	456,120,892.53	49.09

[注 1]: Dupont 是指与本公司有销售往来的杜邦太阳能(深圳)有限公司、杜邦兴达(无锡)单丝有限公司、杜邦(中国)研发管理有限公司、DU PONT KABUSHIKI KAISHA、DUPONT (KOREA) INC、Dupont International Operations Sar、DUPONT SPECIALTY PRODUCTS OPERATIONS SARL、DUPONT SPECIALTY PRODUCTS USA, LLC、E. I. DU PONT CANADA COMPANY、DUPONT TRADING (SHANGHAI) CO.,LTD.、PRODUCTS (INDIA) PRIVATE LIMITED。

[注 2]: Evonik 是指与本公司有销售往来的 Evonik Resource Efficiency GmbH、赢创特种化学(上海)有限公司。

[注 3]: 江苏金桐是指与本公司有销售往来的金桐石油化工有限公司及江苏金桐表面活性剂有限公司。

[注 4]: EMS 是指与本公司有销售往来的 EMS-CHEMIE (North America) Inc、EMS-CHEMIE AG。

[注 5]: Arkema 是指与本公司有销售往来的阿科玛(苏州)高分子材料有限公司、阿科玛(常熟)高分子材料有限公司及 Arkema France。

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	4,937,592.15	4,844,264.51	4,341,531.63	778,518.44
教育费附加	2,994,093.33	2,930,499.77	2,710,477.08	503,166.75

地方教育附加	1,982,921.36	1,944,032.55	1,727,016.45	308,129.59
印花税[注]	776,907.06	1,332,926.30	1,385,008.84	1,006,851.29
房产税[注]	1,949,760.37	1,736,860.76	1,339,792.14	863,536.40
土地使用税[注]	1,410,758.91	3,014,972.58	2,430,981.70	981,680.00
水利基金	492,445.12	483,428.90	606,356.54	133,143.32
车船税	10,372.80	17,782.80	4,572.80	600.00
其他	15,458.64	149,665.66	34,365.71	8,194.47
合 计	14,570,309.74	16,454,433.83	14,580,102.89	4,583,820.26

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月及以后的房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
物流运输费	42,190,636.04	58,748,854.04	43,581,236.57	33,099,083.34
职工薪酬及福利	6,216,052.04	9,692,053.82	4,733,520.11	4,305,553.00
销售包装费	7,200,180.50	7,748,267.36	5,756,614.99	3,654,536.22
样品费	847,625.54	363,677.49	537,540.70	200,762.73
办公及差旅费	1,142,956.11	1,129,870.02	847,693.48	904,483.54
业务招待费	368,824.60	401,801.98	356,978.92	255,710.84
仓储费	3,426,858.01	2,941,783.41	1,990,107.03	1,061,593.34
其他	151,726.71	675,021.37	794,170.12	268,202.95
合 计	61,544,859.55	81,701,329.49	58,597,861.92	43,749,925.96

4. 管理费用

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬及福利	42,048,589.76	40,897,971.45	31,606,002.16	26,659,260.17
折旧费用	11,418,021.15	14,834,630.30	4,857,958.99	3,554,893.70
办公及差旅费	10,224,896.25	11,091,065.74	11,195,843.33	8,087,526.81
中介咨询费	5,093,671.14	5,566,394.91	4,072,855.95	8,017,211.73
安全生产费	3,586,612.76	3,069,676.73	1,566,006.95	1,267,415.00
物业费	2,490,656.61	2,364,298.42	1,419,125.17	1,381,445.97
摊销费用	3,653,640.89	2,565,742.79	2,033,652.94	642,760.55
业务招待费	2,186,480.98	2,054,989.66	1,390,373.02	770,563.79
财产险	1,576,668.85	1,441,502.21	397,889.11	155,231.57
修理费	1,689,204.42	1,506,638.55	3,429,961.29	651,235.33

专利相关费用	3,272,878.93	1,702,971.88	1,432,945.44	761,638.62
股份支付	3,247,108.64		4,978,198.10	
其他	6,257,765.15	5,801,295.53	4,414,597.59	4,114,640.46
合计	96,746,195.53	92,897,178.17	72,795,410.04	56,063,823.70

5. 研发费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
材料费用	36,495,391.57	50,321,007.12	32,269,488.44	17,246,800.66
职工薪酬及福利	19,211,837.33	19,194,252.33	16,579,496.84	10,632,849.43
折旧费用	6,638,181.40	7,539,868.15	3,607,191.40	3,491,354.01
能源消耗	4,837,968.00	6,675,864.72	3,856,972.89	1,574,340.89
办公及差旅费	708,706.06	955,787.95	510,627.51	472,298.54
其他	3,214,534.61	6,521,128.66	4,255,228.50	4,106,409.90
合计	71,106,618.97	91,207,908.93	61,079,005.58	37,524,053.43

6. 财务费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	13,242,261.52	3,395,358.02	305,000.04	
减：利息收入	9,712,845.37	7,374,758.80	3,900,760.05	1,362,128.54
汇兑损益	-13,979,274.53	-33,150,985.38	24,786,793.93	-2,949,769.28
手续费支出及其他	445,793.72	477,181.86	335,137.80	212,256.55
合计	-10,004,064.66	-36,653,204.30	21,526,171.72	-4,099,641.27

7. 其他收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
与资产相关的政府补助	6,438,515.88	4,571,571.05	1,039,229.37	
与收益相关的政府补助	24,010,768.88	20,619,287.88	46,264,776.68	
增值税加计抵扣	39,450.69			
合计	30,488,735.45	25,190,858.93	47,304,006.05	

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,960,364.13	-1,194,791.58	-355,906.22	
购买银行理财产品产生的投资收益	4,714,254.66	4,594,153.45		13,267,533.11
合计	6,674,618.79	3,399,361.87	-355,906.22	13,267,533.11

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-9月
坏账损失	-10,572,403.68
合 计	-10,572,403.68

10. 资产减值损失

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-11,450,115.73	-2,683,457.15	-5,388,068.24
存货跌价损失	-1,387,716.89	-489,204.74	-459,632.38	-752,295.07
合 计	-1,387,716.89	-11,939,320.47	-3,143,089.53	-6,140,363.31

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益			-15,891.45	
合 计			-15,891.45	

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
废品处置利得	106,090.97	689,818.95	563,034.71	263,000.03
固定资产处置利得			556.00	15,495.69
赔偿收入	54,231.01			1,006,327.84
罚没收入	9,769.27	15,000.00		
政府补助				6,743,238.79
其他	162,488.59	102,751.31	86,802.80	8,070.00
合 计	332,579.84	807,570.26	650,393.51	8,036,132.35

(2) 2016年政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	294,592.27	与资产相关
河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术）	218,891.96	与资产相关
	2,425,543.72	与收益相关
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与研究开发）	342,331.34	与资产相关
国家科技支撑计划项目	1,640,000.00	与收益相关
上海市及浦东区知识产权局专利补贴	210,379.50	与收益相关
工业提质增效升级专项补贴款	1,600,000.00	与收益相关
其他	11,500.00	与收益相关
小 计	6,743,238.79	

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠支出	30,000,000.00			2,000,000.00
非流动资产处置损失	2,446,944.68	847,412.29	1,984,348.34	13,594,178.33
罚没支出			11,714,997.00	
其他	24,534.32	3,043.86	19,775.35	5,000.00
合 计	32,471,479.00	850,456.15	13,719,120.69	15,599,178.33

(2) 其他说明

2017年度的罚没支出主要系乌苏材料公司年产10万吨生物聚酰胺项目及乌苏技术公司年产3万吨长链二元酸和2万吨长链聚酰胺项目未批先建，被乌苏市环境保护局分别处以7,601,329.00元和3,913,668.00元罚款。

2019年1-9月系本公司向华东理工大学发展基金会30,000,000.00元的捐赠款。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	69,727,724.76	84,858,375.65	61,407,471.28	58,483,526.38
递延所得税费用	10,351,283.49	-10,119,798.29	-1,360,566.42	-6,443,172.31
合 计	80,079,008.25	74,738,577.36	60,046,904.86	52,040,354.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	452,661,444.23	542,974,150.21	397,052,895.30	197,510,805.61
按母公司税率计算的所得税费用	67,899,216.63	81,446,122.53	59,557,934.30	49,377,701.40
子公司适用不同税率的影响	1,507,864.41	-2,252,381.81	-247,197.34	
调整以前期间所得税的影响		49,243.20	-1,471,616.77	
非应税收入的影响	-294,054.62	-289,156.26	53,385.93	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	696,079.65	737,589.73	2,886,018.77	7,564,222.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,262,365.23	-926,783.24	-2,316,696.61
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	16,905,194.27	5,274,892.83	4,103,498.72	645,397.81
税率变化导致递延所得税资产余额变化的影响		-38,117.53		351,784.13
研发加计扣除	-6,635,292.09	-8,927,250.10	-3,908,335.51	-3,582,055.41
所得税费用	80,079,008.25	74,738,577.36	60,046,904.86	52,040,354.07

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
收到往来款	309,659,479.00			1,872,605.02
收到政府补助	74,333,016.50	61,633,335.50	171,419,633.82	12,456,879.50
收到票据、保函等 保证金	164,995,497.55	150,532,354.67	43,086,966.08	9,789,826.04
收到利息收入	11,921,407.53	1,207,995.87	1,685,796.35	1,362,128.54
其他	332,579.84	807,570.26	648,837.51	1,277,397.87
合 计	561,241,980.42	214,181,256.30	216,841,233.76	26,758,836.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
付现期间费用	90,615,906.85	109,534,245.91	86,049,719.74	58,176,644.34
支付往来款	38,336,337.41	158,003,399.01	244,808,071.00	37,531,866.05
捐赠	30,000,000.00			2,000,000.00
支付票据、保函等 保证金	88,489,740.13	205,966,460.39	71,136,894.28	39,876,792.12
罚款支出			11,714,997.00	
其他	24,534.32	3,043.86	19,775.35	5,000.00
合 计	247,466,518.71	473,507,149.17	413,729,457.36	137,590,302.51

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
收到拆借款利息		1,578,616.35		
收回拆借款本金	70,000,000.00			
收回银行理财产品	972,900,000.00	1,228,000,000.00		2,786,660,000.00
合 计	1,042,900,000.00	1,229,578,616.35		2,786,660,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
购买理财产品	1,300,000,000.00	1,300,900,000.00		2,386,660,000.00
支付拆借款本金		75,000,000.00		
合 计	1,300,000,000.00	1,375,900,000.00		2,386,660,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
支付同一控制下业务 合并对价款				68,358,756.84
合 计				68,358,756.84

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	372,582,435.98	468,235,572.85	337,005,990.44	145,470,451.54
加: 资产减值准备	11,960,120.57	11,939,320.47	3,143,089.53	6,140,363.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,093,379.59	70,034,765.79	44,462,887.46	34,087,241.63
无形资产摊销	3,673,651.28	2,583,530.56	2,033,652.54	642,760.55
长期待摊费用摊销	831,843.39	458,456.41	30,000.00	164,083.37
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)			15,891.45	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,446,944.68	847,412.29	1,983,792.34	13,578,682.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,285,346.34	-31,334,243.71	25,091,793.97	-2,949,769.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,674,618.79	-3,399,361.87	355,906.22	-13,267,533.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,351,283.49	-10,119,798.29	-1,360,566.42	-6,443,172.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-249,754,365.68	-345,270,371.07	-14,009,668.95	-162,716,442.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	160,149,002.98	-452,733,247.92	-448,405,138.12	-205,639,556.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,529,747.79	278,410,598.21	98,114,522.16	62,300,840.01
其他	7,026,162.78	60,679.52	4,983,929.31	-39,560.87
经营活动产生的现金流量净额	422,930,241.72	-10,286,686.76	53,446,081.94	-128,671,611.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	859,068,588.13	129,213,781.91	76,998,325.63	319,544,899.93
减: 现金的期初余额	129,213,781.91	76,998,325.63	319,544,899.93	409,459,969.39
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	729,854,806.22	52,215,456.28	-242,546,574.30	-89,915,069.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	859,068,588.13	129,213,781.91	76,998,325.63	319,544,899.93

其中：库存现金	137,130.43	51,592.48	117,782.65	143,891.85
可随时用于支付的银行存款	858,931,457.70	129,162,189.43	76,880,542.98	319,401,008.08
2) 现金等价物				
3) 期末现金及现金等价物余额	859,068,588.13	129,213,781.91	76,998,325.63	319,544,899.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	146,888,878.86	193,261,726.63	188,630,534.45	114,308,533.22
其中：支付货款	93,333,979.49	126,774,962.74	99,324,343.82	78,452,684.66
支付固定资产等长期资产购置款	53,554,899.37	66,486,763.89	89,306,190.63	35,855,848.56

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019年9月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	37,065,242.58	应付票据保证金及贷款保证金
固定资产	646,259,230.73	借款抵押及开具票据抵押
无形资产	31,270,939.23	借款抵押
合 计	714,595,412.54	

2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	113,571,000.00	应付票据保证金及信用证保证金
固定资产	778,887,783.94	借款抵押及开具票据抵押
无形资产	31,766,429.46	无形资产抵押
合 计	924,225,213.40	

3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	58,136,894.28	应付票据保证金及信用证保证金
固定资产	117,489,337.76	借款抵押及开具票据抵押
合 计	175,626,232.04	

4) 2016年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	30,086,966.08	应付票据保证金及信用证保证金
合 计	30,086,966.08	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年9月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			86,376,460.51
其中：美元	12,149,807.52	7.0729	85,934,373.61
欧元	55,852.21	7.7538	433,066.90
港币	10,000.00	0.9020	9,020.00
应收账款			272,192,847.25
其中：美元	38,476,181.82	7.0729	272,138,186.39
欧元	7,049.56	7.7538	54,660.86
其他应收款			16,282.98
其中：欧元	2,100.00	7.7538	16,282.98
应付账款			328.89
其中：美元	46.50	7.0729	328.89
其他应付款			1,475,607.46
其中：美元	208,628.35	7.0729	1,475,607.46

2) 2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			45,837,182.62
其中：美元	6,573,080.86	6.8632	45,112,368.56
欧元	92,364.77	7.8473	724,814.06
应收账款			389,795,933.48
其中：美元	56,795,071.32	6.8632	389,795,933.48
其他应收款			281,361,512.75
其中：美元	40,995,674.43	6.8632	281,361,512.75
其他应付款			6,294,417.10
其中：美元	917,125.70	6.8632	6,294,417.10

3) 2017年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			28,531,926.99
其中：美元	3,935,048.37	6.5342	25,712,393.06
欧元	361,372.15	7.8023	2,819,533.93
应收账款			454,738,444.99
其中：美元	69,593,591.41	6.5342	454,738,444.99
其他应收款			195,698,470.87
其中：美元	29,949,874.64	6.5342	195,698,470.87
短期借款			29,077,190.00
其中：美元	4,450,000.00	6.5342	29,077,190.00
其他应付款			6,393,721.95
其中：美元	978,501.11	6.5342	6,393,721.95

4) 2016年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			38,242,183.28
其中：美元	5,132,187.59	6.9370	35,601,985.31
欧元	359,950.00	7.3068	2,630,082.66
港币	11,308.34	0.8945	10,115.31
应收账款			126,715,148.71
其中：美元	18,266,563.17	6.9370	126,715,148.71
其他应收款			52,047.83
其中：美元	7,502.93	6.9370	52,047.83
其他应付款			145,804,915.85
其中：美元	21,018,439.65	6.9370	145,804,915.85

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-9月（总额法）

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销	说明
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	2,553,133.08		220,944.21	2,332,188.87		其他收益 A.
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与开发）	139,738.34		139,738.34			其他收益 B.
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款（生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范）	2,495,500.00			2,495,500.00		C.
开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台都研究项目	311,111.11		133,333.33	177,777.78		其他收益 D.
东华大学十三五课题经费	278,000.00	62,000.00		340,000.00		E.
国家科技支撑计划项目	3,780,000.00		324,000.00	3,456,000.00		其他收益 F.
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目	31,567,500.00		2,470,500.00	29,097,000.00		其他收益 G.
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目	40,250,000.00		3,150,000.00	37,100,000.00		其他收益 H.
年产 10 万吨聚酰胺项目	92,940,000.00	39,500,000.00		132,440,000.00		I.
5 万吨生物基戊二胺和 10 万吨生物基聚酰胺项目		10,900,000.00		10,900,000.00		J.
小计	174,314,982.53	50,462,000.00	6,438,515.88	218,338,466.65		

A. 根据本公司与上海张江创业源科技发展有限公司签订的《张江创业源及配套设施项目（一期）南区》预售合同，本公司于 2008 年 4 月收到上海张江（集团）有限公司张江高

科技园区创新发展专项资金 5,720,000.00 元, 2019 年 1-9 月根据资产折旧进度摊销计入其他收益 220,944.21 元。

B. 根据本公司与江西省宜春远大化工有限公司签订的《国家高技术研究发展计划(863 计划)子课题任务合同书》, 本公司于 2011 年 11 月、2013 年 6 月及 2015 年 11 月收到江西省宜春远大化工有限公司 2,021,300.00 元、706,500.00 元及 707,200.00 元, 作为江西宜春 863 项目科研经费(聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与开发), 根据项目情况进行摊销, 2019 年 1-9 月摊销计入其他收益 139,738.34 元。

C. 根据科技部《关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费通知》(国科发资[2015]135 号)和科技部《关于 2016 度第一批国家高技术研发 863 计划课题专项经费通知》(国科发资[2016]31 号), 本公司于 2015 年 5 月、2016 年 2 月、2016 年 5 月及 2017 年 2 月收到科学技术部资源配置与管理司 3,850,000.00 元、540,000.00 元、1,600,000.00 元及 1,140,000.00 元, 用于科学技术部资源配置与管理司 863 项目(生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范), 根据项目情况进行摊销, 2019 年 1-9 月暂未开始摊销。

D. 根据本公司参与上海科学技术委生物基项目《开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台的研究项目》, 本公司于 2018 年 3 月收到上海市科学技术委员会 400,000.00 元, 用于开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台都研究项目, 根据项目情况进行摊销, 2019 年 1-9 月摊销计入其他收益 133,333.33 元。

E. 根据本公司与东华大学签订的《国家重点研发计划专题任务书》, 本公司于 2017 年 11 月、2018 年 7 月、2019 年 7 月收到东华大学 149,000.00 元、129,000.00 元及 62,000.00, 用于东华大学十三五课题经费, 根据项目情况进行摊销, 2019 年 1-9 月暂未开始摊销。

F. 根据国家科技支撑计划项目, 凯赛金乡公司于 2016 年 2 月及 2016 年 12 月收到补助资金共 9,240,000.00 元, 分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销。2019 年 1-9 月根据资产折旧进度摊销计入其他收益 324,000.00 元。

G. 根据乌苏市财政局《关于对乌苏市化工园区管委会申请支持拨付凯赛(乌苏)生物材料有限公司和凯赛(乌苏)生物技术有限公司中小企业发展资金的通知》(乌财字[2017]39 号), 乌苏技术公司于 2017 年 3 月及 2017 年 4 月共收到补助资金 32,940,000.00 元, 2019 年 1-9 月根据资产折旧进度摊销计入其他收益 2,470,500.00 元。

H. 根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会《自治区发展改革委 经信委关于下达 2017 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》(新发改产业[2017]1588 号), 乌苏技术

公司于 2018 年 4 月、5 月及 7 月共收到补助资金 42,000,000.00 元，2019 年 1-9 月根据资产折旧进度摊销计入其他收益 3,150,000.00 元。

I. 根据乌苏市财政局《关于对乌苏市化工园区管委会申请支持拨付凯赛（乌苏）生物材料有限公司和凯赛（乌苏）生物技术有限公司中小企业发展资金的通知》（乌财字[2017]39 号），乌苏材料公司于 2017 年 3 月及 2017 年 4 月共收到补助资金 92,940,000.00 元；根据塔城地区发展改革委《关于下达增强制造业核心竞争力专项 2019 年中央预算内投资计划的通知》（塔地发改投资[2019]36 号），乌苏材料公司于 2019 年 8 月共收到第补助资金 39,500,000.00 元，相关资产尚未计提折旧，故补助尚未进行摊销。

J. 根据乌苏市财政局《关于拨付乌苏工业园区管理委员会中小企业发展扶持资金的通知》（乌财字[2019]34 号），乌苏材料公司于 2019 年 9 月共收到补助资金 10,900,000.00 元，相关资产尚未计提折旧故补助尚未进行摊销。

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
生物基聚酰胺聚合及纺丝关键技术	491,904.76	177,000.00	316,752.38	352,152.38	其他收益	A.
小 计	491,904.76	177,000.00	316,752.38	352,152.38		

A. 根据凯赛金乡公司与东华大学签订的《国家重点研发计划课题任务书》，凯赛金乡公司于 2017 年 11 月、2018 年 7 月及 2019 年 6 月收到东华大学补贴款共 976,000.00 元，根据课题研究进度摊销，2019 年 1-9 月摊销计入其他收益 316,752.38 元。

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	2019 年 1-9 月	列报项目	说明
新技术新工艺研发项目的补助资金	17,030,000.00	其他收益	A.
浦东新区经济发展财政扶持资金	2,560,000.00	其他收益	B.
乌苏财政 19 年纺织电费专项资金补贴	1,735,058.00	其他收益	C.
山东省技术创新引导补贴	997,900.00	其他收益	D.
塔城地区财政局拨付培育国际物流干线资金补贴	361,600.00	其他收益	E.
2019 年省级工业转型发展专项资金	240,000.00	其他收益	F.
外贸出口政府奖励补贴	200,000.00	其他收益	G.
生产运营和项目建设补贴资金	147,120.00	其他收益	H.
新疆维吾尔自治区财政厅铁路运输补贴资金	126,720.00	其他收益	I.
济宁市国家高新技术企业奖补资金	100,000.00	其他收益	J.
其他	195,618.50	其他收益	.
小 计	23,694,016.50		

A. 根据济宁化学工业经济技术开发区管委会《关于拨付凯赛（金乡）生物材料有限公司 2018 年度补助资金的通知》，凯赛金乡公司于 2019 年 1 月 21 日收到济宁化学工业经济技术开发区管委会拨付的招商引资补助资金 17,030,000.00 元。

B. 根据上海市浦东新区财政局《浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持办法》，本公司 2019 年 6 月收到浦东新区经济发展财政扶持资金 2,560,000.00 元。

C. 根据《新疆维吾尔自治区纺织服装生产企业电费财政补贴暂行管理办法》（新财建[2014]587 号），符合条件的纺织服装企业可享受电费补贴，乌苏材料公司于 2019 年 6 月 10 日、2019 年 7 月 2 日共收到乌苏市财政国库支付中心拨付的电费补贴资金 1,033,502.00 元；乌苏技术公司 2019 年 8 月 4 日收到乌苏市财政国库支付中心拨付的电费补贴资金 701,556.00 元。

D. 根据山东省科学技术厅《山东省科学技术厅关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划（企业研究开发财政补助）的通知》（鲁科字[2019]32 号），凯赛金乡公司于 2019 年 9 月 2 日收到金乡县财政局国库集中支付中心拨付财政补助资金 997,900.00 元。

E. 根据国际物流干线项目，乌苏技术公司收到塔城地区财政厅拨付的补贴款 361,600.00 元。

F. 根据《关于下达 2019 年省级工业转型发展等专项资金支出预算指标的通知》（金财企指[2019]1 号），凯赛金乡公司于 2019 年 8 月 1 日收到济宁市化学工业经济技术开发区管理委员会工业转型发展专项资金 240,000.00 元。

G. 根据《关于拨付 2018 年度外贸出口奖励资金的通知》（金财企[2019]1 号），凯赛金乡公司于 2019 年 4 月 11 日收到金乡县财政局国库集中支付中心拨付外贸出口奖励资金 200,000.00 元。

H. 根据《济宁新材料产业园区重点工业企业排忧解难现场办公会会议纪要》[2019]第 1 次，凯赛金乡公司于 2019 年 5 月 19 日收到金乡县金化建设发展有限公司下达的生产运营和项目建设补贴资金 147,120.00 元。

I. 根据《关于提高出疆棉纱、棉布运费补贴标准有关问题的通知》（新财建[2014]434 号），乌苏技术公司于 2019 年 9 月 27 日收到新疆维吾尔自治区财政厅国库拨付的运输补贴款 126,720.00 元。

J. 根据《关于组织申报济宁市国家高新技术企业奖补资金的通知》，凯赛金乡公司于 2019 年 5 月 15 日收到济宁市财政集中支付中心拨付高新技术企业奖补资金 100,000.00 元。

2) 2018 年度（总额法）

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	2,847,725.34		294,592.26	2,553,133.08	其他收益	A.
河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术）	291,258.56		291,258.56		其他收益	B.
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术与开发）	482,069.68		342,331.34	139,738.34	其他收益	C.
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款（生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范）	2,495,500.00			2,495,500.00		D.
开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台都研究项目		400,000.00	88,888.89	311,111.11	其他收益	E.
东华大学十三五课题经费	149,000.00	129,000.00		278,000.00		F.
国家科技支撑计划项目	4,212,000.00		432,000.00	3,780,000.00	其他收益	G.
年产 10 万吨聚酰胺项目	92,940,000.00			92,940,000.00		H.
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目	32,940,000.00		1,372,500.00	31,567,500.00	其他收益	I.
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目		42,000,000.00	1,750,000.00	40,250,000.00	其他收益	J.
小 计	136,357,553.58	42,529,000.00	4,571,571.05	174,314,982.53		

A. 根据本公司与上海张江创业源科技发展有限公司签订的《张江创业源及配套设施项目（一期）南区》预售合同，本公司于 2008 年 4 月收到上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金 5,720,000.00 元，本期根据资产折旧进度摊销计入其他收益 294,592.26 元。

B. 根据本公司与河南天冠企业集团有限公司签订的《国家高技术研究发展计划（863 计划）子课题任务合同书》，本公司于 2012 年 2 月、2014 年 5 月及 2016 年 7 月收到河南天冠企业集团有限公司 1,938,000.00 元、646,000.00 元及 646,000.00 元，作为河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术），根据项目情况进行摊销，本期摊销计入其他收益 291,258.56 元。

C. 根据本公司与江西省宜春远大化工有限公司签订的《国家高技术研究发展计划（863 计划）子课题任务合同书》，本公司于 2011 年 11 月、2013 年 6 月及 2015 年 11 月收到江西省宜春远大化工有限公司 2,021,300.00 元、706,500.00 元及 707,200.00 元，作为江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链

二元酸和戊二胺的关键技术与开发)，根据项目情况进行摊销，本期摊销计入其他收益 342,331.34 元。

D. 根据科技部《关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费通知》(国科发资[2015]135 号)和科技部《关于 2016 度第一批国家高技术研发 863 计划课题专项经费通知》(国科发资[2016]31 号)，本公司于 2015 年 5 月、2016 年 2 月、2016 年 5 月及 2017 年 2 月收到科学技术部资源配置与管理司 3,850,000.00 元、540,000.00 元、1,600,000.00 元及 1,140,000.00 元，用于科学技术部资源配置与管理司 863 项目(生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范)，根据项目情况进行摊销，本期暂未开始摊销。

E. 根据本公司参与上海科学科技委生物基项目《开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台的研究项目》，本公司于 2018 年 3 月收到上海市科学技术委员会 400,000.00 元，用于开发高效率生物基二元胺及长链二元酸转化平台都研究项目，根据项目情况进行摊销，本期摊销计入其他收益 88,888.89 元。

F. 根据本公司与东华大学签订的《国家重点研发计划专题任务书》，本公司于 2017 年 11 月及 2018 年 7 月收到东华大学 149,000.00 元及 129,000.00 元，用于东华大学十三五课题经费，根据项目情况进行摊销，本期暂未开始摊销。

G. 根据国家科技支撑计划项目，凯赛金乡公司于 2016 年 2 月及 2016 年 12 月收到补助资金共 9,240,000.00 元，分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销。2018 年度根据资产折旧进度摊销计入其他收益 432,000.00 元。

H. 根据乌苏市财政局《关于对乌苏市化工园区管委会申请支持拨付凯赛(乌苏)生物材料有限公司和凯赛(乌苏)生物技术有限公司中小企业发展资金的通知》(乌财字[2017]39 号)，乌苏材料公司于 2017 年 3 月及 2017 年 4 月共收到补助资金 92,940,000.00 元，相关资产尚未计提折旧故补助尚未进行摊销。

I. 根据乌苏市财政局《关于对乌苏市化工园区管委会申请支持拨付凯赛(乌苏)生物材料有限公司和凯赛(乌苏)生物技术有限公司中小企业发展资金的通知》(乌财字[2017]39 号)，乌苏技术公司于 2017 年 3 月及 2017 年 4 月共收到补助资金 32,940,000.00 元，本期根据资产折旧进度摊销计入其他收益 1,372,500.00 元。

J. 根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会《自治区发展改革委 经信委关于下达 2017 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》(新发改产业(2017)1588 号)，乌苏技术公司于 2018 年 4 月、5 月及 7 月共收到补助资金 42,000,000.00 元，本期根据资产折旧进度摊销计入其他收益 1,750,000.00 元。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
国家科技支撑计划项目	1,640,000.00		1,640,000.00		其他收益	A.
生物基聚酰胺聚合及纺丝关键技术	366,857.14	371,000.00	245,952.38	491,904.76	其他收益	B.
小 计	2,006,857.14	371,000.00	1,885,952.38	491,904.76		

A. 根据国家科技支撑计划项目，凯赛金乡公司于2016年2月及2016年12月收到补助资金共9,240,000.00元，分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销。根据收益相关部分计入其他收益1,640,000.00元。

B. 根据凯赛金乡公司与东华大学签订的《国家重点研发计划课题任务书》，凯赛金乡公司于2017年11月及2018年7月收到东华大学补贴款共799,000.00元，根据课题研究进度摊销，本期摊销计入其他收益245,952.38元。

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018年重点项目建设补助资金	11,205,000.00	其他收益	A.
新旧动能转换项目扶持资金	3,600,000.00	其他收益	B.
上海市及浦东区知识产权局专利补贴	358,960.50	其他收益	C.
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	710,000.00	其他收益	D.
浦东新区财政局科技发展基金补贴	800,000.00	其他收益	E.
2018年第六届中国创新创业大赛奖励	600,000.00	其他收益	F.
创新创业人才项目补助资金	300,000.00	其他收益	G.
省级企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	H.
2018省专利导航项目款	200,000.00	其他收益	I.
2017年企业兑现政策奖励资金	200,000.00	其他收益	J.
2017年市级人才发展专项资金	150,000.00	其他收益	K.
金乡县人才补贴	100,000.00	其他收益	L.
其他	209,375.00	其他收益	
小 计	18,733,335.50		

A. 根据济宁市化学工业经济技术开发区管委会《关于拨付金乡县2018年度重点项目建设补助资金的通知》，凯赛金乡公司于2018年8月17日收到济宁市化学工业经济技术开发区管委会补助资金11,205,000.00元。

B. 根据济宁新材料产业园区管委会《关于拨付新材料园区重点企业补助资金的通知》，凯赛金乡公司于2018年12月27日收到济宁市化学工业经济技术开发区管理委员会补助资金3,600,000.00元。

C. 根据《上海市专利资助办法》相关规定，本公司于 2018 年共收到上海市知识产权局资助资金 358,960.50 元。

D. 根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》（浦府[2017]18 号），本公司收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会扶持资金 710,000.00 元。

E. 根据《浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金操作细则》（沪浦科[2016]60 号），本公司收到 2018 年度浦东新区科技发展基金补助 800,000.00 元。

F. 根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达 2018 年自治区科技成果转化示范专项——创新创业大赛奖励计划的通知》，乌苏材料公司于 2018 年 5 月 30 日及 2018 年 8 月 10 日共收到由新疆维吾尔自治区财政厅拨付的奖励款共 600,000.00 元

G. 根据金乡县科学技术局《关于公布金乡县 2018 年蒜都产业创新领军人才的通知》（金科发[2018]10 号），凯赛金乡公司于 2018 年 11 月 27 日收到金乡县财政局国库集中支付中心创新创业人才项目补助资金 300,000.00 元。

H. 根据金乡县财政局《关于拨付品牌建设、省级企业技术中心奖励资金的通知》（金财企[2018]15 号），凯赛金乡公司于 2018 年 8 月 3 日收到金乡县财政局国库集中支付中心省级企业技术中心奖励资金 300,000.00 元。

I. 根据山东省知识产权局《关于确定 2018 年度省专利导航项目的通知》（鲁知规字[2018]42 号），凯赛金乡公司于 2018 年 11 月 2 日收到济宁市知识产权局 2018 省专利导航项目补助资金 200,000.00 元。

J. 根据金乡县财政局、中共金乡县委、金乡县人民政府《关于下达 2017 年度企业兑现政策奖励资金预算指标的通知》（金财预指[2018]15 号），凯赛金乡公司于 2018 年 6 月 28 日收到济宁市化学工业经济技术开发区管理委员会 2017 年企业兑现政策奖励资金 200,000.00 元。

K. 根据中共济宁市委办公室、济宁市人民政府《关于实施鲁西科学发展高地人才支持计划的意见》（济发[2016]25 号），凯赛金乡公司于 2018 年 7 月 20 日收到金乡县财政局国库集中支付中心 2017 年市级人才发展专项资金 150,000.00 元。

L. 根据中共金乡县委办公室、金乡县人民政府办公室《关于印发《金乡县关于加快产业人才引进的若干规定》的通知》（金办发[2017]26 号），凯赛金乡公司于 2018 年 7 月 23 日收到中国共产党金乡县委员会组织部补助款 100,000.00 元。

3) 2017 年度（总额法）

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金	3,142,317.61		294,592.27	2,847,725.34	其他收益	A.
河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术）	585,564.32		294,305.76	291,258.56	其他收益	B.
江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术研究与开发）	824,401.02		342,331.34	482,069.68	其他收益	C.
科学技术部资源配置与管理司 863 拨款（生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范）	2,096,500.00	399,000.00		2,495,500.00		D.
东华大学十三五课题经费		149,000.00		149,000.00		E.
国家科技支撑计划项目	4,320,000.00		108,000.00	4,212,000.00	其他收益	F.
年产 10 万吨聚酰胺项目		92,940,000.00		92,940,000.00		G.
年产 3 万吨长链二元酸及 2 万吨长链聚酰胺项目		32,940,000.00		32,940,000.00		H.
小 计	10,968,782.95	126,428,000.00	1,039,229.37	136,357,553.58		

A. 根据本公司与上海张江创业源科技发展有限公司签订的《张江创业源及配套设施项目（一期）南区》预售合同，本公司于 2008 年 4 月收到上海张江（集团）有限公司张江高科技园区创新发展专项资金 5,720,000.00 元，本期根据资产折旧进度摊销计入其他收益 294,592.27 元。

B. 根据本公司与河南天冠企业集团有限公司签订的《国家高技术研究发展计划（863 计划）子课题任务合同书》，本公司于 2012 年 2 月、2014 年 5 月及 2016 年 7 月收到河南天冠企业集团有限公司 1,938,000.00 元、646,000.00 元及 646,000.00 元，作为河南天冠 863 项目科研经费（生物长链醇的微生物合成及系统集成技术——高质量低成本的丁醇发酵盒提取系统集成技术），分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销。根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 294,305.76 元。

C. 根据本公司与江西省宜春远大化工有限公司签订的《国家高技术研究发展计划（863 计划）子课题任务合同书》，本公司于 2011 年 11 月、2013 年 6 月及 2015 年 11 月收到江西省宜春远大化工有限公司 2,021,300.00 元、706,500.00 元及 707,200.00 元，作为江西宜春 863 项目科研经费（聚氨酯类产品的生物化学组合合成技术——生物基绿色尼龙单体长链二元酸和戊二胺的关键技术研究与开发），分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 342,331.34 元。

D. 根据科技部《关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费通知》（国科发资[2015]135 号）和科技部《关于 2016 度第一批国家高技术研发 863 计划课题专项经费通知》（国科发资[2016]31 号），本公司于 2015 年 5 月、2016 年 2 月、2016 年 5 月及 2017 年 2 月收到科学技术部资源配置与管理司 3,850,000.00 元、540,000.00 元、1,600,000.00 元及 1,140,000.00 元，用于科学技术部资源配置与管理司 863 项目（生物法生产长链二元酸关键技术开发及应用示范），其中 2,495,500.00 元属于本公司，4,634,500.00 元属于其他公司。由于此笔补贴经费是本公司与其他公司共同享有的，故由科技部统一发放给本公司后再由本公司支付给其他公司。根据项目情况进行摊销，本期暂未开始摊销。

E. 根据本公司与东华大学签订的《国家重点研发计划专题任务书》，本公司于 2017 年 11 月收到东华大学 149,000.00 元，用于东华大学十三五课题经费，根据项目情况进行摊销，本期暂未开始摊销。

F. 根据国家科技支撑计划项目，凯赛金乡公司于 2016 年 2 月及 2016 年 12 月收到补助资金共 9,240,000.00 元，分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销。2017 年度根据资产折旧进度和收益相关部分摊销共计入其他收益 108,000.00 元。

G. 根据乌苏市财政局《关于对乌苏市化工园区管委会申请支持拨付凯赛（乌苏）生物材料有限公司和凯赛（乌苏）生物技术有限公司中小企业发展资金的通知》（乌财字[2017]39 号），乌苏材料公司于 2017 年 3 月及 2017 年 4 月共收到补助资金 92,940,000.00 元，相关资产尚未计提折旧故补助尚未进行摊销。

H. 根据乌苏市财政局《关于对乌苏市化工园区管委会申请支持拨付凯赛（乌苏）生物材料有限公司和凯赛（乌苏）生物技术有限公司中小企业发展资金的通知》（乌财字[2017]39 号），乌苏技术公司于 2017 年 3 月及 2017 年 4 月共收到补助资金 32,940,000.00 元，相关资产尚未计提折旧故补助尚未进行摊销。

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
国家科技支撑计划项目	3,280,000.00		1,640,000.00	1,640,000.00	其他收益	A.
生物基聚酰胺聚合及纺 丝关键技术		428,000.00	61,142.86	366,857.14	其他收益	B.
小 计	3,280,000.00	428,000.00	1,701,142.86	2,006,857.14		

A. 根据国家科技支撑计划项目，凯赛金乡公司于 2016 年 2 月及 2016 年 12 月收到补助资金共 9,240,000.00 元，分别根据资产折旧进度摊销和收益相关部分摊销。2017 年度根据收益相关部分计入其他收益 1,640,000.00 元。

B. 根据凯赛金乡公司与东华大学签订的《国家重点研发计划课题任务书》，凯赛金乡公司于 2017 年 11 月收到东华大学补贴款共 428,000.00 元，根据课题研究进度摊销，本期摊销计入其他收益 61,142.86 元。

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
重点企业补助资金	34,937,300.00	其他收益	A.
新技术新工艺研发项目补助资金	6,070,000.00	其他收益	B.
2017 年人才建设资金	2,000,000.00	其他收益	C.
上海市及浦东区知识产权局专利补贴	634,480.00	其他收益	D.
浦东新区科技发展基金补贴	420,000.00	其他收益	E.
浦东新区科技发展基金补贴	100,000.00	其他收益	F.
环保补助资金	200,000.00	其他收益	G.
上海市科学技术委员会创新基金	100,000.00	其他收益	H.
其他	101,853.82	其他收益	
小 计	44,563,633.82		

A. 根据济宁新材料产业园区管委会《关于拨付新材料园区重点企业补助资金的通知》，由于凯赛金乡公司在“退城进园”过程中的良好示范作用、政府的招商引资政策，凯赛金乡公司于 2017 年 4 月共收到济宁市化学工业经济技术开发区管理委员会补助资金 34,937,300.00 元。

B. 根据济宁新材料产业园区管委会《关于拨付凯赛(金乡)生物材料有限公司 2017 年度补助资金的通知》，凯赛金乡公司于 2017 年 5 月 23 日收到金乡县财政局国库集中支付中心有关新技术新工艺研发及研发成果转化的补助资金 6,070,000.00 元。

C. 根据金乡县财政局《关于下达 2017 年人才建设资金(泰山产业领军人才工程科技创业类)预算指标的通知》(金财教指[2017]12 号)，凯赛金乡公司于 2017 年 7 月 3 日收到金乡县财政局国库集中支付中心的补助资金 2,000,000.00 元。

D. 根据《上海市企事业专利工作试点示范单位的认定和管理办法(试行)》和《上海市专利资助办法》相关规定，本公司于 2017 年共收到上海市知识产权局资助资金 634,480.00 元。

E. 根据浦东新区发展基金项目任务(合同)书，本公司于 2017 年 10 月 9 日收到上海市浦东新区财政局拨付的科技发展基金 420,000.00 元。

F. 根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《科技型中小企业技术创新资金项目书》，本公司于 2017 年 10 月 9 日收到上海市浦东新区财政局拨付的科技发展基金 100,000.00 元。

G. 根据济宁新材料产业园区管委会《关于拨付凯赛（金乡）生物材料有限公司环保补助资金的通知》，凯赛金乡公司于2017年5月9日收到济宁市化工经济技术开发区管理委员会的补助资金200,000.00元。

H. 根据本公司与上海科技委员会签订的科技企业培育项目合同，本公司于2017年9月4日收到上海科技委员会拨付的科技发展基金100,000.00元。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	30,449,284.76	25,190,858.93	47,304,006.05	6,743,238.79

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2018年度				
CIB(HK)	100%	合并前后均受同一实际控制人控制	2018.6.29	取得被合并方控制权
CIB(UK)	100%	合并前后均受同一实际控制人控制	2018.7.17	取得被合并方控制权
2) 2016年度				
凯赛金乡公司	100%	合并前后均受同一实际控制人控制	2016.1.4	取得被合并方控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2018年度				
CIB(UK) [注]				
CIB(HK)	302,165,312.17	4,389,225.67	541,218,385.71	-1,223,931.53
2) 2016年度				
凯赛金乡公司				

[注]：截至2019年9月30日，CIB(UK)尚未开展经营活动，报表各项目金额均为0。

2. 合并成本

项 目	2018年度[注]	
	CIB(HK)	CIB(UK)
合并成本		
现金		

[注]：Cathay (HK) 2018 年度同一控制下合并了 CIB(HK) 和 CIB(UK)，合并对价为 0。

(续上表)

项 目	2016 年度	
	凯赛金乡公司	
合并成本	19,182,511.44	
发行的权益性证券的面值	19,182,511.44	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2018 年度	
	CIB(HK)	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	27,720,757.03	12,175,679.00
应收票据及应收账款	77,195,272.38	66,046,775.08
预付款项	72,251.55	12,301,265.32
其他应收款	272,815,491.38	195,684,068.21
存货	95,405,680.20	94,074,556.75
递延所得税资产	994,239.62	869,036.51
负债		
应付票据及应付账款	407,848,229.72	330,064,867.37
预收款项	46,492,569.05	28,526,448.68
应付职工薪酬	925,435.99	764,826.02
应交税费	3,661,830.28	2,329,400.42
其他应付款	5,319,327.11	14,087,187.05
净资产	9,956,300.01	5,378,651.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,956,300.01	5,378,651.33

(续上表)

项 目	2016 年度	
	凯赛金乡公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	13,189,719.27	13,189,719.27
应收票据及应收账款	18,480,862.56	18,480,862.56
预付款项	1,381,604.22	1,381,604.22
其他应收款	2,237,017.25	2,237,017.25
存货	185,624.49	185,624.49
其他流动资产	1,556,553.54	1,556,553.54
固定资产	340,900,042.89	340,900,042.89
在建工程	56,851,685.73	56,851,685.73
无形资产	31,388,140.09	31,388,140.09

递延所得税资产	101,793.92	101,793.92
其他非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00
负债		
应付票据及应付账款	136,580,195.72	136,580,195.72
预收款项	18,527,061.20	18,527,061.20
应付职工薪酬	662,851.62	662,851.62
应交税费	1,526,956.42	1,526,956.42
其他应付款	108,285,258.77	108,285,258.77
净资产	215,690,720.23	215,690,720.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	215,690,720.23	215,690,720.23

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018 年度				
CIBT	设立	2018 年 9 月 21 日		
(2) 2017 年度				
Cathay (HK)	设立	2017 年 7 月 7 日	9,109.00	100.00%
(3) 2016 年度				
乌苏技术公司	设立	2016 年 6 月 16 日	250,000,000.00	100.00%
乌苏材料公司	设立	2016 年 4 月 11 日	660,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
凯赛金乡公司	山东	山东	制造业	100.00		同一控制下合并
乌苏技术公司	新疆	新疆	制造业		100.00	设立
乌苏材料公司	新疆	新疆	制造业	100.00		设立
Cathay (HK)	香港	香港	贸易	100.00		设立
CIB(HK)	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
CIBT	美国	美国	贸易		100.00	设立

(二) 在企业联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

基本情况

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	
济宁金北新城污水处理有限公司	山东济宁	山东济宁	服务业	49.00		权益法核算
济宁金源热电发展有限公司	山东济宁	山东济宁	服务业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019. 9. 30/2019 年 1-9 月		2018. 12. 31/2018 年度	
	济宁金北新城污水处理有限公司	济宁金源热电发展有限公司	济宁金北新城污水处理有限公司	济宁金源热电发展有限公司
流动资产	14,996,038.64	9,457,473.10	8,163,678.99	52,256,266.21
非流动资产	61,140,039.98	67,018,666.71	58,637,321.12	41,119,627.26
资产合计	76,136,078.62	76,476,139.81	66,801,000.11	93,375,893.47
流动负债	9,868,872.44	567,205.51	14,686,824.69	39,910,156.55
非流动负债	4,509,473.68	19,800,000.00		
负债合计	14,378,346.12	20,367,205.51	14,686,824.69	39,910,156.55
归属于母公司所有者权益	61,757,732.50	56,108,934.30	52,114,175.42	53,465,736.92
按持股比例计算的净资产份额	48,634,821.46	12,514,844.87	39,607,005.92	9,582,296.28
对联营企业权益投资的账面价值	48,634,821.46	12,514,844.87	39,607,005.92	9,582,296.28
营业收入	9,903,228.52		2,932,556.01	
净利润	2,610,018.12	-356,802.62	-816,000.02	-1,822,347.70
综合收益总额	2,610,018.12	-356,802.62	-816,000.02	-1,822,347.70

(续上表)

项 目	2017. 12. 31/2017 年度	
	济宁金北新城污水处理有限公司	济宁金源热电发展有限公司
流动资产	5,620,375.44	24,797,084.62
非流动资产	9,800.00	595,000.00
资产合计	5,630,175.44	25,392,084.62
流动负债		104,000.00
非流动负债		
负债合计		104,000.00
归属于母公司所有者权益	5,630,175.44	25,288,084.62
按持股比例计算的净资产份额	2,757,636.95	10,326,456.83
对联营企业权益投资的账面价值	2,757,636.95	10,326,456.83
营业收入		
净利润	-249,824.56	-571,915.38
综合收益总额	-249,824.56	-571,915.38

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。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. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司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9月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的61.43%(2018年12月31日:66.96%;2017年12月31日:68.04%;2016年12月31日:57.92%)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。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019年1-9月增加			2019年1-9月减少			2019. 9. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失(第一阶段,自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具)								
其他应收款	11,230,092.30	8,750,901.07						19,980,993.37
小 计	11,230,092.30	8,750,901.07						19,980,993.37
整个存续期预期信用损失(第二阶段,自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值的金融工具)								
其他应收款								

小 计								
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）								
其他应收款								
小 计								
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据								
应收账款	9,788,796.72	1,821,502.61						11,610,299.33
小 计	9,788,796.72	1,821,502.61						11,610,299.33
合 计	21,018,889.02	10,572,403.68						31,591,292.70

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项目	2019.9.30				
	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	260,000,000.00	283,885,605.02	187,531,029.67	13,110,000.00	83,244,575.35
应付票据	18,530,485.16	18,530,485.16	18,530,485.16		
应付账款	825,324,616.80	825,324,616.80	825,324,616.80		
其他应付款	29,786,189.73	29,786,189.73	29,786,189.73		
小计	1,133,641,291.69	1,157,526,896.71	1,061,172,321.36	13,110,000.00	83,244,575.35

（续上表）

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	128,000,000.00	134,438,578.92	134,438,578.92		
应付票据	220,325,389.50	220,325,389.50	220,325,389.50		
应付账款	932,652,034.80	932,652,034.80	932,652,034.80		
其他应付款	178,526,297.15	178,526,297.15	178,526,297.15		
小 计	1,459,503,721.45	1,465,942,300.37	1,465,942,300.37		

（续上表）

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	77,077,190.00	79,400,433.31	79,400,433.31		

应付票据	53,496,334.73	53,496,334.73	53,496,334.73		
应付账款	565,220,113.82	565,220,113.82	565,220,113.82		
其他应付款	73,540,653.91	73,540,653.91	73,540,653.91		
小 计	769,334,292.46	771,657,535.77	771,657,535.77		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	20,262,769.61	20,262,769.61	20,262,769.61		
应付账款	196,971,014.69	196,971,014.69	196,971,014.69		
其他应付款	172,607,577.52	172,607,577.52	172,607,577.52		
小 计	389,841,361.82	389,841,361.82	389,841,361.82		

(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。

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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2019年9月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

权益工具投资			1,173,120.00	1,173,120.00
衍生金融资产	400,000,000.00			400,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	400,000,000.00		1,173,120.00	401,173,120.00

(二) 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

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。

(三) 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

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Cathay Industrial Biotech Ltd	英属开曼群岛	投资管理		31.465381	31.465381

(2) 本公司最终控制方是刘修才。刘修才先生通过 Cathay Industrial Biotech Ltd 间接控制公司 31.465381%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁世华济创企业管理咨询有限公司	受同一母公司控制的公司
乌苏市凯嘉房地产开发有限公司	受同一母公司控制的公司
山东源达	2016年处置前，受同一母公司控制的公司
山东凯麒	2016年处置前，受同一母公司控制的公司
上海泰纤	受同一母公司控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
济宁金北新城污水处理有限公司	污水处理服务	9,967,167.16	2,932,556.40		
山东源达	采购存货[注1]				32,562,399.29
山东凯麒	采购存货[注1]				75,849,669.30
上海泰纤	采购存货[注2]				63,066,622.26
上海泰纤	采购固定资产			1,709,401.71	

[注1]: 山东源达、山东凯麒对其境外客户销售产品时, 也通过 CIB(HK) 作为出口销售平台, 故 CIB(HK) 存在向山东源达、山东凯麒采购存货的关联交易, 该等交易在 2016 年公司实控人对外转让山东源达和山东凯麒股权后不再发生。

[注2]: 在公司实际控制人将山东源达、山东凯麒的股权对外转让前, 山东源达、山东凯麒将其账面结存的全部存货转让给山东源达母公司上海泰纤, 随即由上海泰纤转让给凯赛金乡公司。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
山东源达	加工费[注]				14,932,104.21
山东凯麒	加工费[注]				34,201,691.21
山东凯麒	技术使用费				8,000,000.00

[注]: 凯赛金乡公司于 2013-2014 年间以接收人员和生产设备的形式, 吸收合并了同一控制下企业山东源达和山东凯麒的二元酸业务(参见本合并财务报表附注五(一)29 资本公积部分的说明)。上述同一控制下业务合并完成后, 山东源达和山东凯麒已无二元酸生产能力, 因此由凯赛金乡公司为山东源达和山东凯麒提供来料加工生产长链二元酸服务, 并收取加工费。上述来料加工业务在 2016 年公司实际控制人对外转让山东源达和山东凯麒股权后停止。

在此期间, 由于山东源达和山东凯麒将部分委托凯赛金乡公司生产的产品销售给 CIB(HK) 及凯赛金乡公司(详见本附注采购商品和接受劳务的关联交易部分的披露), 对该部分产品对应的凯赛金乡公司加工费收入和营业成本, 公司在合并财务报表中已与购入产品的成本进行了抵销。此处列示的关联交易金额为抵销前的加工费收入金额。

3) 其他说明

2016 年, 凯赛金乡公司与上海泰纤补充签署了山东源达和山东凯麒相关生产设备的采购合同, 按照评估值确定交易价格为 68,358,756.84 元(不含税)。虽然该采购合同于 2016 年签署, 但由于对应的同一控制下业务合并交易已于以前年度完成, 故公司未将该固定资产

采购合同作为 2016 年度采购固定资产的关联交易进行披露。相关交易情况参见本合并财务报表附注五（一）29 资本公积部分的说明。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额 (美元)	折合人民币	拆出日期	说明
拆出				
Cathay Industrial Biotech Ltd				
2017 年度:				
	3,000,000.00	20,679,300.00	2017/4/12	
	13,000,000.00	89,610,300.00	2017/4/14	
	4,300,000.00	29,512,190.00	2017/5/22	
	11,500,000.00	77,375,450.00	2017/7/31	
小计	31,800,000.00	217,177,240.00		
2018 年度:				
	11,000,000.00	70,558,400.00	2018/6/1	
小计	11,000,000.00	70,558,400.00		
合计	42,800,000.00	287,735,640.00		

母公司 Cathay Industrial Biotech Ltd 2017 年度及 2018 年度分别向 CIB (HK) 借款 31,800,000.00 美元及 11,000,000.00 美元，借款利息为 1,473,808.66 美元；以上借款分别于 2017 年 11 月、2018 年 12 月、2019 年 6 月、2019 年 8 月归还本金及利息 1,295,613.00 美元、1,500,000.00 美元、5,435,255.24 美元及 36,042,940.43 美元。截至 2019 年 9 月 30 日，所拆借款项本金及利息均已结清。

3. 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	8,000,899.78	10,627,435.39	8,428,903.69	7,512,766.66

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款					
	上海泰纤				32,261,839.81
	济宁世华济创企业管理咨询有限公司			60,000.00	150,000.00
	Cathay Industrial Biotech Ltd		281,361,219.14	195,655,949.23	
	乌苏市凯嘉房地产开发有限公司		5,740.00	2,440.00	

	济宁金源热电发展有限公司		38,299,606.55		
小计			319,666,565.69	195,718,389.23	32,411,839.81

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	济宁金北新城污水处理有限公司	7,152,482.47	3,268,830.40		
其他应付款					
	上海泰纤		37,500,000.00	39,000,000.00	128,035,813.94
	Cathay Industrial Biotech Ltd				2,101,357.98
	济宁世华济创企业管理咨询有限公司				80,000.00
	济宁金北新城污水处理有限公司		373,631.90		
小计		7,152,482.47	41,142,462.30	39,000,000.00	130,217,171.92

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额	3,247,108.64		4,978,198.10	
公司本期行权的各项权益工具总额	82,758,018.82			
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限		行权价格区间： [1]-[6]美元 合同剩余期限： [1.67]-[8.83]年	行权价格区间： [1]-[6]美元 合同剩余期限： [2.67]-[9.83]年	行权价格区间： [1]-[6]美元 合同剩余期限： [3.67]-[8.42]年

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以同期外部投资者入股价格为公允价值计算确认员工获授公司股份的公允价值		以评估机构出具的期权估值报告中的估值计算确认授予日权益工具公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	以本期内实际授予和行权数量作为确定依据	以预计未来可行权权益工具数量确定	以预计未来可行权权益工具数量确定	以预计未来可行权权益工具数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,624,388.27	89,377,279.63	89,377,279.63	84,399,081.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,247,108.64		4,978,198.10	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2013年1月，本公司、山东源达生物科技材料有限公司和山东凯麒生物技术有限公司及其员工雷光、刘福来、高冰、李乃强、杨玉峰、刘文凤、欧阳跃明以曹务波、王志洲、葛明华、陈远童、黄力、刘双江、傅深展和山东瀚霖生物技术有限公司为被告，向北京市第一中级人民法院提起诉讼，请求判决确认：1) 被告王志洲等七人侵犯了原告雷光等七人对涉案专利/专利申请(201020175477.0、201010160304.6、201020175452.0、201010160253.7、201020175521.8、201010160267.9、201020175530.7、201010160317.3、201010160310.1)的发明人署名权；2) 涉案专利/专利申请的专利权人/专利申请权人为本公司、山东源达生物科技材料有限公司和山东凯麒生物技术有限公司。

经2016年北京市第一中级人民法院(2013)一中民初字第5254号一审判决和北京市高级人民法院(2016)京民终315号二审判决，法院支持了本公司一方关于9项专利署名权、专利权/专利申请权的请求。经查询国家知识产权局专利查询系统，涉案9项专利权/专利申请权均已变更登记至本公司名下。

2019年3月，曹务波、王志洲、葛明华、陈远童、傅深展和山东瀚霖生物技术有限公司向最高人民法院提起再审申请请求撤销北京市高级人民法院(2016)京民终315号民事判决书，依法改判，驳回再审被申请人的全部诉讼请求。最高人民法院已受理再审申请，截至本财务报表批准报出日，该案尚未开庭审理。

2. 2018年11月，山东瀚霖生物技术有限公司向专利复审委申请宣告本公司编号为201010160266.4的专利无效。2019年3月29日，专利复审委作出《无效宣告请求审查决定书》(第39674号)，维持本公司专利权有效。山东瀚霖生物技术有限公司不服，提起行政诉讼，截至本财务报表批准报出日，该无效宣告案件处于行政诉讼一审程序当中。

2019年6月，山东瀚峰生物科技有限公司向专利复审委申请宣告本公司编号为201010160266.4的专利无效。截至本财务报表批准报出日，该案处于无效宣告审理过程中。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按区域分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年 1-9 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	656,652,044.08	373,697,196.55	676,336,554.22	374,074,366.44
境外	801,082,259.53	391,388,506.64	977,826,929.09	507,534,289.50
小 计	1,457,734,303.61	765,085,703.19	1,654,163,483.30	881,608,655.93

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	520,119,611.94	293,353,708.18	257,899,569.90	145,910,568.44
境外	787,290,045.28	426,038,057.72	607,414,230.91	395,437,335.26
小 计	1,307,409,657.22	719,391,765.90	865,313,800.81	541,347,903.70

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	242,784,781.91		242,784,781.91

应收票据	65,499,841.19	-1,321,355.00	64,178,486.19
应收款项融资		1,321,355.00	1,321,355.00
应收账款	185,987,137.61		185,987,137.61
其他应收款	452,195,468.98		452,195,468.98
可供出售金融资产	1,173,120.00	-1,173,120.00	
其他流动资产	265,824,204.56	-72,900,000.00	192,924,204.56
交易性金融资产		74,073,120.00	74,073,120.00
短期借款	128,000,000.00		128,000,000.00
应付票据	220,325,389.50		220,325,389.50
应付账款	932,652,034.80		932,652,034.80
其他应付款	178,526,297.15		178,526,297.15

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	242,784,781.91	摊余成本	242,784,781.91
应收票据	摊余成本	65,499,841.19	摊余成本	64,178,486.19
应收款项融资	摊余成本		摊余成本	1,321,355.00
应收账款	摊余成本	185,987,137.61	摊余成本	185,987,137.61
其他应收款	摊余成本	452,195,468.98	摊余成本	452,195,468.98
其他流动资产	摊余成本	265,824,204.56	公允价值	192,924,204.56
可供出售金融资产	摊余成本	1,173,120.00	公允价值	
交易性金融资产	公允价值		公允价值	74,073,120.00
短期借款	摊余成本	128,000,000.00	摊余成本	128,000,000.00
应付票据	摊余成本	220,325,389.50	摊余成本	220,325,389.50
应付账款	摊余成本	932,652,034.80	摊余成本	932,652,034.80
其他应付款	摊余成本	178,526,297.15	摊余成本	178,526,297.15

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	242,784,781.91			242,784,781.91
应收票据	65,499,841.19	-1,321,355.00		64,178,486.19
应收款项融资		1,321,355.00		1,321,355.00
应收账款	185,987,137.61			185,987,137.61
其他应收款	452,195,468.98			452,195,468.98
其他流动资产	265,824,204.56	-72,900,000.00		192,924,204.56

可供出售金融资产	1,173,120.00	-1,173,120.00		
以摊余成本计量的 总金融资产	1,213,464,554.25	-74,073,120.00		1,139,391,434.25

2) 公允价值

交易性金融资产		74,073,120.00		74,073,120.00
以公允价值计量的 总金融资产		74,073,120.00		74,073,120.00

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	128,000,000.00			128,000,000.00
应付票据	220,325,389.50			220,325,389.50
应付账款	932,652,034.80			932,652,034.80
其他应付款	178,526,297.15			178,526,297.15
以摊余成本计量的 总金融负债	1,459,503,721.45			1,459,503,721.45

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	9,788,796.72			9,788,796.72
其他应收款	11,230,092.30			11,230,092.30

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,723,215.03	100.00	136,160.75	5.00	2,587,054.28
合 计	2,723,215.03	100.00	136,160.75	5.00	2,587,054.28

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,297,837.98	100.00	64,891.90	5.00	1,232,946.08

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,297,837.98	100.00	64,891.90	5.00	1,232,946.08

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,307,705.00	100.00	65,385.25	5.00	1,242,319.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,307,705.00	100.00	65,385.25	5.00	1,242,319.75

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年9月30日

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,723,215.03	136,160.75	5.00
小 计	2,723,215.03	136,160.75	5.00

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明:

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。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,297,837.98	64,891.90	5.00	1,307,705.00	65,385.25	5.00
小 计	1,297,837.98	64,891.90	5.00	1,307,705.00	65,385.25	5.00

确定组合依据的说明:公司对客户的信用风险进行评估,将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	64,891.90	71,268.85					136,160.75	
小 计	64,891.90	71,268.85					136,160.75	

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	65,385.25	-493.35					64,891.90	
小 计	65,385.25	-493.35					64,891.90	

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		65,385.25					65,385.25	
小 计		65,385.25					65,385.25	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Novo Nordisk A/S	2,723,215.03	100.00	136,160.75
小 计	2,723,215.03	100.00	136,160.75

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Novo Nordisk A/S	1,297,837.98	100.00	64,891.90
小 计	1,297,837.98	100.00	64,891.90

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Novo Nordisk A/S	1,307,705.00	100.00	65,385.25
小 计	1,307,705.00	100.00	65,385.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,713,075,234.80	100.00	325,242.83	0.01	2,712,749,991.97

其中：其他应收款	2,713,075,234.80	100.00	325,242.83	0.01	2,712,749,991.97
合 计	2,713,075,234.80	100.00	325,242.83	0.01	2,712,749,991.97

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收股利	400,000,000.00				400,000,000.00
其他应收款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,482,407,880.77	100.00	163,151.91	0.01	1,482,244,728.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,882,407,880.77	100.00	163,151.91	0.01	1,882,244,728.86

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收股利	290,000,000.00				290,000,000.00
其他应收应收款：					
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,286,042,476.19	100.00	60,803.13	0.00	1,285,981,673.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,576,042,476.19	100.00	60,803.13	0.00	1,575,981,673.06

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	445,570,473.94	100.00	9,871.53	0.00	445,560,602.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	445,570,473.94	100.00	9,871.53	0.00	445,560,602.41

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年9月30日

组合名称	2019.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方往来组合	2,709,079,680.20		
应收押金保证金组合	3,901,233.44	319,026.77	8.18
其他款项组合	94,321.16	6,216.06	6.59
小 计	2,713,075,234.80	325,242.83	0.01

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：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。

② 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,886.27	3,994.31	5.00	1,026,162.65	51,308.13	5.00
1-2年	795,788.00	159,157.60	20.00	6,700.00	1,340.00	20.00
3年以上				8,155.00	8,155.00	100.00
小计	875,674.27	163,151.91	18.63	1,041,017.65	60,803.13	5.84

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,330.60	1,216.53	5.00
3年以上	8,655.00	8,655.00	100.00
小计	32,985.60	9,871.53	29.93

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有共同的风险特征，故根据账龄情况确定相应的组合。

B. 组合中，采用关联方往来组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来组合	1,481,532,206.50			1,285,001,458.54		
小计	1,481,532,206.50			1,285,001,458.54		

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来组合	445,537,488.34		
小计	445,537,488.34		

确定组合依据的说明：关联方往来款具有共同的风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	163,151.91	162,090.92						325,242.83
小 计	163,151.91	162,090.92						325,242.83

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	60,803.13	102,348.78						163,151.91
小 计	60,803.13	102,348.78						163,151.91

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	9,871.53	50,931.60						60,803.13
小 计	9,871.53	50,931.60						60,803.13

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	9,005.00	866.53						9,871.53
小 计	9,005.00	866.53						9,871.53

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来	2,709,079,680.20	1,481,532,206.50	1,285,001,458.54	445,537,488.34
押金保证金	3,901,233.44	806,934.00	785,000.00	14,855.00
其他	94,321.16	68,740.27	256,017.65	18,130.60
合 计	2,713,075,234.80	1,482,407,880.77	1,286,042,476.19	445,570,473.94

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
乌苏材料公司	关联方往来	1,048,437,285.68	1 年以内	38.64	
凯赛金乡公司	关联方往来	1,010,139,856.83	1 年以内	37.23	
乌苏技术公司	关联方往来	650,502,537.69	1 年以内	23.98	
中华人民共和国黄岛海关	保证金	3,843,999.44	1 年以内/1-2 年	0.14	309,949.97
洪涛	其他(备用金)	51,450.00	1 年以内		2,572.50
小 计		2,712,975,129.64		99.99	312,522.47

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
凯赛金乡公司	关联方往来	720,035,622.52	1年以内	48.57	
乌苏技术公司	关联方往来	460,476,184.41	1年以内	31.06	
凯赛金乡公司	关联方往来	301,020,399.57	1年以内	20.31	
中华人民共和国黄岛海关	保证金	785,000.00	1-2年	0.05	157,000.00
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金	21,934.00	1年以内		1,096.70
小计		1,482,339,140.50		99.99	157,500.00

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
凯赛金乡公司	关联方往来	670,471,961.99	1年以内	52.13	
乌苏技术公司	关联方往来	349,986,573.26	1年以内	27.21	
乌苏材料公司	关联方往来	264,542,923.29	1年以内	20.57	
中华人民共和国黄岛海关	保证金	785,000.00	1年以内	0.06	39,250.00
龚虹	其他(备用金)	100,000.00	1年以内	0.01	5,000.00
小计		1,285,886,458.54		99.98	44,250.00

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
凯赛金乡公司	关联方往来	316,666,160.60	1年以内	71.07	
乌苏材料公司	关联方往来	120,000,000.00	1年以内	26.93	
CIB(HK)	关联方往来	4,775,930.74	1年以内、1-2年	1.07	
上海泰纤管理咨询有限公司	关联方往来	3,945,397.00	1年以内	0.89	
济宁世华济创企业管理咨询有限公司	关联方往来	150,000.00	1年以内	0.03	
小计		445,537,488.34		99.99	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,375,900,155.34		1,375,900,155.34	1,375,891,046.34		1,375,891,046.34
合计	1,375,900,155.34		1,375,900,155.34	1,375,891,046.34		1,375,891,046.34

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	615,891,046.34		615,891,046.34	615,593,255.84		615,593,255.84
合计	615,891,046.34		615,891,046.34	615,593,255.84		615,593,255.84

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-9月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯赛金乡公司	715,752,077.44			715,752,077.44		
乌苏材料公司	660,138,968.90			660,138,968.90		
Cathay (HK)		9,109.00		9,109.00		
小计	1,375,891,046.34	9,109.00		1,375,900,155.34		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯赛金乡公司	215,752,077.44	500,000,000.00		715,752,077.44		
乌苏材料公司	400,138,968.90	260,000,000.00		660,138,968.90		
小计	615,891,046.34	760,000,000.00		1,375,891,046.34		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯赛金乡公司	215,593,255.84	158,821.60		215,752,077.44		
乌苏材料公司	400,000,000.00	138,968.90		400,138,968.90		
小计	615,593,255.84	297,790.50		615,891,046.34		

4) 2016年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯赛金乡公司		215,593,255.84		215,593,255.84		
乌苏材料公司		400,000,000.00		400,000,000.00		
小计		615,593,255.84		615,593,255.84		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项目	2019年1-9月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,560,863.66		56,874,007.61	
其他业务收入			21,367.52	
合计	43,560,863.66		56,895,375.13	

(续上表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,936,784.23		21,013,788.78	
合计	40,936,784.23		21,013,788.78	

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	17.45	19.69	12.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	16.26	18.53	11.67

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.04				1.04			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04				1.04			

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 2019年1-9月

项目	序号	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	372,582,435.98
非经常性损益	B	2,733,892.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	369,848,543.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,164,965,237.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,000,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
本期计提的专项储备	I	8,659,121.23
本期使用的专项储备	J	4,880,067.09
报告期月份数	K	9.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+(I-J)/2$	3,353,145,982.45
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.03%

(2) 2016年度-2018年度

1) 扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	468,235,572.85	337,005,990.44	145,470,451.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	2,203,092,765.89	1,218,829,276.88	1,070,914,441.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C	773,000,000.00	647,978,198.10	70,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D	6	6	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	280,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6		
本期计提的专项储备	G	9,384,554.09	6,628,820.11	5,953,277.18
本期使用的专项储备	H	9,323,874.55	6,623,088.90	5,992,838.05
报告期月份数	I	12	12	12
加权平均净资产	$J = \frac{B+A/2+C \times D/I - E \times F/I + (G-H) / 2}{I}$	2,683,740,892.09	1,711,324,236.76	1,178,629,887.01
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	17.45%	19.69%	12.34%

2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	468,235,572.85	337,005,990.44	145,470,451.54
非经常性损益	B	32,160,283.70	21,127,258.94	12,360,253.97
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	436,075,289.15	315,878,731.50	133,110,197.57
同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润	D	4,389,225.67	-1,223,931.53	5,847,095.63
扣除同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润后归属于公司普通股股东的净利润	E=A-D	463,846,347.18	338,229,921.97	139,623,355.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	2,203,092,765.89	1,218,829,276.88	1,070,914,441.67
同一控制下被合并方的期初净资产	G	5,378,651.33	7,329,013.60	639,216.59
扣除同一控制下被合并方净资产的归属于公司普通股股东的期初净资产	H=F-G	2,197,714,114.56	1,211,500,263.28	1,070,275,225.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	773,000,000.00	647,978,198.10	70,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	K	280,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6	6	
本期计提的专项储备	M	9,384,554.09	6,628,820.11	5,953,277.18
本期使用的专项储备	N	9,323,874.55	6,623,088.90	5,992,838.05
同一控制下合并 CIB(HK) 合并日的净资产	O	9,956,300.01		
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	P	6		

其他	Q			68,358,756.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	R			6
报告月份数	S	12	12	12
加权平均净资产	$T = \frac{H+E}{2} + \frac{I \times J}{S} - \frac{K \times L}{S} + \frac{M-N}{2} + \frac{O \times P}{S} - \frac{Q \times R}{S}$	2,681,145,777.93	1,704,607,188.92	1,140,887,744.18
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$U = C/T$	16.26%	18.53%	11.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	A	372,582,435.98
非经常性损益	B	2,733,892.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	369,848,543.50
期初股份总数	D	357,155,979.02
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	17,857,798.98
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	9
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	357,155,979.02
基本每股收益	$M = A/L$	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年9月30日比2018年期末数

资产负债表项目	2019.9.30	2018.12.31	变动幅度(%)	备注
货币资金	896,133,830.71	242,784,781.91	269.11	(1)
应收票据	87,859,076.95	65,499,841.19	34.14	(2)
预付款项	98,656,407.77	56,385,339.72	74.97	(3)
其他应收款	61,563,979.26	452,195,468.98	-86.39	(4)

长期待摊费用	10,530,891.09	6,506,945.72	61.84	(5)
递延所得税资产	12,109,648.64	22,460,932.13	-46.09	(6)
应付票据	18,530,485.16	220,325,389.50	-91.59	(7)
应付职工薪酬	8,872,608.11	12,087,299.20	-26.60	(8)
其他应付款	29,786,189.73	178,526,297.15	-83.32	(9)
资本公积	3,442,645,738.92	2,380,557,397.74	44.62	(10)
盈余公积	36,241,247.01	68,585,595.20	-47.16	(11)

(1) 货币资金 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数增长 269.11% (绝对额增加 65,334.90 万元), 主要系公司收回母公司拆借款及吸收投资款增加所致;

(2) 应收票据 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数增长 34.14% (绝对额增加 2,235.92 万元), 主要系公司 2019 年 1-9 月收到票据增加所致;

(3) 预付款项 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数增长 74.97% (绝对额增加 4,227.11 万元), 主要系公司预付材料款增加所致;

(4) 其他应收款 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数下降 86.39% (绝对额减少 39,063.15 万元), 主要系公司收回母公司拆借款所致;

(5) 长期待摊费用 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数增长 61.84% (绝对值增加 402.39 万元), 主要系房屋装修费完成, 计入长期待摊费用所致;

(6) 递延所得税资产 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数下降 46.09% (绝对值减少 1,035.13 万元), 主要系公司 2019 年 1-9 月内部交易形成的可抵扣暂时性差异减少所致;

(7) 应付票据 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数下降 91.59% (绝对值减少 20,179.49 万元), 主要系公司 2019 年 1-9 月开具票据减少所致;

(8) 应付职工薪酬 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数下降 26.60% (绝对值减少 321.47 万元), 主要系公司 2018 年末的应付职工薪酬包含了年终已计提未发放的奖金所致;

(9) 其他应付款 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数下降 83.32% (绝对值减少 14,874.01 万元), 主要系公司 2019 年 1-9 月发放已计提的股利及归还关联方款项所致;

(10) 资本公积 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数增长 44.62%, (绝对值增加 106,208.83 万元), 主要系公司 2019 年 1-9 月新增股本溢价及净资产折股增加所致;

(11) 盈余公积 2019 年 9 月 30 日较 2018 年期末数下降 47.16% (绝对值减少 3,234.43 万元), 主要系公司 2019 年 1-9 月净资产折股所致。

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	备注
货币资金	242,784,781.91	135,135,219.91	79.66	(1)
其他应收款	452,195,468.98	201,099,443.47	124.86	(2)
存货	554,731,236.41	234,723,730.52	136.33	(3)
其他流动资产	265,824,204.56	71,578,998.49	271.37	(4)
长期股权投资	49,189,302.20	13,084,093.78	275.95	(5)
固定资产	1,174,455,860.47	484,732,173.90	142.29	(6)
递延所得税资产	22,460,932.13	12,341,133.84	82.00	(7)
其他非流动资产	34,389,498.05	15,000,000.00	129.26	(8)
短期借款	128,000,000.00	77,077,190.00	66.07	(9)
应付票据	220,325,389.50	53,496,334.73	311.85	(10)
应付账款	932,652,034.80	565,220,113.82	65.01	(11)
应付职工薪酬	12,087,299.20	8,037,702.92	50.38	(12)
应交税费	21,762,177.31	7,238,616.23	200.64	(13)
其他应付款	178,526,297.15	73,540,653.91	142.76	(14)
资本公积	2,380,557,397.74	1,631,007,798.81	45.96	(15)
盈余公积	68,585,595.20	25,049,410.99	173.80	(16)
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	1,785,784,369.00	1,367,784,724.59	30.56	(17)
营业成本	1,013,810,587.11	772,873,668.81	31.17	(18)
销售费用	81,701,329.49	58,597,861.92	39.43	(19)
管理费用	92,897,178.17	72,795,410.04	27.61	(20)
研发费用	91,207,908.93	61,079,005.58	49.33	(21)
财务费用	-36,653,204.30	21,526,171.72	-270.27	(22)
其他收益	25,190,858.93	47,304,006.05	-46.75	(23)
投资收益	3,399,361.87	-355,906.22	-1055.13	(24)
营业外支出	850,456.15	13,719,120.69	-93.80	(25)

(1) 货币资金 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 79.66% (绝对额减少 10,764.96 万元), 主要系回款增加所致;

(2) 其他应收款 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 124.86% (绝对额增加 25,109.60 万元), 主要系支付拆借款增加所致;

(3) 存货 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 136.33% (绝对额增加 32,000.75 万元), 主要系公司生产销售规模的扩大, 原材料及库存商品的增加所致;

(4) 其他流动资产 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 271.37% (绝对值增加 19,424.52 万元), 主要系待抵扣增值税进项税、理财产品增加所致;

(5) 长期股权投资 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 275.95%(绝对额增加 3,610.52 万元)，主要系追加对济宁金北新城污水处理有限公司的投资所致；

(6) 固定资产 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 142.29%(绝对值增加 68,972.37 万元)，主要系新增房屋建筑物、机器设备所致；

(7) 递延所得税资产 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 82.00%(绝对值增加 1,011.98 万元)，主要系内部未实现利润增加所致；

(8) 其他非流动资产 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 129.26 % (绝对值增加 1,938.95 万元)，主要系预付土地出让金增加所致；

(9) 短期借款 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 66.07 % (绝对额增加 5,092.28 万元)；主要系 2018 年末短期借款增加所致；

(10) 应付票据 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 311.85%(绝对额增加 16,682.91 万元)，主要系公司更多的采用票据支付所致；

(11) 应付账款 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 65.01%(绝对额增加 36,743.19 万元)，主要系乌苏技术公司及乌苏材料公司应付工程款增加所致；

(12) 应付职工薪酬 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 50.38%(绝对额增加 404.96 万元)，主要系公司员工人数增加所致；

(13) 应交税费 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 200.64%(绝对额增加 1,452.36 万元)，主要系应交增值税、企业所得税增加所致；

(14) 其他应付款 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 142.76%(绝对额增加 10,498.56 万元)，主要系应付股利增加所致；

(15) 资本公积 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 45.96%(绝对额增加 74,954.96 万元)，主要系新增资本溢价所致；

(16) 盈余公积 2018 年期末数较 2017 年期末数增长 173.80%(绝对额增加 4,353.62 万元)，主要系计提法定盈余公积金所致；

(17) 营业收入 2018 年度较 2017 年度增长 30.56%(绝对额增加 41,799.96 万元)，主要系业务规模扩大所致；

(18) 营业成本 2018 年度较 2017 年度增长 31.17 % (绝对额增加 24,093.69 万元)，主要系收入增加，相应成本增加；

(19) 销售费用 2018 年度较 2017 年度增长 39.43%(绝对额增加 2,310.35 万元)，主要系公司收入增加，相应物流费及包装费增加。

(20) 管理费用 2018 年度较 2017 年度增长 27.61%(绝对额增加 2,010.18 万元), 主要系公司管理人员薪酬增加及折旧费的增加所致;

(21) 研发费用 2018 年度较 2017 年度增长 49.33%(绝对额增加 3,012.89 万元), 主要系公司规模扩大, 研发投入增加所致;

(22) 财务费用 2018 年度较 2017 年度下降 270.27 %(绝对额减少 5,817.94 万元), 主要系汇兑收益增加所致;

(23) 其他收益 2018 年度较 2017 年度下降 46.75%(绝对额减少 2,211.31 万元), 主要系政府补助减少所致;

(24) 投资收益 2018 年度较 2017 年度增加 375.53 万元, 主要系银行理财利息增加所致;

(25) 营业外支出 2018 年度较 2017 年度下降 93.80%(绝对额减少 1,286.87 万元), 主要系罚款支出减少所致。

3. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度(%)	备注
货币资金	135,135,219.91	349,631,866.01	-61.35	(1)
应收票据	59,072,754.35	33,623,867.75	75.69	(2)
应收账款	162,532,061.82	113,366,853.13	43.37	(3)
预付款项	39,821,084.62	15,286,265.31	160.5	(4)
其他应收款	201,099,443.47	49,574,212.51	305.65	(5)
其他流动资产	71,578,998.49	8,304,506.02	761.93	(6)
可供出售金融资产	1,173,120.00	23,500,000.00	-95.01	(7)
在建工程	1,501,579,574.02	351,597,963.29	327.07	(8)
无形资产	206,237,842.79	30,745,379.54	570.79	(9)
应付票据	53,496,334.73	20,262,769.61	164.01	(10)
应付账款	565,220,113.82	196,971,014.69	186.96%	(11)
预收款项	12,373,443.29	6,419,591.09	92.75	(12)
应交税费	7,238,616.23	23,796,712.05	-69.58	(13)
其他应付款	73,540,653.91	172,607,577.52	-57.39%	(14)
递延收益	138,364,410.72	14,248,782.95	871.06	(15)
资本公积	1,631,007,798.81	1,012,250,870.07	61.13	(16)
盈余公积	25,049,410.99			(17)
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	1,367,784,724.59	929,128,416.54	47.21	(18)

营业成本	772,873,668.81	593,359,752.67	30.25	(19)
税金及附加	14,580,102.89	4,583,820.26	218.08	(20)
销售费用	58,597,861.92	43,749,925.96	33.94	(21)
研发费用	61,079,005.58	37,524,053.43	62.77	(22)
财务费用	21,526,171.72	-4,099,641.27	-625.07	(23)
投资收益	-355,906.22	13,267,533.11	-102.68	(24)
资产减值损失	-3,143,089.53	-6,140,363.31	-48.81	(25)
营业外收入	650,393.51	8,036,132.35	-91.91	(26)

(1) 货币资金 2017 年期末数较 2016 年期末数下降 61.35% (绝对额减少 21,449.66 万元), 主要系支付拆借款及预付款增加所致;

(2) 应收票据 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 75.69% (绝对额增加 2,544.89 万元), 主要系收到的票据增加所致;

(3) 应收账款 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 43.37% (绝对额增加 4,916.52 万元), 主要系公司销售规模增大所致;

(4) 预付账款 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 160.50% (绝对值增加 2,453.48 万元), 主要系预付材料款增加所致;

(5) 其他应收款 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 305.65% (绝对额增加 15,152.52 万元), 主要系支付拆借款增加所致;

(6) 其他流动资产 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 761.93% (绝对额增加 6,327.45 万元), 主要系待抵扣增值税进项税增加所致;

(7) 可供出售金融资产 2017 年期末数较 2016 年期末数下降 95.01% (绝对额减少 2,232.69 万元), 主要系对上海经怡实业发展有限公司减资所致;

(8) 在建工程 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 327.07% (绝对值增加 114,998.16 万元), 主要系乌苏技术公司及乌苏材料公司项目建设投入增加所致;

(9) 无形资产 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 570.79% (绝对值增加 17,549.25 万元), 主要系新增土地使用权所致;

(10) 应付票据 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 164.01% (绝对值增加 3,323.36 万元), 主要系公司更多的采用票据支付所致;

(11) 应付账款 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 186.96% (绝对额增加 36,824.91 万元), 主要系乌苏技术公司及乌苏材料公司应付工程款增加所致;

(12) 预收账款 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 92.75%(绝对额增加 595.39 万元), 主要系公司预收款订单增加所致;

(13) 应交税费 2017 年期末数较 2016 年期末数下降 69.58%(绝对额减少 1,655.81 万元), 主要系凯赛金乡公司 2017 年度前三季度按照 25%预交企业所得税, 预交部分远大于实际需缴纳的部分所致;

(14) 其他应付款 2017 年期末数较 2016 年期末数下降 57.39% (绝对额减少 9,906.69 万元), 主要系支付的关联方往来增加所致;

(15) 递延收益 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 871.06%(绝对额增加 12,411.56 万元), 主要系乌苏技术公司及乌苏材料公司 2017 年度收到大额与资产相关的政府补助项目所致;

(16) 资本公积 2017 年期末数较 2016 年期末数增长 61.13%(绝对额增加 61,875.69 万元), 主要系新增资本溢价所致;

(17) 盈余公积 2017 年期末数较 2016 年期末数增加 2,504.94 万元, 主要系计提法定盈余公积金所致;

(18) 营业收入 2017 年度较 2016 年度增长 47.21%(绝对额增加 43,865.63 万元), 主要系公司业务规模扩大所致;

(19) 营业成本 2017 年度较 2016 年度增长 30.25%(绝对额增加 17,951.39 万元), 主要系收入增加, 相应成本增加;

(20) 税金及附加 2017 年度较 2016 年度增长 218.08%(绝对额增加 999.63 万元), 主要系收入及利润增加, 相应附加税增加;

(21) 销售费用 2017 年度较 2016 年度增长 33.94%(绝对额增加 1,484.79 万元), 主要系公司收入增加, 相应物流费及包装费增加。

(22) 研发费用 2017 年度较 2016 年度增长 62.77%(绝对额增加 2,355.50 万元), 主要系公司规模扩大, 研发投入增加所致;

(23) 财务费用 2017 年度较 2016 年度增加增加 2,562.58 万元, 主要系汇兑损失增加所致;

(24) 投资收益 2017 年度较 2016 年度减少 1,362.34 万元, 主要系理财产品利息收入减少所致;

(25) 资产减值损失 2017 年度较 2016 年度增加 299.73 万元, 主要系计提的应收账款坏账准备减少所致;

(26) 营业外收入 2017 年度较 2016 年度下降 91.91%(绝对额减少 738.57 万元)，主要系 2017 年度的政府补助款在其他收益科目核算。



上海凯赛生物科技股份有限公司

二〇一九年十一月十五日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年



证书序号：0007496

说明

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

发证机关：



日

中华人民共和国财政部制

仅为上海凯赛生物技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月十八日

证书有效期至：二〇一二年十一月十八日



仅为上海凯赛生物技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为上海凯赛生物技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 陈宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-06-14
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 440301198006142335
Identity card No.



证书编号: 330000015661
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年10月09日
Date of issuance

仅为上海凯赛生物技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈宇是注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

续有效一年。
other year after



陈宇
330000015661
深圳市注册会计师协会

年 / 月 / 日

注册会计师年检详情

注册会计师姓名：陈亨

证书编号：330000015661

年检年度	年检情况	年检通过日期
2018	年检通过	2019-04-28

地址：深圳市深南大道6008号特区报业大厦12DEF 邮编：518009

电话：0755-83515410、传真：0755-83515379、电子邮箱：szzx@szicpa.org

深圳市注册会计师协会 粤ICP备11051942号 (<http://www.miitbeian.gov.cn>)

兹证明本复印件与原件一致

上海市锦天城律师事务所

见证律师 杨明号

2018.11.27





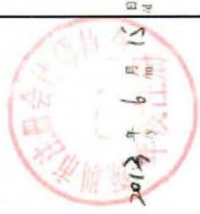
姓名 邓华明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-06-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所
Working unit (合伙) 深圳分所
身份证号码 42122419840613003
Identity card No



仅为上海凯赛生物技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邓华明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000010108
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年01月09日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



330000010108
深圳市注册会计师协会

年 月 日
y m d

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

注册会计师年检详情

注册会计师姓名：邓华明

证书编号：330000010108

年检年度	年检情况	年检通过日期
2018	年检通过	2019-04-28

地址：深圳市深南大道6008号特区报业大厦12DEF 邮编：518009

电话：0755-83515410、传真：0755-83515379、电子邮箱：szzx@szicpa.org

深圳市注册会计师协会 粤ICP备11051942号 (<http://www.miitbeian.gov.cn>)

兹证明本复印件与原件一致
上海市锦天城律师事务所
见证律师：杨明号





姓名 钟俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-07-26
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 360781199007260630
Identity card No.



钟俊
330000015025
深圳市注册会计师协会

证书编号: 330000015025
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 02 月 12 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 年 6 月 15 日

仅为上海凯赛生物技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明钟俊是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师年检详情

注册会计师姓名：钟俊

证书编号：330000015025

年检年度	年检情况	年检通过日期
2018	年检通过	2019-04-28

地址：深圳市深南大道6008号特区报业大厦12DEF 邮编：518009

电话：0755-83515410、传真：0755-83515379、电子邮箱：szzx@szicpa.org

深圳市注册会计师协会 粤ICP备11051942号 (<http://www.miiitbeian.gov.cn>)

兹证明本复印件与原件一致

上海市锦天城律师事务所

见证律师：钟俊 2019.11.27

