



永信药品

NEEQ:871444

永信药品工业（昆山）股份有限公司

Yung Shin Pharm.Ind.(Kunshan) Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

**永信药品工业（昆山）股份有限公司
关于股票挂牌的提示性公告**

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票将于2018年1月29日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：永信药品，证券代码：871444。
转让方式：集合竞价转让。
所属层级：基础层。

公开转让说明书及附件已于2017年4月25日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。


永信药品工业（昆山）股份有限公司
（公章）
2018年1月26日

**中华人民共和国
药品GMP证书**
CERTIFICATE OF GOOD MANUFACTURING PRACTICES FOR PHARMACEUTICAL PRODUCTS
PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA

证书编号：JS20180876
Certificate No. : JS20180876

企业名称：永信药品工业（昆山）股份有限公司
Manufacturer : Yuxin Pharm. Ind. (Kunshan) Co., Ltd.

地址：江苏省昆山市陆家镇金阳西路191号
Address : No.191, Jiyang West Road, Kunshan, Suzhou, Jiangsu

认证范围：小容量注射剂
Scope of Inspection : Small Volume Parenteral Solution

经审查，符合中华人民共和国《药品生产质量管理规范》要求。
特发此证。
This is to certify that the above-mentioned manufacturer complies with the requirements of Chinese Good Manufacturing Practices for Pharmaceutical Products.

有效期至 2023 年 9 月 3 日
This certificate remains valid until 3 / 9 / 2023

发证机关：江苏省食品药品监督管理局
Issued By : JIANGSU FOOD AND DRUG ADMINISTRATION

Date for Issuing 4 / 9 / 2018 2018 年 9 月 4 日

国家食品药品监督管理总局制
CHINA FOOD AND DRUG ADMINISTRATION

- 1、公司于2018年1月29日起在全国股转系统挂牌公开转让。
- 2、通过小容量注射剂GMP复审

(或) 致投资者的信



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、永信药品、本公司	指	永信药品工业（昆山）股份有限公司
控股股东、永信投控	指	永信国际投资控股股份有限公司（台湾上市公司，证券代码：3705）
CTI	指	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC（美国）
中国控股	指	中国永信药品控股有限公司（YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED）（开曼群岛）
台湾永信	指	永信药品工业股份有限公司
永日化学	指	永日化学工业股份有限公司（台湾上柜公司，证券代码：4102）
名威精密	指	昆山名威精密工业有限公司
公司章程、章程	指	永信药品工业（昆山）股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	永信药品工业（昆山）股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》及2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员第十八次会议修订，2006年1月1日生效的《中华人民共和国公司法》
一致性评价	指	是指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
全国股份转让系统公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海铭森律师事务所
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李芳全、主管会计工作负责人吴苗及会计机构负责人（会计主管人员）浦黎红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
无实际控制人风险	有限公司阶段，公司为外商独资企业，自 2001 年 6 月至 2016 年 10 月，有限公司股东为永信控股，持股 100.00%。股份公司成立后，永信控股持有公司 99.00% 股份，对股份公司股东大会决议具有重大影响，为股份公司控股股东。永信控股为永信投控通过 YSP INC. 及 YZP OVERSEA 间接控制的公司。永信投控为台湾上市公司，公司股份较为分散，根据其已披露 2017 年报，永信投控前十大股东中存在亲属关系的自然人股东为李玲津、李芳仁、李芳信、李芳全、李玲芬、李芳裕及林宝珍，合计持股比例为 27.30%，合计可支配股份表决权未达到 30.00%；根据永信投控《章程》及《股东大会议事规则》等关于股东大会表决和决议的规定，任一股东依据其出资额或所持有股份享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，台湾中信联合法律事务所已出具《法律意见书》，认定永信投控无实际控制人。结合永信投控间接持有公司 89.83% 股份及其自身无实际控制人情况，可认定公司无实际控制人。虽然公司无实际控制人，公司所有重大行为依赖于最终控制股东永信投控的民主决策，可能导致公司经营中部分决策不能及时有效制定和执行，但这也避免了因单个自然人股东控制公司引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性。
环保成本增加风险	参考环保部《上市公司环境信息披露指南（征求意见稿）》，公司从事制药业务属重污染行业。公司建设项目根据法律法规均

	<p>已办理环评批复、环保验收、排污许可证，且配置了污染物处理设施，制定了应急预案文件，建立了环保管理制度；公司通过与专业公司签订《危险废物委托处置合同》、《污水接管协议》等，委外依法妥善处理污染物，并缴纳治理费用。公司主管环保部门出具了《证明》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，其生产经营活动中的污染物排放符合国家标准，没有因违反有关环境保护及防治污染的法律、法规而受到处罚的记录。虽然永信药品在生产经营过程中严格遵守环保法律法规，未因违法行为受过处罚，但公司后续生产、经营过程中仍需严格遵守环保法律制度，做好环保设施的维护保养，坚持监控污染物排放达标。随着国家环保监管制度日趋严格，对污染物排放标准的提高，或环保运营设施的更新升级，将造成公司环保成本增加的风险。</p>
市场竞争风险	<p>根据 CFDA 的药品生产企业数据显示，我国目前共有药品生产企业 7,800 多家，并且仿制药企业占比较高，市场竞争情况较为激烈，并且产品存在一定程度的重复性。未来，随着行业整合的持续深入，仿制药一致性评价政策的持续推行，行业集中度有望逐步提高。行业知名度高、生产管理规范、产品质量过硬、研发能力强和客户资源丰富的企业将通过并购、重组等方式进一步扩大市场份额。公司未来若不能进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，将存在市场竞争力减弱、市场份额被侵占的风险。</p>
人才流失风险	<p>公司产品技术含量较高，在关键工艺技术上拥有自主知识产权，并有多项产品和技术处于研发阶段。目前公司通过企业文化、激励机制吸引核心技术、研发人员，但如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响公司的技术创新能力。</p>
产品质量风险	<p>公司主营产品所服务的为医药行业，药品质量直接关系到人民群众的用药安全、身体健康和生命安全。若公司产品在相关部门抽查中质量不合格率超标或发生医疗事故，符合标准，公司医药产品将有可能面临产品召回，并严重影响公司的声誉的风险，对公司的经济效益以及品牌效应产生极为不利的影响。</p>
行业准入政策发生变化的风险	<p>我国食品药品监管部门此前一直对药品实行注册管理，注册管理对行业起到了严格监管、规范发展的重要作用。仿制药一致性评价、药品上市许可持有人制度等政策的施行，反映了我国药品注册制度改革的深化，未来，公司如果不能严格执行相关政策，及时获取相关业务资质、产品认证，将对公司的正常生产经营产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	永信药品工业（昆山）股份有限公司
英文名称及缩写	Yung Shin Pharm.Ind.(Kunshan) Co.,Ltd.
证券简称	永信药品
证券代码	871444
法定代表人	李芳全
办公地址	江苏省昆山市陆家镇金阳西路 191 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴苗
职务	总经理
电话	0512-57675190
传真	0512-57672163
电子邮箱	YSK-boardoffice@yungshingroup.com
公司网址	http://www.ysp.com.cn/
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市陆家镇金阳西路 191 号 邮编：215331
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 11 月 17 日
挂牌时间	2018 年 1 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	主要产品：胶囊剂、片剂、注射剂和软膏剂
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	114,352,311
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中国永信药品控股有限公司（YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED）
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320583608280290E	否
注册地址	江苏省昆山市陆家镇金阳西路191号	否
注册资本（元）	114,352,311	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑磊、汪健
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	238,855,943.36	129,572,454.16	84.34%
毛利率%	71.47%	61.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,474,213.92	5,757,806.08	-22.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,562,731.54	3,388,096.49	5.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.26%	4.27%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.59%	2.51%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	247,684,311.62	205,358,790.43	20.61%
负债总计	109,986,225.76	67,560,826.05	62.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,698,085.86	137,797,964.38	-0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.21	-0.07%
资产负债率%（母公司）	44.41%	32.9%	-
资产负债率%（合并）	44.41%	32.9%	-
流动比率	1.25	1.44	-
利息保障倍数	3.77	5.64	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,043,326.12	-6,209,321.26	487.21%
应收账款周转率	6.09	4.65	-
存货周转率	1.42	1.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.61%	5.61%	-
营业收入增长率%	84.34%	16.37%	-
净利润增长率%	-22.29%	7.9%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	114,352,311	114,352,311	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-51,556.77
计入当期损益的政府补助	1,629,894.14
其他营业外收入和支出	-506,005.16
非经常性损益合计	1,072,332.21
所得税影响数	160,849.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	911,482.38

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为一家专业从事注射剂、片剂、硬胶囊剂、乳膏剂等药品研发、生产和销售的化学制剂企业，早在1999年5月15日就通过了国家药品监督管理局的GMP认证，并于2009年5月顺利通过了美国FDA的cGMP认证。目前，公司年生产能力可达片剂9亿片、胶囊8亿粒、软膏1000万支，针剂4000万支。

公司主要通过内销和外销两种方式进行销售。其中，内销采用了两种形式，直营销售以及代理销售。直营销售是指在经济较发达地区（如江苏、浙江、上海、北京、湖南、福建、山西等省份），成立自己的营销队伍，通过各省招标，与当地大型的医药公司及医院直接建立合作关系，开拓市场。与此同时，在学术方面，公司积极参与各地的麻醉年会、皮肤科年会等行业会议，以建立公司品牌知名度。目前，直营业务约占公司整体业务的60%~70%。代理销售是指公司在部分地区通过参加药品交易会，寻求合作伙伴，选择当地较有实力的公司进行战略合作。目前，公司在广东、河南、安徽、广西等地均与客户建立了长期的合作关系。

公司产品外销的主要市场为美国，主要通过美国关联企业CTI进行销售。公司借助丰富的市场开拓经验、可靠的产品质量、分布广泛的销售渠道、已在多个省份打开销售市场、取得一定的市场份额并逐步形成自身的品牌知名度。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，医药行业政策频出，同业竞争日趋激烈，本公司密切关注政策与行业发展的新动向，以市场为导向，通过持续深入的营销改革、不断聚焦的研发战略调整及员工的努力拼搏，发挥集团公司的优势，整合资源，全力做好市场开发和降本增效工作，较好地完成了年度经营目标。

报告期内，公司实现营业收入23,885.59万元，比上年同期增长84.34%；实现营业利润435.65万元。

报告期内，公司实施和完成的主要工作情况：

- 1、按国家GMP要求，狠抓产品质量管理，以优质的产品提升品牌效应。
- 2、公司将持续加大研发投入，对研发新产品及现有产品的制程改良。
- 3、配合国家政策，按照国家相关要求，积极推进公司产品的一致性评价工作。
- 4、优化生产，强化各级主体安全责任，并大力推进风险管理体系建设、安全标准化建设，提高企

业运营效益和生产能力。

(二) 行业情况

随着我国国民经济持续、快速、健康发展，人民生活水平的不断提高，对高质量，高标准的药品需求呈现增长态势。另一方面人口老龄化问题日趋严重，医疗支出逐步增长，医药行业在国家政策压力下呈现稳健发展的趋势。

随着带量采购、严控辅助用药等政策的推进，医疗支出结构中，药品占比会下降，医疗服务占比会上升。药品结构中，仿制药总支出占比会下降（价格大幅下降，但处方量占比会大幅上升，总规模可能还会缓慢上升），创新药占比会上升（价格可能也会受到控制）。但创新将必须以治疗价值为导向，而非过往的利益最优。人均医疗支出持续增长是自然规律，不会因为短期政策的扰动而发生变化。医保支出总量仍将持续稳定增长，健康险与自费支出快速增长，推动行业总体增速保持在10%以上。

同时这几年也是医药行业政策的调整期和动荡期，国家医药政策频出，尤其是随着新医改政策的不断推进，两票制、药品零加成、药品注册、一致性评价等政策落地，让行业面临新的机遇与挑战。同时随着国家环保政策趋紧，上游原材料也伴随着供应紧张，原料涨价、包材涨价等带来的成本压力。但环境及政策对医药行业带来的洗牌有利有弊，优先审评、一致性评价等政策落地，也有利于理顺行业规则、净化行业环境、提高行业标准，进而加速行业内部分化，在国内药品审评制度与国际接轨的背景下，拥有更多优势资源的药企竞争优势将更加明显。从长远来看，基于我国人口结构老龄化、全面放开二胎政策、医改政策继续深入、人均收入水平提高等因素的影响，“十三五”期间医药制造业将长期维持在中高速平稳增长的新常态。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,917,826.02	12.48%	17,772,486.61	8.65%	73.96%
应收票据与应收账款	45,579,723.34	18.40%	32,802,903.74	15.97%	38.95%
存货	56,452,888.04	22.79%	39,130,219.36	19.05%	44.27%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	98,538,368.86	39.78%	100,754,854.52	49.06%	-2.2%
在建工程					
短期借款	42,607,220.00	17.20%	35,924,662.05	17.49%	18.6%
长期借款					
资产总计	247,684,311.62	-	205,358,790.43	-	20.61%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 期末货币资金较期初增加73.96%，主要由于经营收入增加所致。
- (2) 期末应收票据与应收账款较期初增加38.95%，主要由于本期经营收入增加所致。

(3) 期末存货较期初增加44.27%，主要由于销售规模增长，公司进行适量备货所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	238,855,943.36	-	129,572,454.16	-	84.34%
营业成本	68,150,844.68	28.53%	50,188,838.36	38.73%	35.79%
毛利率%	71.47%	-	61.27%	-	-
管理费用	9,527,457.69	3.99%	11,618,404.54	8.97%	-18.00%
研发费用	8,653,895.18	3.62%	6,573,473.39	5.07%	31.65%
销售费用	142,622,334.96	59.71%	51,441,257.47	39.7%	177.25%
财务费用	1,360,908.40	0.57%	1,580,097.86	1.22%	-13.87%
资产减值损失	555,409.99	0.23%	588,309.33	0.45%	-5.59%
其他收益	264,894.14	0.11%	1,822,465.20	1.41%	-85.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,113.15	0%	-119,297.76	-0.09%	-95.71%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,356,474.08	1.82%	6,679,813.13	5.16%	-34.78%
营业外收入	1,516,174.76	0.63%	1,203,144.55	0.93%	26.02%
营业外支出	703,623.54	0.29%	118,418.36	0.09%	494.18%
净利润	4,474,213.92	1.87%	5,757,806.08	4.44%	-22.29%

项目重大变动原因：

营业收入本期较上期增长 84.34%，主要系本期销售规模增长，销售额增长所致，营业成本本期较上期增长 35.79%，主要系销售额增长相应结转的成本增加所致，销售费用本期较上期增长 177.25%，主要系本期公司加大市场推广力度，销售额大幅增长，咨询服务费、推广费等相应增长所致

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	237,358,295.04	129,161,228.28	83.77%
其他业务收入	1,497,648.32	411,225.88	264.19%
主营业务成本	68,071,591.03	50,109,699.92	35.85%
其他业务成本	79,253.65	79,138.44	0.15%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
胶囊	134,520,433.81	56.67%	86,232,494.1	66.76%
片剂	47,382,739.63	19.96%	14,752,784.67	11.42%
注射剂	43,718,401.13	18.42%	16,383,295.99	12.68%
乳膏	11,736,720.47	4.94%	11,792,653.50	9.13%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江英特药业有限责任公司	15,011,717.27	6.28%	否
2	上药控股有限公司	10,238,511.44	4.29%	否
3	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC	8,596,984.62	3.60%	是
4	华润昆山医药有限公司	5,615,307.41	2.35%	否
5	华东医药股份有限公司	5,022,527.74	2.10%	否
合计		44,485,048.48	18.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江车头制药股份有限公司	14,823,275.86	25.45%	否
2	盐城苏海制药有限公司	8,850,000.00	15.19%	否
3	上药康丽（常州）药业有限公司	5,625,000.00	9.66%	否
4	苏州胶囊有限公司	4,961,530.94	8.52%	否
5	昆山科望快速印务有限公司	2,115,899.09	3.63%	否
合计		36,375,705.89	62.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,043,326.12	-6,209,321.26	487.21%
投资活动产生的现金流量净额	-11,482,633.01	-2,996,703.18	-283.18%
筹资活动产生的现金流量净额	224,532.54	-393,481.33	157.06%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额增加 487.21%，主要因为销售额增长所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额减少 283.18%，主要因为本期投入固定资产、无形资产、其他资

产增加所致；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额增加 157.06%，主要因为本期新增短期借款所致；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极就业和保障员工合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，并将社会责任意识融入到实践中，积极承担社会责任及大力支持地方经济的发展，积极响应各级政府的号召，贯彻执行各项政策。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主的经营能力。企业智力规法有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员相对稳定。公司盈利能力持续增强，财务状况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 44.41%，财务结构健康，不存在长债违约风险。同时，公司盈利能力下降，本期净利润 447.42 万元，公司保持较高的研发投入和销售推广费用投入，不断增强公司的竞争力，公司不存在无法持续经营的风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

市场竞争风险：根据 CFDA 的药品生产企业数据显示，我国目前共有药品生产企业约 7800 家，并且仿制药企业占比较高，市场竞争情况较为激烈，并且产品存在一定程度的重复性。未来，随着行业整合的持续深入，仿制药一致性评价政策的持续推行，行业集中度有望逐步提高。行业知名度高、生产管理规范、产品质量过硬、研发能力强和客户资源丰富的企业将通过并购、重组等方式进一步扩大市场份额。

应对措施：公司未来需要进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，积极推荐一致性评价工作，研发新产品，避免市场竞争力减弱、市场份额被侵占的风险。

人才流失风险：公司产品技术含量较高，在关键工艺技术上拥有自主知识产权，并有多项产品和技术处于研发阶段。

应对措施：目前公司通过企业文化、激励机制吸引核心技术、研发人员，但如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响公司的技术创新能力。

产品质量风险：公司主营产品所服务的医药行业，药品质量直接关系到人民群众的用药安全身体健康和生命安全。若公司产品在相关部门抽查中质量不合格率超标或发生医疗事故，符合标准，公司医药产品将有可能面临产品召回，并严重影响公司的声誉的风险，对公司的经济效益以及品牌效应产生极为不利的影响。

应对措施：按国家 GMP 要求，狠抓产品质量管理，以优质的产品提升品牌效应。

行业准入政策发生变化的风险：我国食品药品监管部门此前一直对药品实行注册管理，注册管理对行业起到了严格监管、规范发展的重要作用。仿制药一致性评价、药品上市许可持有人制度等政策的施行，反映了我国药品注册制度改革的深化。

应对措施：公司将严格执行相关政策，及时获取相关业务资质、产品认证。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,250,000.00	211,134.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	80,710,000.00	10,086,160.88
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	600,000.00	401,550.68
6. 其他	37,010,000.00	23,828,151.15
合计	130,570,000.00	34,526,997.70

(三) 调查处罚事项

公司于 2018 年 06 月 25 日收到昆山市安全生产监督管理局（以下简称“昆山安监局”）出具的《行政处罚决定书》（昆市监案字[2018]S 0801020 号）

一、被处罚事项公司未按操作规程在非洁净区对原料抽样、未按工艺规程在生产泮托拉唑钠肠溶胶囊、盐酸多西环素肠溶胶囊、阿司匹林肠溶胶囊整粒过筛这一工序中使用了滑石粉用于消除静电违反了《药品生产质量管理规范》第一百八十四条所有药品的生产和包装均应当按照批准的工艺规程和操作规程进行操作并有相关记录，以确保药品达到规定的质量标准，并符合药品生产许可和注册批准的要求。

二、行政处罚决定依据《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条第一项规定，昆山市场监管局向公司下达行政处罚决定书（昆市监案字[2018] S0801020 号）对公司处以下行政处罚：1.没收公司库存和召回的批号为 15F020、15H013、15F024、15F037、15H014 泮托拉唑钠肠溶胶囊成品和批号为 15H015、15H016、15H017、15H018 的泮托拉唑钠肠溶囊半成品；2.没收违法所得 275,978.69 元；3.罚款 368,623.20 元；上述罚没金额合计 644,601.89 元上缴国库。

三、处罚事项对公司的影响公司已依照市场监管部门的整改要求改正，并停止了涉案产品泮托拉唑钠肠溶胶囊的生产及销售，致使公司减少营收达人民币三百多万元，目前公司生产经营一切正常。

四、公司说明及整改措施

（一）公司接受昆山市场监管局的行政处罚决定，不申请行政复议和提起行政诉讼。

（二）公司在昆山市场监管局查核后的第一时间召回了涉案产品并进行销毁，同时停止后续的生产及销售，并对相关的人员及主管进行指正与教育。

（三）公司将认真吸取教训，全面排查和整改不规范的隐患，加强对公司相关人员对药品管理法的教育和药品品质管控措施的提升，杜绝此类事件再次发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数				38,879,785	34%
	其中：控股股东、实际控制人				37,736,262	33%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	114,352,311	100%		75,472,526	66%
	其中：控股股东、实际控制人	113,208,788	99%		75,472,526	66%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		114,352,311	-	0	114,352,311	-
普通股股东人数						2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	113,208,788	0	113,208,788	99%	75,472,526	37,736,262
2	昆山名威精密工业有限公司	1,143,523	0	1,143,523	1%	0	1,143,523
3							
4							
5							
合计		114,352,311	0	114,352,311	100%	75,472,526	38,879,785

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东间不存在相互关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

中国永信药品控股有限公司（开曼群岛）成立于 2000 年 6 月 20 日，注册号：CR-101607，实收资本 USD31,693,745。公司法人代表李芳全。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 19 日	0.4	0	0
合计	0.4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李芳全	董事、董事长	男	1956/6/17	博士	3年	否
李玲津	董事	女	1949/8/5	专科	3年	否
李芳裕	董事	男	1952/2/9	博士	3年	否
李芳信	董事	男	1960/2/27	博士	3年	否
卓嘉和	董事	男	1957/1/8	硕士	3年	是
李其澧	监事会主席	男	1973/6/29	硕士	3年	否
WAN KWOK WAN ROBERT	监事	男	1960/3/29	硕士	3年	否
沈燕	职工监事	女	1979/4/29	本科	3年	是
吴苗	副总经理、董秘	男	1973/3/1	专科	3年	是
浦黎红	财务负责人	女	1972/3/29	专科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事李玲津、李芳裕、李芳全为同胞姐弟、兄弟关系；公司董事李芳信为李玲津、李芳裕、李芳全弟弟；公司董事李芳裕、李芳全、李芳信与监事会主席李其澧为堂叔侄关系；公司董事李玲津、李芳裕、李芳全、李芳信与监事会主席李其澧为堂姑侄关系。此外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事李芳全、李玲津、李芳裕、李芳信、卓嘉和在股东单位永信控股兼任董事职务。此外，公司其他股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
WAN KWOK WAN ROBERT	-	新任	监事	公司原第一届监事会股东代表监事简忠民先生因个人原因于2018年1月29日申请辞去监事职务，导致公司监事人数低于法定最低人数。
简忠民	监事	离任	经理	个人原因
吴苗	副总经理、董秘、财务负责人	离任	副总经理、董秘	原为公司副总经理，同时又兼任董秘和财务负责人，基于实际情况考量，财务负责人改聘浦黎红担任。
浦黎红		新任	财务负责人	因原财务负责人吴苗，为公司副总经理，同时又兼任董秘和财务负责人，基于实际情况考量，改聘浦黎红担任新的财务负责人一职。
卓嘉和	董事、总经理	离任	董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

WAN KWOK WAN ROBERT，美国国籍，汉族，1960年3月出生，无境外永久居住权，硕士学历。2018年2月至今，任职于本公司监事职位。

浦黎红，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1972年3月出生，大学专科学历。1996年10月至今，任职于本公司，历任会计课长、财务人事课长等职、服务处经理职，分管财务、会计、人事等部门，现任财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	54	58

生产人员	73	97
销售人员	145	135
技术人员	52	57
财务人员	10	10
员工总计	334	357

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	11
本科	90	80
专科	151	166
专科以下	81	99
员工总计	334	357

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的薪酬福利制度，按月计发员工的薪酬。公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订劳动合同。公司除了依要求为员工办理缴纳五险一金外，还未每位员工购买商业险。
- 2、培训计划：报告期内，公司针对新员工、专业技术人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得良好效果。公司一贯重视和坚持对员工的培训，根据不同性质不同层级的员工有针对性的进行培训，不断提升员工的素质及技能等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司基于规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规要求，规范性文件要求及其他相关法律法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽职责和义务，公司符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够切实保障全体股东的权益，确保股东（尤其是中小股东）充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、投资等重大事项均按照公司内控制度进行决策，履行了相应的法律程序。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议《关于申请 2018 年向永信国际投资控股股份有限公

		<p>司申请背书保证额度的议案》；</p> <p>审议《关于对 2018 年度日常性关联交易金额预计的议案》；</p> <p>审议《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>审议《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>审议《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>审议《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>审议《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>审议《关于改聘浦黎红为公司财务负责人的议案》；</p> <p>审议《关于向中信银行股份有限公司昆山经济技术开发区支行申请人民币贰仟万授信额度的议案》；</p> <p>审议《关于修订管理办法<组织规程>的议案》；</p> <p>审议《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>审议《关于年度报告差错责任追究制度的议案》；</p> <p>审议《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>审议《关于修订<董事会议事规则>议案》；</p> <p>审议《关于召开 2018 年临时股东大会通知的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2019 年贷款总额度申请的议案》；</p> <p>审议《关于进口代理 Mayne Pharma Astrix® 阿司匹林肠溶胶囊全国独家销售权的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2019 年董事会预定召开日期的议案》；</p> <p>审议《关于公司 2019 年稽核计划的议案》；</p> <p>审议《关于委任公司代理总经理的议案》；</p> <p>审议《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	4	<p>审议《关于申请 2018 年向永信国际投资控股股份有限公司申请背书保证额度的议案》</p> <p>审议《关于对 2018 年度日常性关联交易金额预计的议案》</p> <p>审议《关于推举 WAN KWOK WAN ROBERT 为公司第一届监事会监事的议案》</p> <p>审议《关于2017年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>审议《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2018年度财务预算报告的议案》</p> <p>审议《关于2017年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年度利润分配预案的议案》</p> <p>审议《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018年度审计机构的议案》</p>

		审议《关于 2018 年半年度报告的议案》 审议《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》； 审议《关于公司 2019 年贷款总额度申请的议案》；
股东大会	4	审议《关于申请 2018 年向永信国际投资控股股份有限公司申请背书保证额度的议案》 审议《关于对 2018 年度日常性关联交易金额预计的议案》 审议《关于推举 WAN KWOK WAN ROBERT 为公司第一届监事会监事的议案》 审议《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》 审议《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》 审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 审议《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》 审议《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 审议《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 审议《关于修订<董事会议事规则>议案》 审议《关于公司 2019 年度财务预算报告》 审议《关于公司 2019 年贷款总额度申请》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构及其规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司三会及管理层能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合法规的要求。同时，公司依据实际的经营需要及听取多方的有利于改善公司治理的意见和建议，不断改进、提升公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等和《公司章程》等相关法律法规及指引的规定，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出规定。除在指定的信息平台网站上真实、准确、完整、及时地进行信息披露，并设立、公告联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及签在投资者之间的双向沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面皆能保持独立，自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均为依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统性工作，需要根据公司所处的行业、经营状况和发展情况不断调整和完善。

一、财务管理制度

报告期内，公司依照国家法律法规的财务管理规定，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

二、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露等相关制度制定较为完善，实际操作中也能得到很好的落实到位，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

三、风险管理制度

报告期内，公司在有效分析市场、政策、经营、法律等风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，以企业规范运营的角度防范、控制风险，同时建立和完善内控制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]0115 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 楼
审计报告日期	2018.03.29
注册会计师姓名	郑磊、汪健
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

会审字[2019]0115 号

永信药品工业（昆山）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永信药品工业（昆山）股份有限公司（以下简称“永信药品”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了永信药品 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于永信药品，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、 其他信息

永信药品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永信药品 2018 年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

永信药品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，管理层负责评估永信药品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永信药品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永信药品的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永信药品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永信药品不能持续经营。

(5) 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。

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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑磊

中国注册会计师：汪健

中国·北京

2019年3月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	30,917,826.02	17,772,486.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	45,579,723.34	32,802,903.74
预付款项	五、3	1,415,653.70	4,174,465.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,082,400.00	954,584.17
买入返售金融资产			
存货	五、5	56,452,888.04	39,130,219.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	407,975.72	
流动资产合计		135,856,466.82	94,834,659.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	98,538,368.86	100,754,854.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	9,700,200.58	9,130,420.73
开发支出	五、9	2,500,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	653,551.22	599,855.55
其他非流动资产	五、11	435,724.14	39,000.00

非流动资产合计		111,827,844.80	110,524,130.80
资产总计		247,684,311.62	205,358,790.43
流动负债：			
短期借款	五、12	42,607,220.00	35,924,662.05
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	38,689,857.35	12,803,863.53
预收款项	五、14	2,392,303.79	789,827.02
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	8,977,503.71	7,107,388.03
应交税费	五、16	5,101,954.00	2,852,246.20
其他应付款	五、17	10,735,977.13	6,403,990.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,504,815.98	65,881,977.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	1,481,409.78	1,678,848.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,481,409.78	1,678,848.65
负债合计		109,986,225.76	67,560,826.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	114,352,311.00	114,352,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、20	15,092,190.89	15,092,190.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,282,767.64	835,346.25
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,970,816.33	7,518,116.24
归属于母公司所有者权益合计		137,698,085.86	137,797,964.38
少数股东权益			
所有者权益合计		137,698,085.86	137,797,964.38
负债和所有者权益总计		247,684,311.62	205,358,790.43

法定代表人：李芳全

主管会计工作负责人：吴苗

会计机构负责人：浦黎红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		238,855,943.36	129,572,454.16
其中：营业收入	五、23	238,855,943.36	129,572,454.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,759,250.27	124,595,808.47
其中：营业成本	五、23	68,150,844.68	50,188,838.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	3,888,399.37	2,605,427.52
销售费用	五、25	142,622,334.96	51,441,257.47
管理费用	五、26	9,527,457.69	11,618,404.54
研发费用	五、27	8,653,895.18	6,573,473.39
财务费用	五、28	1,360,908.40	1,580,097.86
其中：利息费用		1,865,082.55	1,675,169.82
利息收入		167,316.59	155,144.79
资产减值损失	五、29	555,409.99	588,309.33
信用减值损失			

加：其他收益	五、30	264,894.14	1,822,465.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-5,113.15	-119,297.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,356,474.08	6,679,813.13
加：营业外收入	五、32	1,516,174.76	1,203,144.55
减：营业外支出	五、33	703,623.54	118,418.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,169,025.30	7,764,539.32
减：所得税费用	五、34	694,811.38	2,006,733.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,474,213.92	5,757,806.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,474,213.92	5,757,806.08
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,474,213.92	5,757,806.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,474,213.92	5,757,806.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,474,213.92	5,757,806.08
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.05

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

法定代表人：李芳全

主管会计工作负责人：吴苗

会计机构负责人：浦黎红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,809,733.38	140,398,940.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	7,294,940.77	3,239,370.43
经营活动现金流入小计		270,104,674.15	143,638,311.21
购买商品、接受劳务支付的现金		69,266,074.82	61,971,686.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,548,038.14	41,187,680.51
支付的各项税费		27,692,630.94	18,261,107.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	100,554,604.13	28,427,158.24
经营活动现金流出小计		246,061,348.03	149,847,632.47
经营活动产生的现金流量净额		24,043,326.12	-6,209,321.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,757.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35(3)	167,316.59	155,144.79

投资活动现金流入小计		242,073.88	155,144.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,724,706.89	3,151,847.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,724,706.89	3,151,847.97
投资活动产生的现金流量净额		-11,482,633.01	-2,996,703.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,783,440.00	64,488,882.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,783,440.00	64,488,882.05
偿还债务支付的现金		64,100,882.05	63,133,598.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,458,025.41	1,748,764.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,558,907.46	64,882,363.38
筹资活动产生的现金流量净额		224,532.54	-393,481.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		360,113.76	-41,322.14
五、现金及现金等价物净增加额		13,145,339.41	-9,640,827.91
加：期初现金及现金等价物余额		17,772,486.61	27,413,314.52
六、期末现金及现金等价物余额		30,917,826.02	17,772,486.61

法定代表人：李芳全

主管会计工作负责人：吴苗

会计机构负责人：浦黎红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	114,352,311.00				15,092,190.89				835,346.25		7,518,116.24		137,797,964.38
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	114,352,311.00				15,092,190.89				835,346.25		7,518,116.24		137,797,964.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								447,421.39		-547,299.91			-99,878.52
（一）综合收益总额										4,474,213.92			4,474,213.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								447,421.39	-5,021,513.83			-4,574,092.44
1. 提取盈余公积								447,421.39	-447,421.39			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,574,092.44		-4,574,092.44
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	114,352,311.00				15,092,190.89			1,282,767.64	6,970,816.33			137,698,085.86

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	114,352,311.00				15,092,190.89				259,565.64		2,336,090.77		132,040,158.30
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	114,352,311.00				15,092,190.89				259,565.64		2,336,090.77		132,040,158.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									575,780.61		5,182,025.47		5,757,806.08
（一）综合收益总额											5,757,806.08		5,757,806.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									575,780.61		-575,780.61		

1. 提取盈余公积								575,780.61		-575,780.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	114,352,311.00				15,092,190.89			835,346.25		7,518,116.24		137,797,964.38

法定代表人：李芳全

主管会计工作负责人：吴苗

会计机构负责人：浦黎红

永信药品工业（昆山）股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

永信药品工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由永信药品工业（昆山）有限公司（以下简称“永信有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 11 月 17 日取得苏州市工商行政管理局核发的 91320583608280290E 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为 11,435.2311 万元，股份总数为 11,435.2311 万股（每股面值 1 元）。根据 2017 年 4 月 8 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意永信药品工业（昆山）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于 2018 年 1 月 29 日起在全国股份转让系统挂牌，证券代码：871444。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
中国永信药品控股有限公司	113,208,788	99.00
昆山名威精密工业有限公司	1,143,523	1.00
合计	114,352,311	100.00

公司住所：江苏省昆山市陆家镇金阳西路 191 号。法人代表：李芳全。

经营范围：生产片剂（含外用）、硬胶囊剂、乳膏剂、小容量注射剂、进口药品分包装（乳膏剂、硬胶囊剂）、软膏剂、凝胶剂，销售自产产品。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指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金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或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等。
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负责公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定

价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100 万元以上应收票据、应收账款及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的

坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 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

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用摊销一半，废弃时再摊销一半的五五摊销法。

② 包装物的摊销方法：在领用摊销一半，废弃时再摊销一半的五五摊销法。

10. 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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费

用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

(1) 已出租的土地使用权。

(2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。

(3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件：固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以

确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	10.00	9.00-4.50
机器设备	5-10	10.00	18.00-9.00
运输工具	5	10.00	18.00
仪器设备	3-10	10.00	30.00-9.00
办公设备及其他	3-10	10.00	30.00-9.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

① 内销销售收入：公司于产品已经发往客户并取得经客户确认的物流单后确认收入。

② 外销销售收入：公司于产品已经报关离境出口后，根据出口报关单上实际出口日期确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件。

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认。
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计

入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

21. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分

摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	—	—
应收账款	32,802,903.74	—
应收票据及应收账款	—	32,802,903.74
应付票据	—	—
应付账款	12,803,863.53	—
应付票据及应付账款	—	12,803,863.53
应付利息	114,601.92	—
其他应付款	6,289,388.65	6,403,990.57

2017年度受影响的利润表

项目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	18,191,877.93	11,618,404.54
研发费用	—	6,573,473.39

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

依据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局2017年12月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732003577），本公司自2017年起三年内将享受企业所得税按15%税率征收的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	264.30	39,274.40
银行存款	30,917,561.72	17,733,212.21
合计	30,917,826.02	17,772,486.61

(4) 期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末余额较期初余额增长73.96%，主要系经营收入增加所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	45,579,723.34	32,802,903.74
应收票据	—	—
合计	45,579,723.34	32,802,903.74

(2) 应收账款

① 分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	48,153,352.57	100.00	2,573,629.23	5.34	45,579,723.34
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	48,153,352.57	100.00	2,573,629.23	5.34	45,579,723.34
组合小计	48,153,352.57	100.00	2,573,629.23	5.34	45,579,723.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
合计	48,153,352.57	100.00	2,573,629.23	5.34	45,579,723.34

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	34,770,326.93	100.00	1,967,423.19	5.66	32,802,903.74
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	34,770,326.93	100.00	1,967,423.19	5.66	32,802,903.74
组合小计	34,770,326.93	100.00	1,967,423.19	5.66	32,802,903.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
合计	34,770,326.93	100.00	1,967,423.19	5.66	32,802,903.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,554,387.30	2,377,719.37	5.00
1至2年	447,839.34	44,783.93	10.00
5年以上	151,125.93	151,125.93	100.00
合计	48,153,352.57	2,573,629.23	5.34

② 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提的坏账准备金额为606,206.04元，本期无收回或转回的坏账准备。

③ 报告期内无实际核销的应收账款。

④ 应收账款期末余额较期初余额增长 38.49%，主要系本期经营收入增加，应收账款相应增加所致。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江英特药业有限责任公司	3,614,847.63	7.51	180,742.38
上药控股有限公司	2,616,706.54	5.43	130,835.33
华润昆山医药有限公司	1,845,212.22	3.83	92,260.61
深圳市海王星辰医药有限公司	1,567,437.08	3.26	90,279.98
国药控股湖南有限公司	1,563,285.85	3.25	78,164.29

合计	11,207,489.32	23.28	572,282.59
----	---------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,415,653.70	100.00	4,167,605.75	99.84
1至2年	—	—	6,860.00	0.16
合计	1,415,653.70	100.00	4,174,465.75	100.00

本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付账款期末余额较期初余额下降 66.09%，主要系期末预付的材料款减少所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上药康丽（常州）药业有限公司	567,758.42	40.11
FDA,1350 Piccard Dr.,Rockville,MD,2	452,849.96	31.99
宜兴市百灵精细化工有限公司	225,213.70	15.91
中国太平洋财产保险股份有限公司 昆山中心支公司	112,104.56	7.92
国信医药科技（北京）有限公司	30,000.00	2.12
合计	1,387,926.64	98.05

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,082,400.00	954,584.17
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合计	1,082,400.00	954,584.17

(2) 其他应收款

① 分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,142,000.00	100.00	59,600.00	5.22	1,082,400.00
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,142,000.00	100.00	59,600.00	5.22	1,082,400.00
组合小计	1,142,000.00	100.00	59,600.00	5.22	1,082,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,142,000.00	100.00	59,600.00	5.22	1,082,400.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,004,825.44	100.00	50,241.27	5.00	954,584.17
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,004,825.44	100.00	50,241.27	5.00	954,584.17
组合小计	1,004,825.44	100.00	50,241.27	5.00	954,584.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,004,825.44	100.00	50,241.27	5.00	954,584.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,092,000.00	54,600.00	5.00
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00
合计	1,142,000.00	59,600.00	5.22

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为9,358.73元，本期无收回或转回的坏账准备。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,052,000.00	954,825.44
保证金	90,000.00	50,000.00

合计	1,142,000.00	1,004,825.44
----	--------------	--------------

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1至2年	4.38	5,000.00	非关联方
张亭亭	保证金	40,000.00	1年以内	3.50	2,000.00	非关联方
王爱玲	备用金	40,000.00	1年以内	3.50	2,000.00	非关联方
李晓玲	备用金	40,000.00	1年以内	3.50	2,000.00	非关联方
方珍	备用金	40,000.00	1年以内	3.50	2,000.00	非关联方
合计		210,000.00		18.38	13,000.00	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,782,961.19	118,384.32	37,664,576.87	25,941,200.48	184,293.70	25,756,906.78
库存商品	10,629,677.36	123,984.78	10,505,692.58	9,308,976.73	118,230.18	9,190,746.55
在产品	7,688,088.00	—	7,688,088.00	3,624,082.19	—	3,624,082.19
周转材料	594,530.59	—	594,530.59	558,483.84	—	558,483.84
合计	56,695,257.14	242,369.10	56,452,888.04	39,432,743.24	302,523.88	39,130,219.36

(2) 期末计提的存货跌价准备系以商品有效期作为库存风险特征计提的存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

(4) 存货期末余额较期初余额增长43.78%，主要系销售规模增长，公司进行适量备货所致。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	407,975.72	—

其他流动资产期末余额较期初余额大幅增长，主要系预缴所得税增加所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,538,368.86	100,754,854.52
固定资产清理	—	—
合计	98,538,368.86	100,754,854.52

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	113,560,055.44	58,096,744.09	578,170.82	13,604,303.85	7,739,084.96	193,578,359.16
2. 本期增加金额	—	6,162,460.85	—	1,074,273.18	603,411.10	7,840,145.13
(1) 购置	—	6,162,460.85	—	1,074,273.18	603,411.10	7,840,145.13
3. 本期减少金额	—	801,981.20	—	432,455.15	28,704.21	1,263,140.56
(1) 处置或报废	—	801,981.20	—	432,455.15	28,704.21	1,263,140.56
4. 期末余额	113,560,055.44	63,457,223.74	578,170.82	14,246,121.88	8,313,791.85	200,155,363.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,750,094.75	31,349,828.13	368,408.04	8,211,467.41	5,143,706.31	92,823,504.64
2. 本期增加金额	5,178,222.85	3,154,614.53	72,995.54	937,885.15	586,598.66	9,930,316.73
(1) 计提	5,178,222.85	3,154,614.53	72,995.54	937,885.15	586,598.66	9,930,316.73
3. 本期减少金额	—	721,783.08	—	389,209.63	25,833.79	1,136,826.50
(1) 处置或报废	—	721,783.08	—	389,209.63	25,833.79	1,136,826.50
4. 期末余额	52,928,317.60	33,782,659.58	441,403.58	8,760,142.93	5,704,471.18	101,616,994.87
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,631,737.84	29,674,564.16	136,767.24	5,485,978.95	2,609,320.67	98,538,368.86
2. 期初账面价值	65,809,960.69	26,746,915.96	209,762.78	5,392,836.44	2,595,378.65	100,754,854.52

- ② 本期计提固定资产折旧额为 9,930,316.73 元。
- ③ 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。
- ④ 截至期末本公司无固定资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,587,954.00	327,168.18	16,915,122.18
2.本期增加金额	—	987,837.62	987,837.62
购置	—	987,837.62	987,837.62
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	16,587,954.00	1,315,005.80	17,902,959.80
二、累计摊销			
1.期初余额	7,575,165.66	209,535.79	7,784,701.45
2.本期增加金额	331,759.08	86,298.69	418,057.77
计提	331,759.08	86,298.69	418,057.77
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	7,906,924.74	295,834.48	8,202,759.22
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,681,029.26	1,019,171.32	9,700,200.58

2.期初账面价值	9,012,788.34	117,632.39	9,130,420.73
----------	--------------	------------	--------------

(2) 本期无形资产计提摊销额为 418,057.77 元。

(3) 期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4) 截至期末本公司无无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	转入当期损益	
奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价	—	—	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00
合计	—	—	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00

开发支出期末余额较期初余额增长较多，主要系一致性评价支出大幅增长所致。

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,875,598.33	431,339.75	2,320,188.34	348,028.25
递延收益	1,481,409.78	222,211.47	1,678,848.65	251,827.30
合计	4,357,008.11	653,551.22	3,999,036.99	599,855.55

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	435,724.14	39,000.00

其他非流动资产期末余额较期初余额大幅增长，主要系预付设备款大幅增长所致。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,826,220.00	31,624,662.05
信用借款	18,781,000.00	4,300,000.00

合计	42,607,220.00	35,924,662.05
----	---------------	---------------

(2) 期末保证借款：该项借款系由永信国际投资控股股份有限公司为本公司担保取得借款 23,826,220.00 元。

(3) 期末短期借款中无已到期未偿还的贷款。

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	38,689,857.35	12,803,863.53
应付票据	—	—
合计	38,689,857.35	12,803,863.53

(2) 应付账款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	30,641,329.29	10,448,452.69
货款	8,048,528.06	1,373,049.94
设备及工程款	—	982,360.90
合计	38,689,857.35	12,803,863.53

② 应付账款报告期各期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

③ 应付账款期末余额较期初余额大幅增长，主要系期末应付服务费增加所致。

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,392,303.79	789,827.02

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 预收款项期末余额较期初余额大幅增长，主要系预收货款增加所致。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,699,884.78	48,320,779.32	46,584,979.43	8,435,684.67
二、离职后福利-设定提存计划	407,503.25	2,097,374.50	1,963,058.71	541,819.04
合计	7,107,388.03	50,418,153.82	48,548,038.14	8,977,503.71

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,543,534.24	44,030,798.68	42,252,285.87	8,322,047.05
二、职工福利费	—	2,072,803.13	2,072,803.13	—
三、社会保险费	86,345.34	1,119,472.36	1,120,007.36	85,810.34
其中：医疗保险费	70,340.37	903,648.15	905,091.57	68,896.95
工伤保险费	12,981.10	139,762.85	140,580.62	12,163.33
生育保险费	3,023.87	76,061.36	74,335.17	4,750.06
四、住房公积金	42,236.40	814,793.89	857,030.29	—
五、工会经费	27,768.80	282,911.26	282,852.78	27,827.28
合计	6,699,884.78	48,320,779.32	46,584,979.43	8,435,684.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	401,796.09	2,038,815.80	1,901,745.98	538,865.91
二、失业保险费	5,707.16	58,558.70	61,312.73	2,953.13
合计	407,503.25	2,097,374.50	1,963,058.71	541,819.04

(4) 应付职工薪酬期末余额中没有属于拖欠性质的款项。

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,748,778.69	1,541,255.06
代扣代缴个人所得税	659,592.55	779,170.00
教育费附加	275,832.83	77,638.13
房产税	216,736.44	216,134.35
城建税	99,045.04	77,638.15
企业所得税	—	49,092.37
其他税项	101,968.45	111,318.14
合计	5,101,954.00	2,852,246.20

应交税费期末余额较期初余额增长 78.87%，主要系应付但未付的增值税增加所致。

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	95,751.50	114,601.92
其他应付款	10,640,225.63	6,289,388.65
合计	10,735,977.13	6,403,990.57

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	95,751.50	114,601.92

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	9,962,226.61	5,339,287.40
关联方往来	47,124.85	393,203.72
其他款项	630,874.17	556,897.53
合计	10,640,225.63	6,289,388.65

② 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

③ 其他应付款期末余额较期初余额增长 67.65%，主要系应付押金保证金增加所致。

18. 递延收益

(1) 报告期递延收益的增减变动情况如下：

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,481,409.78	1,678,848.65

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
转型升级创新发展专项项目	588,679.24	—	88,275.67	500,403.57	与资产相关

研发设备补助项目	436,936.95	—	54,053.94	382,883.01	与资产相关
工业技改项目	375,757.58	—	20,779.22	354,978.36	与资产相关
两化融合项目	277,474.88	—	34,330.04	243,144.84	与资产相关
合计	1,678,848.65	—	197,438.87	1,481,409.78	

19. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	114,352,311.00	—	—	114,352,311.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,092,190.89	—	—	15,092,190.89

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	835,346.25	447,421.39	—	1,282,767.64

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10% 提取法定盈余公积金。

22. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	7,518,116.24	2,336,090.77
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	7,518,116.24	2,336,090.77
加：本年归属于所有者的净利润	4,474,213.92	5,757,806.08
盈余公积补亏	—	—
减：提取法定盈余公积	447,421.39	575,780.61
分配股利	4,574,092.44	—
期末未分配利润	6,970,816.33	7,518,116.24

根据本公司 2017 年年度股东大会决议，2017 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积后，以 2017 年末总股本 114,352,311 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），共计派发现金股利 4,574,092.44 元。

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,358,295.04	68,071,591.03	129,161,228.28	50,109,699.92
其他业务	1,497,648.32	79,253.65	411,225.88	79,138.44
合计	238,855,943.36	68,150,844.68	129,572,454.16	50,188,838.36

(2) 主营业务（分品种）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶囊	134,520,433.81	42,331,998.98	86,232,494.12	34,863,152.17
片剂	47,382,739.63	16,843,029.61	14,752,784.67	9,479,550.79
注射剂	43,718,401.13	4,145,920.92	16,383,295.99	2,381,087.40
乳膏	11,736,720.47	4,750,641.52	11,792,653.50	3,385,909.56
合计	237,358,295.04	68,071,591.03	129,161,228.28	50,109,699.92

(3) 营业收入本期较上期增长 84.34%，主要系本期销售规模增长，销售额增长所致，营业成本本期较上期增长 35.79%，主要系销售额增长相应结转的成本增加所致。

(4) 对公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江英特药业有限责任公司	15,011,717.27	6.28
上药控股有限公司	10,238,511.44	4.29
CARLSBAD TECHNOLOGY,INC	8,596,984.62	3.60
华润昆山医药有限公司	5,615,307.41	2.35
华东医药股份有限公司	5,022,527.74	2.10
合计	44,485,048.48	18.62

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,294,492.70	662,011.45
城市建设维护税	1,294,492.70	662,011.42
房产税	865,568.21	860,524.01
土地使用税	376,221.21	376,221.22
印花税	57,391.90	44,659.42
环保税	232.65	—
合计	3,888,399.37	2,605,427.52

税金及附加本期比上期增长 49.24%，主要系本期销售额增长，缴纳的增值税增加，相应的城建税、附加税增加所致。

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	70,329,224.87	12,237,341.18
职工薪酬	31,909,312.23	25,971,834.88
推广费	26,345,185.52	725,889.30
招待费	5,980,457.82	6,097,324.58
差旅费	3,669,991.50	3,041,976.22
油费	2,436,319.95	1,284,527.05
运输费	1,097,456.81	817,021.45
通讯费	100,570.79	88,583.18
会务费	62,645.48	464,759.31
其他	691,169.99	712,000.32
合计	142,622,334.96	51,441,257.47

销售费用本期较上期增长较多，主要系本期公司加大市场推广力度，销售额大幅增长，咨询服务费、推广费等相应增长所致。

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,745,218.02	4,156,992.90
服务费	1,942,866.54	1,724,692.74
存货报废	508,435.60	2,523,256.82
差旅费	451,954.97	415,259.88
招待费	398,815.24	444,919.55
无形资产摊销	383,889.66	354,445.72
电费	223,941.21	222,640.56
办公费	153,426.68	107,865.60
其他	718,909.77	1,668,330.77
合计	9,527,457.69	11,618,404.54

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	1,826,428.79	1,796,568.85
职工薪酬	2,393,389.88	1,710,891.67

折旧费用	623,484.86	561,361.80
原辅料	805,512.60	388,471.15
物品消耗	1,329,857.54	375,672.65
试验检验费	545,816.76	306,956.07
电费	335,858.35	333,959.81
修理费	296,592.56	250,435.72
机器租金	169,171.36	169,171.36
其他	327,782.48	679,984.31
合计	8,653,895.18	6,573,473.39

研发费用本期较上期增长 31.65%，主要系本期研发所用物料消耗、原辅料等增加所致。

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,865,082.55	1,675,169.82
减：利息收入	167,316.59	155,144.79
加：汇兑损失	-360,113.76	41,322.14
银行手续费	23,256.20	18,750.69
合计	1,360,908.40	1,580,097.86

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	615,564.77	634,738.83
存货跌价损失	-60,154.78	-46,429.50
合计	555,409.99	588,309.33

30. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	264,894.14	1,822,465.20

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关
昆山市转型升级创新发展专项项目	88,275.67	与资产相关
地税手续费返还	67,455.27	与收益相关

研发设备补助	54,053.94	与资产相关
两化融合项目奖励	34,330.04	与资产相关
工业技改补助	20,779.22	与资产相关
合计	264,894.14	

(3) 其他收益本期较上期下降较多，主要系本期收到的与日常活动相关的政府补助减少所致。

31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-5,113.15	-119,297.76
其中：固定资产处置利得	-5,113.15	-119,297.76

资产处置收益本期较上期亏损下降较多，主要系固定资产处置亏损下降所致。

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,365,000.00	1,000,000.00
其他	151,174.76	203,144.55
合计	1,516,174.76	1,203,144.55

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌奖励金	500,000.00	与收益相关
江苏省企业技术中心	435,000.00	与收益相关
新三板挂牌市级财政奖励	300,000.00	与收益相关
2017 市级专项第二期经费	100,000.00	与收益相关
信用管理贯标企业奖励	17,000.00	与收益相关
科技局本级政务收入	13,000.00	与收益相关
合计	1,365,000.00	

大额政府补助文件：

根据《昆山市转型升级创新发展财政扶持专项资金管理暂行办法》（昆政办发[2015]95号）公司获得政府补助款 50.00 万元。

根据《关于公布 2017 省认定企业技术中心名单的通知》（苏经信[2017]794

号) 公司获得政府补助款 43.50 万元。

根据《关于拨付第十二批新三板新增挂牌企业市级财政奖补资金的通知》(苏财外金[2018]15 号) 公司获得政府补助款 30.00 万元。

根据《昆山市科技计划项目管理办法(试行)的通知》(昆科字[2017]6 号) 公司获得政府补助款 10.00 万元。

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	646,881.89	110,401.33
非流动资产毁损报废损失	46,443.62	—
捐赠支出	8,488.00	7,500.00
其他	1,810.03	517.03
合计	703,623.54	118,418.36

营业外支出本期较上期大幅增长, 主要系罚款支出增加所致。

34. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	748,507.05	2,065,359.85
递延所得税费用	-53,695.67	-58,626.61
合计	694,811.38	2,006,733.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,169,025.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	775,353.80
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,217,541.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
研发费用加计扣除影响	-1,298,084.28
所得税费用	694,811.38

(3) 所得税费用本期较上期下降 65.38%，主要系本期利润总额下降，当期所得税费用相应减少所致。

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,213,662.42	—
政府补助	1,432,455.27	2,625,000.00
技术服务收入	1,400,931.20	266,415.07
租赁收入	96,717.12	144,810.81
其他	151,174.76	203,144.55
合计	7,294,940.77	3,239,370.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	50,136,348.27	1,788,888.49
推广费	26,345,185.52	725,889.30
招待费	6,379,273.06	6,542,244.13
差旅费	4,121,946.47	3,457,236.10
油费	2,436,319.95	1,284,527.05
材料费	2,135,370.14	764,143.80
服务费	1,942,866.54	1,724,692.74
劳务费	1,826,428.79	1,796,568.85
运输费	1,097,456.81	817,021.45
电费	559,799.56	556,600.37
试验检验费	545,816.76	306,956.07
修理费	296,592.56	250,435.72
机器租金	169,171.36	169,171.36
办公费	153,426.68	107,865.60
通讯费	100,570.79	88,583.18
会务费	62,645.48	464,759.31
往来款	—	4,721,207.37
其他	2,245,385.39	2,860,367.35
合计	100,554,604.13	28,427,158.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	167,316.59	155,144.79

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,474,213.92	5,757,806.08
加: 资产减值准备	555,409.99	588,309.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,930,316.73	9,917,687.08
无形资产摊销	418,057.77	364,475.89
长期待摊费用摊销	—	7,922.00
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)	5,113.15	119,297.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	46,443.62	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	1,337,652.20	1,561,347.17
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-53,695.67	-58,626.61
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)	-17,262,513.90	-15,629,074.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,169,363.87	-12,706,853.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	35,761,692.18	3,868,388.07
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	24,043,326.12	-6,209,321.26
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	30,917,826.02	17,772,486.61
减: 现金的期初余额	17,772,486.61	27,413,314.52
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	13,145,339.41	-9,640,827.91
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	30,917,826.02	17,772,486.61
其中：库存现金	264.30	39,274.40
可随时用于支付的银行存款	30,917,561.72	17,733,212.21
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	30,917,826.02	17,772,486.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

37. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,352,108.85	6.8632	9,279,793.47
应收账款			
其中：美元	103,026.10	6.8632	707,088.70

38. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市挂牌奖励金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
江苏省企业技术中心	435,000.00	营业外收入	435,000.00
新三板挂牌市级财政奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2017 市级专项第二期经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
转型升级创新发展专项项目	780,000.00	其他收益	88,275.67
地税手续费返还	67,455.27	其他收益	67,455.27
研发设备补助项目	500,000.00	其他收益	54,053.94
工业技改项目	400,000.00	其他收益	20,779.22
两化融合项目	314,692.00	其他收益	34,330.04
信用管理贯标企业奖励	17,000.00	营业外收入	17,000.00
科技局本级政务收入	13,000.00	营业外收入	13,000.00

合计	3,427,147.27		1,629,894.14
----	--------------	--	--------------

六、关联方关系及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (TWD)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国永信药品控股有限公司 (永信控股)	开曼群岛	买卖、投资及其他相关业务	2,664,229,830.00	99.00	99.00

2. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司的控股股东是中国永信药品控股有限公司，除中国永信药品控股有限公司外，无持有本公司 5.00% 以上股份的其他股东，本公司无实际控制人。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永信国际投资控股股份有限公司(永信投控)	通过 YSP INC、永信控股间接控制公司 (间接持股 87.44%)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (YSP INC)	永信控股的控股股东 (持股 88.32%)
上海永日药品贸易有限公司	永信控股控制的公司 (持股 100.00%)
佑康贸易 (上海) 有限公司	永信控股控制的公司 (持股 100.00%)
江苏德芳医药科研有限公司	永信控股控制的公司 (持股 100.00%)
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC	YSP INC 控制的公司 (持股 82.60%)
Y.S.P SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. (SAH)	YSP INC 持股 5.00% 以上的公司 (持股 38.90%)
永信药品工业股份有限公司 (台湾永信)	永信投控控制的公司 (持股 100.00%)
永日化学工业股份有限公司	台湾永信参股的公司 (20.73%)
鸿谕生物科技顾问股份有限公司	永信投控控制的公司 (持股 54.90%)
江苏崇信医药科技有限公司	YSP INC 控制的公司 (持股 100.00%)

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上期发生额
江苏崇信医药科技有限公司	技术服务	369,811.30	—
鸿谕生物科技顾问股份有限公司	技术服务	339,622.65	566,037.75
永信药品工业股份有限公司	技术服务	257,110.97	154,933.72
上海永日药品贸易有限公司	货款	121,563.49	13,143.06

永信国际投资控股股份有限公司	技术服务	92,433.43	95,989.88
佑康贸易(上海)有限公司昆山分公司	货款	89,571.50	249,834.20
江苏德芳医药科研有限公司	技术服务	16,990.29	—
合计		1,287,103.63	1,079,938.61

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上期发生额
CARLSBAD TECHNOLOGY,INC	货款	8,596,984.62	1,376,678.01
江苏崇信医药科技有限公司	技术服务	164,150.98	94,339.60
佑康贸易（上海）有限公司	劳务服务	147,169.80	118,867.92
江苏德芳医药科研有限公司	技术服务	101,886.84	—
江苏德芳医药科研有限公司	劳务服务	—	53,207.55
合计		9,010,192.24	1,643,093.08

(3) 其他关联交易

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上期发生额
江苏德芳医药科研有限公司	代交水电费	1,931.15	825.44
永信国际投资控股股份有限公司	代垫费用	—	13,284.03
	借款及利息	—	184,315.89

(4) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏德芳医药科研有限公司	房屋	78,255.17	77,783.78
佑康贸易（上海）有限公司	房屋	18,461.92	67,027.03
合计		96,717.09	144,810.81

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏德芳医药科研有限公司	设备	257,708.74	257,708.74

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永信国际投资控股股份有限公司	5,000,000.00	2018/10/26	2019/4/26	尚未履行完毕

永信国际投资控股股份有限公司	18,826,220.00	2018/12/21	2019/6/21	尚未履行完毕
----------------	---------------	------------	-----------	--------

5. 关联方应收其他款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC	707,088.70	35,354.44	—	—

② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏德芳医药科研有限公司	44,652.85	46,584.00
其他应付款	佑康贸易(上海)有限公司昆山分公司	2,472.00	20,825.00
其他应付款	永信药品工业股份有限公司	—	312,510.69
其他应付款	永信国际投资控股股份有限公司	—	13,284.03
合计		47,124.85	393,203.72

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-51,556.77	-119,297.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,629,894.14	2,822,465.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,005.16	84,726.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小计	1,072,332.21	2,787,893.63	
减：所得税影响额	160,849.83	418,184.04	
少数股东权益影响额	—	—	
合计	911,482.38	2,369,709.59	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.03	0.03

公司名称：永信药品工业（昆山）股份有限公司

法定代表人：李芳全

主管会计工作负责人：吴苗

会计机构负责人：浦黎红

日期：2019年3月27日

日期：2019年3月27日

日期：2019年3月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

永信药品工业（昆山）股份有限公司董秘办公室