

证券代码：834298

证券简称：皇隆制药

主办券商：华龙证券



皇隆制药

NEEQ : 834298

海南皇隆制药股份有限公司

( HAINAN HUALON PHARMACEUTICAL CO.,LTD. )



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2017 年度利润分配：以总股本 88,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元，该方案已于 2018 年 6 月 1 日实施完成。

2、2018 年 1 月，公司项目“注射用萘普生钠的产业化”获得海南省科学技术奖二等奖。

3、2018 年 1 月，公司被中共海南省委、海南省政府评为“海南省文明单位”。

4、2018 年 2 月 2 日，公司申报的产品——苯扎氯铵溶液获得国家食品药品监督管理总局批准生产，批准文号：国药准字 H20183002。

5、2018 年 2 月份，公司收购了刘胜辉、舒小斌、何凤秋所持有的子公司斯迈克制药合计 35%的股权，并于 4 月 2 日完成相应工商变更登记。此次股权交易后，公司持有斯迈克制药 90%的股权。

6、2018 年 7 月，公司以自有资金 2,000 万元人民币投资设立全资子公司——海南中地信息科技有限公司。

7、2018 年 7 月 31 日，公司申报的产品——铝碳酸镁咀嚼片获得国家药品监督管理局批准生产，批准文号：国药准字 H20183327。

8、2018 年 8 月 12 日，公司申报的产品——注射用苯磺顺阿曲库铵获得国家药品监督管理局批准生产，三种规格的批准文号分别是：国药准字 H20183355，国药准字 H20183356，国药准字 H20183357。

9、2018 年 11 月 19 日，公司一车间、二车间、三车间通过 GMP 认证检查，取得《药品 GMP 证书》；2018 年 12 月 20 日，公司六车间通过 GMP 认证检查，取得《药品 GMP 证书》。

10、2018 年 11 月 22 日，公司与中国科学院上海药物研究所联合申报的“新型辅料环糊精金属有机骨架及缬沙坦增效胶囊”项目获得国家“重大新药创制”科技重大专项“十三五”实施计划 2018 年课题立项，并获得国家资助 594.99 万元。

11、2018 年 12 月，公司被海南省工商联（总商会）评选入“2018 海南民营企业 100 强”。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、皇隆制药	指	海南皇隆制药股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	海南皇隆制药股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
斯迈克制药	指	公司控股子公司宁波斯迈克制药有限公司
广州科旭	指	公司控股子公司广州市科旭软件科技有限公司
海南中地	指	公司全资子公司海南中地信息技术有限公司

## 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。

公司负责人陈益智、主管会计工作负责人肖俊南及会计机构负责人（会计主管人员）李周龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
1、股权结构分散、无实际控制人导致的风险	公司第一大股东陈益智持股比例为 16.12%，其一致行动人张秀娟持股比例为 5.14%，陈益智与张秀娟为夫妻关系，合计持股比例为 21.26%。根据公司三会设置，无任何单一股东能对公司的经营决策单独构成决定性影响，所以公司不存在控股股东和实际控制人。虽然目前股权结构分散状态未对公司发展造成不利影响，公司经营管理及主营业务一直保持稳定，公司经营业绩稳定，但是，股权结构相对分散较有可能成为被收购对象，如果公司被收购，将会导致公司控制权发生变化，从而给公司经营管理和业务发展等带来一定影响。
2、新产品研发及技术创新的风险	研发创新是公司进一步发展的基础，但新药的研发是一项系统工程，其开发周期长、环节多、投入大，需要进行大量的研究和资金投入；另外，新产品研发的风险还体现在研发未达到预期效果、能否迅速应用于临床并给公司带来预期的收益等方面。如果新产品研发未达到预期效果，将导致无法实现产业化，将加大公司的运营成本，对公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利影响。
3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营带来一定的影响。
4、国家医药政策风险	近一年来国家不断加强医药行业管理，政策频出，相关要求不

	断提高。新的化学药品注册分类管理办法、上市许可人制度、仿制药一致性评价、医药采购方式的改革等因素对药品研发、生产及销售各环节都将产生不同程度的影响。
5、收入来源相对集中的风险	公司报告期内的营业收入及利润主要来源于缬沙坦分散片的销售，公司收入及利润来源相对集中。如果该产品的生产、销售出现异常，将对公司业绩产生较大的影响。
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	海南皇隆制药股份有限公司
英文名称及缩写	HAINAN HUALON PHARMACEUTICAL CO., LTD.
证券简称	皇隆制药
证券代码	834298
法定代表人	陈益智
办公地址	海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖俊南
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0898-68616818
传真	0898-68616826
电子邮箱	xiaojunnan@hnhuanglong.com
公司网址	www.hnhuanglong.com
联系地址及邮政编码	海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路 8 号（570311）
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	1995 年 8 月 24 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品制剂制造-化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	医药产品研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	88,360,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

### 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	91460000284039002M	否

注册地址	海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路 8 号	否
注册资本（元）	88,360,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李进华、李文龙
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月中旬，因受供应商原料药召回事件影响，公司主动召回相关批次制剂产品。2019 年 4 月 19 日，经公司与原料药经销商协商一致，由其支付公司 1100 万元补偿款。



### 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	626,561,643.73	496,048,391.60	26.31%
毛利率%	63.85%	53.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,584,153.90	33,559,037.42	-38.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,130,298.68	22,327,665.33	-45.67%
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)	6.74%	11.44%	-
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)	3.97%	7.61%	-
基本每股收益	0.23	0.38	-39.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	703,131,489.24	654,309,214.20	7.46%
负债总计	387,576,964.60	329,797,903.01	17.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,623,216.77	307,527,797.33	1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.52	3.48	1.15%
资产负债率%(母公司)	53.02%	48.96%	-
资产负债率%(合并)	55.12%	50.40%	-
流动比率	0.82	0.94	-
利息保障倍数	2.94	4.69	-

#### 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	27,687,051.99	76,472,969.97	-63.79%
应收账款周转率	11.90	10.06	-
存货周转率	2.48	3.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.46%	4.05%	-
营业收入增长率%	26.31%	34.84%	-
净利润增长率%	-38.45%	27.67%	-

#### 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	88,360,000	88,360,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-619,936.00
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）	7,996,593.52
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,130,907.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,731.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,051,833.02</b>
所得税影响数	1,581,498.48
少数股东权益影响额（税后）	16,479.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,453,855.22</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,042,584.85			

应收账款	47,588,729.14			
应收票据及应收账款		50,631,313.99		
应付票据	10,518,678.75			
应付账款	36,914,797.49			
应付票据及应付账款		47,433,476.15		
应收利息	17,758.70			
应收股利				
其他应收款	1,687,723.95	1,705,482.65		
应付利息	313,621.17			
应付股利				
其他应付款	11,574,247.56	11,887,868.73		
管理费用	74,362,477.89			
管理费用		39,650,433.62		
研发费用		34,712,044.27		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于制造业中的医药制造业。公司为国家高新技术企业，专业从事医药产品的研发、生产与销售。公司产品以化学药品为主，拥有片剂、洗剂、冻干粉针、粉针、颗粒剂等多种剂型，现有 65 个药品批准文号。主要产品类别包括心脑血管类、解热镇痛类、抗感染类等。核心产品为缙沙坦分散片，主要用于治疗高血压，被科技部列为国家重点新产品，其专利技术获得中国专利优秀奖。缙沙坦制剂是目前抗高血压药物中的主流品种之一。

#### (1) 销售模式

公司在国内的制剂销售采用经销商模式和配送商模式，辅助学术推广及品牌建设策略。原料药销售采用直销方式，国际市场主要通过经销商销售。

#### (2) 采购模式

公司原材料采购基本遵循“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行采购。

#### (3) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，以市场需求为导向，根据订货合同和预计销售情况，结合库存情况编制生产计划并安排生产。

#### (4) 研发模式

公司设有研发中心，以终端市场需求为导向，创仿结合，贯彻“立项一批、研发一批、申报一批”的产品开发方针。根据公司发展战略，采取自主研发和合作研发的模式，开发拥有自主知识产权、市场竞争能力强的产品。

#### 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，医药行业改革进入深水区，国家组建卫健委、药监局、医保局三大全新机构，医院控制药占比、两票制全面推开、药品审评审批、仿制药一致性评价、“4+7”城市药品集中采购等诸多改革政策相继出台、实施。医药行业监管力度不断加大，医药行业经济形势日趋严峻，公司经营管理层按照董事会年初制定的工作计划，带领全体员工迎难而上，做好企业的生产经营。

#### (一) 业绩情况

1、报告期内实现营业收入 62,656.16 万元，较上年同期 49,604.84 万元增加 13,051.32 万元，同比增长 26.31%；毛利率 63.85%，较上年同期毛利率 53.44%，增加 10.41 个百分点；报告期归属于母公司所有者的净利润 2,058.42 万元，较上年同期净利润 3,355.90 万元减少 1,297.49 万元，同比下降 38.66%。

2、报告期末，公司总资产为 70,313.15 万元，较上年同期总资产 65,430.92 万元增加 4,882.23 万元，同比增长 7.46%；负债总额 38,757.70 万元，较上年同期负债 32,979.79 万元增加 5,777.91 万元，同比增长 17.52%；资产负债率 55.12%，较上年同期资产负债率 50.40%增加 4.72 个百分点。报告期末归属于普通股股东净资产总额 31,062.32 万元，较上年度末增长 1.01%。

## (二)经营情况

### 1、收购斯迈克制药少数股东权益

2018 年 2 月份，公司收购了刘胜辉、舒小斌、何凤秋所持有的子公司斯迈克制药合计 35%的股权，并于 4 月 2 日完成相应工商变更登记。此次股权交易后，公司持有斯迈克制药 90%的股权，公司将加强控股子公司的后期管理，确保其经营业绩稳定，并通过与斯迈克制药的资源与优势互补，保障公司可持续发展。

### 2、适应医药行业变革形势，积极拓展销售市场

2018 年，公司为适应医药行业变革形势，积极拓展销售市场，发掘市场潜力。7 月中旬，因受供应商原料药召回事件影响，公司主动召回相关批次制剂产品，并做好市场公关，降低对市场销售的影响，防控风险。

### 3、设立全资子公司

2018 年 7 月份，公司拟以自有资金 2,000 万元人民币投资设立全资子公司——海南中地信息技术有限公司，本次对外投资是为了优化公司资源配置，提升公司经营效率，拓宽公司的业务领域，提高公司的市场竞争力，保障公司未来的产业战略顺利实施，为公司创造良好的经济效益。

### 4、加强产品研发

公司积极推进药品研发工作。报告期内，公司与中国科学院上海药物研究所联合申报的“新型辅料环糊精金属有机骨架及缬沙坦增效胶囊”项目获得国家“重大新药创制”科技重大专项“十三五”实施计划 2018 年课题立项，课题编号为：2018ZX09721002-009，课题执行年限为 2018 年 1 月-2020 年 12 月，该课题获得中央财政专项经费 594.99 万元。

此外，公司还获得苯扎氯铵溶液、铝碳酸镁咀嚼片、注射用苯磺顺阿曲库铵 3 个品种 5 个药品注册批件；新立项 1 个新产品；3 个一致性评价产品。未来公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。公司将广泛吸纳国内外研发人才，购置先进的科研仪器设备，加快公司研发中心的建设升级，使公司在新产品开发方面有新的突破。

### 5、不断完善质量管理体系

公司不断完善各项管理制度和内控管理体系。2018 年 5 月，公司通过 GB/T19001-2016/ISO9001-2015 质量管理体系换版和年度监督审核。公司一车间、二车间、三车间和六车间分别于 2018 年 11 月、12 月通过 GMP 认证检查，取得《药品 GMP 证书》。

### 6、人力资源建设

公司不断加强人力资源管理体系建设，通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，优化、完善公司的人才梯队；加强在职员工的培训，不断提高技能和管理水平，助力公司持续健康稳定发展。

### 7、积极顺应行业监管政策变化

本公司一直密切关注相关监管政策变化，认真研究落实相关政策，正积极对公司重要产品进行仿制药质量和疗效一致性评价工作。

## (二) 行业情况

医药是我国重点发展领域和战略性新兴产业。在《中国制造 2025》中医药位列第一方阵，并提出以企业为主体，依托产业技术联盟，建立 15 个国家制造业创新中心，其中特别包括了医药工业中心。在《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中医药行业位列第二方阵。

### 1、医药工业未来五年发展规划

《医药工业“十三五”发展规划》指出要“充分利用互联网、大数据等手段提高医药企业的创新能力，组织不同创新主体联合开展协同创新，实现创新资源的优化配置，避免重复研发，提高资金使用效率。”原料药方面需要进行产业升级向智能制造迈进；制剂方面要做优做强，加强出口及认证；落实仿制药一致性评价的要求，全面提升化学仿制药质量水平，完成国家基本药物口服制剂质量一致性评价任务；提高短缺品种供应保障能力，建立药品短缺预警机制、动态生产供应情况。

### 2、机构改革，组建卫健委、药监局、医保局三大全新机构

2018 年 3 月，我国形成了卫生健康委员会、药品监督管理局、医疗保障局三大全新的机构。其中，国家医保局将人力资源和社会保障部的城镇职工和城镇居民基本医疗保险、生育保险职责，国家卫生和计划生育委员会的新型农村合作医疗职责，国家发展和改革委员会的药品和医疗服务价格管理职责，民政部的医疗救助职责整合，行政效率大大提高。

### 3、医保控费

2018 年 3 月 20 日，《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》发布，明确 2018 年继续控制医疗费用不合理增长，不搞“一刀切”。同时，通知还要求全面推行以按病种付费为重点的多元复合式医保支付方式；全面推行以按病种付费为重点的多元复合式医保支付方式；扩大公立医院薪酬制度改革试点等多项要求。随着国家医改进程的不断深入，一致性评价、公立医院控费、医保支付等改革措施逐步落地。

### 4、促进仿制药研发

2018 年 4 月 3 日，国务院办公厅印发《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》【国办发（2018）20 号】提出要促进仿制药研发，提升仿制药质量疗效，完善支持政策，提高药品供应保障能力，更好地满足临床用药及公共卫生安全需求。

### 5、深化医药卫生体制改革

2018 年 8 月 28 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2018 年下半年重点工作任务的通知》。提出下半年 50 项任务，其中包括：调整国家基本药物目录，制定完善国家基本药物制度的指导性文件，推动优先使用基本药物；促进“互联网+医疗健康”发展；加强全国短缺药品供应保障监测预警，建立短缺药品及原料药停产备案制度。

### 6、药品管理法修正草案提交审议 完善国家基本药物制度

2018 年 9 月 19 日，《关于完善国家基本药物制度的意见》（以下简称“《意见》”）正式发布。时隔 9 年，《意见》在顶层设计层面做出调整，并在基本药物的遴选、生产、流通、使用、支付、监测等环节做出制度性安排，明确了国家基本药物制度及政策未来的发展方向。

2018 年 10 月 22 日，药品管理法修正草案提交审议，草案围绕问题疫苗案件暴露的突出问题、实施药品上市许可持有人制度和推进审批制度改革等进行了修改。草案明确，将强化药品全过程监管，全面加大对生产、销售假药、劣药的处罚力度，对于生产销售假劣药的主要负责人，处以没收收入、罚款、十年直至终身禁业的处罚。

### 7、带量采购

2018 年 11 月 15 日，经中央全面深化改革委员会同意，国家组织药品集中采购试点，试点地区范围为北京、天津、上海、重庆和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安 11 个城市（以下简称 4+7 城市）。试点地区委派代表组成联合采购办公室（以下简称联采办）作为工作机构，代表试点地区公立医疗机构实施集中采购，日常工作和具体实施由上海市医药集中招标采购事务管理所承担，并发布《4+7 城市药品集中采购文件》，文中注明在化学药品的采购时，需要约定采购量。国家组织药品集中采购试

点是对既往药品集中采购制度的重大改革，是为了让人民群众以比较低廉的价格用上质量更高的药品。

2018 年，随着国家医疗改革的持续深入推进，医药行业门槛不断提高，规范性不断提升，结构不断优化。企业需要在研发、技术、质量、销售等各个方面进行优化，以适应行业转型升级的需要，并逐步与国际接轨。医药企业唯有精准定位，并依靠管理创新和技术创新，不断做强、做大、做优，不断增强核心竞争力，才能适应新的环境，分享行业转型升级红利，拥抱新的时代。公司将密切关注国家宏观经济以及医药行业相关政策的变化，并依托自身优势，不断强化内部管理，开拓市场，推动公司稳健、可持续发展。

### (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	57,852,110.60	8.23%	90,378,160.20	13.81%	-35.99%
应收票据与应收账款	54,595,458.00	7.76%	50,631,313.99	7.74%	7.83%
存货	113,524,129.76	16.15%	64,202,210.53	9.81%	76.82%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0.00	0%	0%
固定资产	349,126,618.73	49.65%	366,245,484.33	55.97%	-4.67%
在建工程	3,004,766.38	0.43%	3,214,433.93	0.49%	-6.52%
短期借款	162,000,000.00	23.04%	141,377,994.97	21.61%	14.59%
长期借款	34,700,000.00	4.94%	56,700,000.00	8.67%	-38.80%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本年期末较上年期末减少 3,252.60 万元，同比下降 35.99%，主要系本期一致性评价和项目研发投入加大，偿还以前年度长期借款，导致大额货币资金流出增加原因所致。
2. 存货本年期末较上年期末增加 4,932.19 万元，同比增长 76.82%，主要系原辅料备货增加原因所致。
3. 长期借款本年期末较上年期末减少 2200 万元，同比下降 38.80%，主要系偿还以前年度到期长期借款原因所致。

#### 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	626,561,643.73	-	496,048,391.60	-	26.31%
营业成本	226,479,935.35	36.15%	230,970,224.57	46.56%	-1.94%
毛利率%	63.85%	-	53.44%	-	-
管理费用	36,842,141.71	5.88%	39,650,433.62	7.99%	-7.08%

研发费用	66,588,939.61	10.63%	34,712,044.27	7.00%	91.83%
销售费用	265,649,932.89	42.40%	141,985,685.89	28.62%	87.10%
财务费用	10,290,147.16	1.64%	12,586,904.74	2.54%	-18.25%
资产减值损失	2,833,919.13	0.45%	1,222,319.83	0.25%	131.85%
其他收益	7,996,878.99	1.28%	7,506,118.04	1.51%	6.54%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-182,856.48	-0.03%	1,016,236.98	0.20%	-117.99%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,261,620.97	2.75%	36,496,277.86	7.36%	-52.70%
营业外收入	11,010,910.98	1.76%	5,815,725.50	1.17%	89.33%
营业外支出	8,773,100.47	1.40%	542,815.36	0.11%	1516.22%
净利润	22,041,377.77	3.52%	35,809,107.48	7.22%	-38.45%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，研发费用较上年同期增长 91.83%，主要系一致性评价和研发费用增加原因所致。
- 2、报告期内，销售费用较上年同期增长 87.10%，主要系执行两票制后，导致市场维护、调研及推广等费用增加原因所致。
- 3、报告期内，资产减值损失较上年同期增加 131.85%，主要系本期应收款增加导致提取坏账准备及提取部分存货跌价准备增加原因所致。
- 4、报告期内，资产处置收益较上年同期下降 117.99%，主要系到期报废的设备处理损失增加原因所致。
- 5、报告期内，营业利润较上年同期下降 52.70%，主要系公司加大研发投入，导致费用增加原因所致。
- 6、报告期内，营业外收入较上年同期增加 89.33%，主要系新增经销商补偿款原因所致。
- 7、报告期内，营业外支出较上年同期增加 1516.22%，主要系本期召回产品成本与社会公益活动，帮扶、捐赠金额较上期同期增加原因所致。
- 8、报告期内，净利润较上年同期下降 38.45%，主要研发费用增加导致利润减少原因所致。

### (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	626,144,466.60	495,155,473.23	26.45%
其他业务收入	417,177.13	892,918.37	-53.28%
主营业务成本	226,446,052.93	230,970,224.57	-1.96%
其他业务成本	33,882.42	0	-

### 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%
原料药	87,383,136.23	13.95%	75,671,503.31	15.25%
成品药	539,178,507.50	86.05%	420,376,888.29	84.75%
合计	626,561,643.73	100%	496,048,391.60	100%



## 按区域分类分析：

√适用口不适用

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%
华东地区	199,118,063.25	31.78%	158,510,931.22	31.95%
华南地区	62,395,193.71	9.96%	47,099,807.36	9.50%
华中地区	92,055,060.93	14.69%	54,085,824.92	10.90%
华北地区	73,396,415.73	11.71%	58,455,350.69	11.78%
东北地区	42,837,223.80	6.84%	36,769,683.48	7.41%
西北地区	35,609,476.28	5.68%	32,891,150.41	6.63%
西南地区	64,705,388.41	10.33%	51,708,849.36	10.42%
出口国外	56,444,821.62	9.01%	56,526,794.17	11.40%
合计	626,561,643.73	100.00%	496,048,391.60	100%

## 收入构成变动的的原因：

无

## (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	Nordmann, Rassmann GmbH	19,291,618.14	3.08%	否
2	国药控股苏州康民医药有限公司	11,990,978.87	1.91%	否
3	河南省国药医药集团有限公司	9,539,519.70	1.52%	否
4	安徽迈泉医药有限公司	8,284,841.49	1.32%	否
5	云南根正生物医药有限公司	7,934,831.43	1.27%	否
合计		57,041,789.63	9.10%	-

## (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	浙江天宇药业股份有限公司	29,739,395.06	14.85%	否
2	吉林敖东洮南药业股份有限公司	16,229,201.87	8.10%	否
3	浙江海昇药业股份有限公司	12,137,391.53	6.06%	否
4	海南鸿包印刷技术有限公司	7,622,515.84	3.81%	否
5	肇庆市定康药业有限公司	6,643,850.92	3.32%	否
合计		72,372,355.22	36.14%	-

## 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	27,687,051.99	76,472,969.97	-63.79%
投资活动产生的现金流量净额	-73,435,726.03	-19,883,323.59	269.33%
筹资活动产生的现金流量净额	17,408,940.06	-23,589,512.24	-173.80%

**现金流量分析：**

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,878.59 万元，同比下降 63.79%，主要系：①本期购买商品、接受劳务支付现金较上年同期增加 881.26 万元；②本期支付给职工、各项税费、和支付经营活动有关的现金较上期同期增加 25,469.76 万元；③本期销售商品、提供劳务及收到其他与经营活动有关的现金较上期同期增加 21,472.43 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,355.245 万元，同比下降 269.33%，主要系①购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 2,656.56 万元；②投资支付的现金增加 2,310 万元等原因所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,099.85 万元，主要系：①本期流动资金贷款较上年同期增加 2,904.40 万元流动资金贷款；②本期偿还以前年度长期借款、流动资金贷款和支付其他与筹资活动有关的现金等合计 1,535.60 万元原因所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司的控股子公司有：宁波斯迈克制药有限公司、广州市科旭软件科技有限公司、海南中地信息科技有限公司

**(1) 宁波斯迈克制药有限公司**

公司注册资本：2,694.3769 万元人民币

公司法定代表人：何凤秋

公司成立日期：1991 年 5 月 29 日

经营范围：药物皮肤保护剂制造和化工设备的制造；药品生产：原料药（甲芬那酸、双氯芬酸钠、美索巴莫、愈创木酚甘油醚）的制造；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）。

截止本报告披露日，公司持有斯迈克制药 90% 股权。报告期内，斯迈克制药营业收入 8,760.94 万元，净利润 1013.45 万元。

**(2) 广州市科旭软件科技有限公司**

公司持有广州科旭 80% 股权。报告期内，广州科旭尚未实现营收。

**(3) 海南中地信息科技有限公司**

2018 年 7 月 17 日，公司以自有资金 2,000 万元人民币投资设立全资子公司海南中地信息科技有限公司。报告期内，海南中地尚未实现营收。

**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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期初应收票据及应收账款合并列示的金额为 50,631,313.99 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期初应付票据及应付账款合并列示的金额为 47,433,476.15 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，期初其他应收款列示的金额为 1,705,482.65 元。 “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，期初其他应付款列示的金额为 11,887,868.73 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，期初管理费用列示金额已调整为 39,650,433.62 元，研发费用列示金额已调整为 34,712,044.27 元； 财务费用项下已新增并列报“利息费用”和“利息收入”项目及金额。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	无影响

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期新增合并单位 1 家，系新设全资子公司海南中地信息科技有限公司。

### (八) 企业社会责任

企业和个人都是社会生活的重要成员，维护和创建美好社会，是我们义不容辞的责任。公司以“健康人生 隆情天下”为企业使命，在发展的同时，时刻不忘履行企业的社会责任，唯愿患者有其医，病者有其药，人人拥有健康人生；同时公司秉承“和诚共生 同享未来”的核心理念在不断进取，实现企业价值最大化，为股东创造价值的同时，积极投入到公益行动中回报社会。

报告期内，公司积极参与社会公益活动，帮扶、捐赠金额共计 45.35 万元。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司资产、业务、人员、财务等独立运营，公司治理结构完善，公司经营管理合规运作，保持良好的公司独立自主经营的能力。

公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，培养了一支核心骨干队伍，有效防范和应对人才流失风险。

公司拥有自主的产品生产工艺、技术和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不

利影响的事项。公司在强化质量的基础上，不断加强与用户沟通的同时，获得了用户的认可，巩固了市场地位，为公司持续经营打下了坚实基础。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳步上升；公司筹资能力不断提高，多年积累的良好信用，在不断改善的金融环境中，公司融资能力不断增强。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 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

#### 1、股权结构分散、无实际控制人导致的风险

公司第一大股东陈益智持股比例为 16.12%，其一致行动人张秀娟持股比例为 5.14%，陈益智与张秀娟为夫妻关系，合计持股比例为 21.26%。根据公司三会设置，无任何单一股东能对公司的经营决策单独构成决定性影响，所以公司不存在控股股东和实际控制人。虽然目前股权结构分散状态未对公司发展造成不利影响，公司经营管理及主营业务一直保持稳定，公司经营业绩稳定，但是，股权结构相对分散较有可能成为被收购对象，如果公司被收购，将会导致公司控制权发生变化，从而给公司经营管理和业务发展等带来一定影响。

应对措施：公司将进一步完善公司治理结构和内部控制体系，持续提高公司风险控制能力，严格执行公司章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行管理决策的关联方回避制度，引入战略投资者，进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构合理化，避免无实际控制人产生的风险。

#### 2、新产品研发及技术创新的风险

研发创新是公司进一步发展的基础，但新药的研发是一项系统工程，其开发周期长、环节多、投入大，需要进行大量的研究和资金投入；另外，新产品研发的风险还体现在研发未达到预期效果、能否迅速应用于临床并给公司带来预期的收益等方面。如果新产品研发未达到预期效果，将导致无法实现产业化，将加大公司的运营成本，对公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善的新药研发体系，选题前有效分析市场，做充分的市场调研，积极根据市场确定研发方向，以满足临床需求为目标；建立研发人员激励机制，保证公司研发核心人员与团队的稳定；同时加大研发资金的持续投入，确保研发项目顺利推进。

#### 3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营带来一定的影响。

应对措施：公司建立了严格的保密制度，通过与核心技术人员签订保密协议等措施，减少人员的过度流动及保护公司的自主核心技术；结合人才考核制度建立有效的激励机制，将个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证技术研发团队的稳定，将技术泄密的风险降到最低；加大人才梯队建设，储备相应的专业人才；同时，加强核心技术的保护和知识产权的管理，积极申请专利，加强对处方、工艺和方法等核心技术的保护。

#### 4、国家医药政策风险

近一年来国家不断加强医药行业管理，政策频出，相关要求不断提高。新的化学药品注册分类管理

办法、上市许可人制度、仿制药一致性评价、医药采购方式的改革等因素对药品研发、生产及销售各环节都将产生不同程度的影响。

应对措施：公司积极部署开展缬沙坦分散片等药品的一致性评价工作，将持续自主创新，保证技术领先的优势，实现研发、生产、销售一体化，提高企业竞争力。同时，通过优化营销体系，及时调整经营策略，积极应对市场变化。

#### 5、收入来源相对集中的风险

公司报告期内的营业收入及利润主要来源于缬沙坦分散片的销售，公司收入及利润来源相对集中。如果该产品的生产、销售出现异常，将对公司业绩产生较大的影响。

应对措施：公司积极提高现有产品质量及标准，在确保缬沙坦分散片持续保持市场领先的基础上，通过调整营销架构加大其他产品的销售力度，同时，加快新产品研发进度，争取未来三至五年内至少开发出具有创新型的新药品种。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	15,000,000.00	11,163,902.07
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	-	-
6. 其他	400,000,000.00	221,700,000.00

注 6. 其他项关联交易为关联人陈益智、何晶为公司向银行申请综合授信额度无偿提供抵押、担保、

信用、质押，系正常融资担保行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司独立性；满足了公司资金需求，保证公司生产经营顺利开展。

公司于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com）披露布《关于 2018 年度关联交易预计的公告》，公告编号：2018-009，对 2018 年度日常性关联交易作了预计与披露。

报告期内，公司与于 2017 年 5 月 10 日任期届满离任的公司股东、第二届董事会董事吴克新控制的汕头市龙华医药包装实业有限公司发生采购包材的日常关联交易，金额共计 1,797,150.40 元。公司将在 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会对此关联交易进行追认审议。详见公司于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com）披露的《关于追认关联交易的公告》（公告编号：2019-005）。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、《公开转让说明书》第一节基本情况二、股票挂牌情况（二）公司持股董事、监事以及高级管理人员所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺中，公司持股董事、监事及高级管理人员作出了承诺。

2、《公开转让说明书》第三节公司治理三、同业竞争情况（四）避免同业竞争的承诺。

3、《公开转让说明书》第三节公司治理七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺中作出 2 项承诺。

报告期内，上述承诺人均按照承诺履行。

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	325,634,832.68	46.31%	用于公司银行贷款抵押
无形资产	抵押	26,411,062.48	3.76%	用于公司银行贷款抵押
货币资金	抵押	2,980,235.80	0.42%	用于公司银行贷款抵押
总计	-	355,026,130.96	50.49%	-

## 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	69,027,900	78.12%	3,146,140	72,174,040	81.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	5,230,318	5.92%	165,000	5,395,318	6.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,332,100	21.88%	-3,146,140	16,185,960	18.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	15,690,960	17.76%	495,000	16,185,960	18.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		88,360,000	-	0	88,360,000	-	
普通股股东人数							45

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈益智	13,626,690	620,000	14,246,690	16.12%	10,685,018	3,561,672
2	吴嘉龙	5,311,600	0	5,311,600	6.01%	0	5,311,600
3	张秀娟	4,542,230	0	4,542,230	5.14%	0	4,542,230
4	赵鹏	4,445,140	0	4,445,140	5.03%	0	4,445,140
5	陈中	4,434,960	0	4,434,960	5.02%	0	4,434,960
合计		32,360,620	620,000	32,980,620	37.32%	10,685,018	22,295,602

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，陈益智与张秀娟为夫妻关系，其他股东相互间无关联关系。

### 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

公司股权结构一直较为分散，不存在控股股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形。



## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月13日	2017年3月14日	3.14	1,000,000	3,140,000.00	2	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

根据 2016 年 12 月 28 日在公司经 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2016 年股票发行方案（草案）〉的议案》，本次募集资金用途为补充流动资金。截止 2017 年 12 月 31 日此次募集资金已全部使用完毕。

### 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行	15,000,000.00	4.611%	2018-08-02—2019-08-01	否
银行借款	交通银行	20,000,000.00	4.611%	2018-08-09—2019-08-08	否
银行借款	交通银行	20,000,000.00	4.611%	2018-08-15—2019-08-14	否

银行借款	交通银行	15,000,000.00	4.611%	2018-08-22—2019-08-21	否
银行借款	交通银行	30,000,000.00	5.225%	2018-12-18—2021-12-17	否
银行借款	光大银行	15,000,000.00	6.09%	2018-07-04—2019-07-03	否
银行借款	光大银行	15,000,000.00	6.09%	2018-08-01—2019-07-31	否
银行借款	光大银行	5,000,000.00	6.09%	2018-08-09—2019-08-08	否
银行借款	民生银行	20,000,000.00	5.8725%	2018-09-28—2019-09-27	否
银行借款	中国银行	20,000,000.00	4.785%	2018-10-26—2019-10-25	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	4.4%	2018-01-26—2018-07-25	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	5.046%	2018-05-18—2018-12-04	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	5.046%	2018-06-25—2018-11-01	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	5.046%	2018-10-24—2018-12-04	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	5.046%	2018-07-25—2019-07-19	否
银行借款	农业银行	9,000,000.00	5.0025%	2018-11-29—2019-11-19	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	4.785%	2018-12-28—2019-12-19	否
<b>合计</b>	-	214,000,000.00	-	-	-

**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 1 日	1.00	0	0
<b>合计</b>	1.00	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
陈益智	董事长、总经理	男	1963 年 10 月	博士	2017.05.10—2020.05.09	是
何晶	副董事长、副总经理	男	1962 年 5 月	博士	2017.05.10—2020.05.09	是
张继稳	董事	男	1965 年 5 月	博士	2017.05.10—2020.05.09	是
陈巧	董事	女	1980 年 8 月	硕士	2017.05.10—2020.05.09	是
魏立光	董事	男	1961 年 9 月	硕士	2017.05.10—2020.05.09	是
陈国华	监事会主席	男	1963 年 5 月	本科	2017.05.10—2020.05.09	是
曾泽辉	监事	男	1967 年 5 月	专科	2017.05.10—2020.05.09	否
江玉秀	监事	女	1978 年 6 月	专科	2017.05.10—2020.05.09	是
肖俊南	董事会秘书、财务总监	男	1965 年 10 月	硕士	2017.05.10—2020.05.09	是
李军	副总经理	男	1964 年 8 月	硕士	2017.07.26—2020.05.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
陈益智	董事长、总经理	13,626,690	620,000	14,246,690	16.12%	0
何晶	副董事长、副总经理	1,610,035	0	1,610,035	1.82%	0
魏立光	董事	1,777,000	0	1,777,000	2.01%	0
陈国华	监事会主席	1,504,992	0	1,504,992	1.70%	0
曾泽辉	监事	1,592,561	0	1,592,561	1.80%	0
肖俊南	董事会秘书、财务总监	810,000	40,000	850,000	0.96%	0
合计	-	20,921,278	660,000	21,581,278	24.41%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

**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

**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	198	199
生产人员	343	371
销售人员	185	195
技术人员	156	158
财务人员	14	14
<b>员工总计</b>	<b>896</b>	<b>937</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	15	18
本科	208	219
专科	223	238
专科以下	447	459
<b>员工总计</b>	<b>896</b>	<b>937</b>

**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：**

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，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能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

**(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	4	《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司管理层 2017 年度奖金分配方案〉的议案》、《关于建立公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于全资子公司购置办公用房的议案》、《关于建立〈子公司财务总监管理办法〉的议案》
监事会	2	《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司管理层 2017 年度奖金分配方案〉的议案》
股东大会	1	《关于公司〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于建立公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》

**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**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，进一步改进、完善内部控制制度，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立了《投资者关系管理制度》，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作出规定。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通。

**(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

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应和销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

#### 2、资产完整及独立性

公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括建筑物、专利、仪器设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司控股股东及其控制的其他企业不存在占用公司资金及其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等相关法律法规合法产生；公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

#### 5、机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各子公司、分公司机构和公司各部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从采购、生产、销售各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。

修订完善了公司专利、商标等知识产权相关管理制度以及奖惩制度，与主要技术人员签订《保密及权属协议》、《竞业禁止协议》等，保障知识产权的安全；完善人力资源绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制，吸引并稳定优秀人才；完善了《全面预算管理实施细则》等相关财务管理制度，保障公司资产的安全、完整性，并为公司生产经营提供充分的资金保障。

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，已经于 2018 年 4 月 20 日召开的三届五次董事会以及于 5 月 17 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。

## 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"/> 其他事项段 <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 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落         </span>
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12044 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李进华、李文龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <span style="float: right;">信会师报字[2019]第 ZA12044 号</span>  海南皇隆制药股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了海南皇隆制药股份有限公司（以下简称皇隆制药公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了皇隆制药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皇隆制药公司，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、 其他信息 皇隆制药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括皇隆制药公司 2018 年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

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，管理层负责评估皇隆制药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。

治理层负责监督皇隆制药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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皇隆制药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皇隆制药公司不能持续经营。

（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。

（6）就皇隆制药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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：李进华  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：李文龙

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	57,852,110.60	90,378,160.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	54,595,458.00	50,631,313.99
预付款项	(三)	20,261,109.22	23,336,502.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	12,582,703.10	1,705,482.65
买入返售金融资产			
存货	(五)	113,524,129.76	64,202,210.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	6,116,947.58	568,966.99
<b>流动资产合计</b>		<b>264,932,458.26</b>	<b>230,822,636.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0.00
投资性房地产			
固定资产	(七)	349,126,618.73	366,245,484.33
在建工程	(八)	3,004,766.38	3,214,433.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	27,711,252.50	28,089,851.36

开发支出			
商誉	(十)	15,297,393.05	15,297,393.05
长期待摊费用	(十一)	3,131,485.30	2,810,941.73
递延所得税资产	(十二)	9,007,546.48	4,533,675.75
其他非流动资产	(十三)	30,919,968.54	3,294,797.36
<b>非流动资产合计</b>		438,199,030.98	423,486,577.51
<b>资产总计</b>		703,131,489.24	654,309,214.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	162,000,000.00	141,377,994.97
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十五)	68,274,116.75	47,433,476.15
预收款项	(十六)	18,702,901.72	16,674,111.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	13,357,526.91	11,815,522.45
应交税费	(十八)	5,303,476.63	8,702,985.21
其他应付款	(十九)	13,120,488.94	11,887,868.73
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	(二十)	42,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		322,758,510.95	244,891,958.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十一)	34,700,000.00	56,700,000.00
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	(二十二)	26,570,615.43	24,351,016.67
递延所得税负债	(十二)	3,547,838.22	3,854,927.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		64,818,453.65	84,905,944.02
<b>负债合计</b>		387,576,964.60	329,797,903.01

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十三）	88,360,000.00	88,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	56,272,345.43	65,862,915.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十五）	1,575,814.33	637,978.65
盈余公积	（二十六）	22,973,426.26	21,766,063.10
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	141,441,630.75	130,900,840.01
归属于母公司所有者权益合计		310,623,216.77	307,527,797.33
少数股东权益		4,931,307.87	16,983,513.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>315,554,524.64</b>	<b>324,511,311.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>703,131,489.24</b>	<b>654,309,214.20</b>

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,376,364.71	73,273,873.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	48,035,639.48	47,972,137.12
预付款项		16,969,433.21	20,363,893.70
其他应收款	十四（二）	18,236,539.99	1,566,541.60
存货		91,897,425.78	51,848,896.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,325,960.92	34,019.42
<b>流动资产合计</b>		<b>221,841,364.09</b>	<b>195,059,361.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	77,100,000.00	34,000,000.00
投资性房地产			

固定资产		321,329,477.03	340,402,294.41
在建工程		330,188.68	1,170,940.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,060,076.85	16,096,452.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,741,090.02	2,332,669.55
递延所得税资产		8,690,270.75	4,467,434.17
其他非流动资产		6,336,620.54	2,474,397.36
<b>非流动资产合计</b>		432,587,723.87	400,944,188.07
<b>资产总计</b>		654,429,087.96	596,003,549.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,000,000.00	126,977,994.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		55,432,762.55	31,181,198.99
预收款项		16,749,054.61	16,529,610.12
应付职工薪酬		9,983,536.64	9,810,882.57
应交税费		4,854,186.03	7,902,372.91
其他应付款		12,609,647.90	11,650,038.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		286,629,187.73	211,052,098.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,700,000.00	56,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,658,174.22	24,047,356.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		60,358,174.22	80,747,356.67
<b>负债合计</b>		346,987,361.95	291,799,454.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		88,360,000.00	88,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		65,862,915.57	65,862,915.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,973,426.26	21,766,063.10
一般风险准备			
未分配利润		130,245,384.18	128,215,115.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>307,441,726.01</b>	<b>304,204,094.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>654,429,087.96</b>	<b>596,003,549.40</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		626,561,643.73	496,048,391.60
其中：营业收入	五(二十八)	626,561,643.73	496,048,391.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		617,114,045.27	468,074,468.76
其中：营业成本	五(二十八)	226,479,935.35	230,970,224.57
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(二十九)	8,429,029.42	6,946,855.84
销售费用	五(三十)	265,649,932.89	141,985,685.89
管理费用	五(三十一)	36,842,141.71	39,650,433.62
研发费用	五(三十二)	66,588,939.61	34,712,044.27
财务费用	五(三十三)	10,290,147.16	12,586,904.74
其中：利息费用	五(三十三)	10,044,544.42	11,330,266.91
利息收入	五(三十三)	185,874.06	340,885.20
资产减值损失	五(三十四)	2,833,919.13	1,222,319.83
加：其他收益	五(三十五)	7,996,878.99	7,506,118.04
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-182,856.48	1,016,236.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			



<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		17,261,620.97	36,496,277.86
加：营业外收入	五(三十七)	11,010,910.98	5,815,725.50
减：营业外支出	五(三十八)	8,773,100.47	542,815.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		19,499,431.48	41,769,188.00
减：所得税费用	五(三十九)	-2,541,946.29	5,960,080.52
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		22,041,377.77	35,809,107.48
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）		22,041,377.77	35,809,107.48
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		1,457,223.87	2,250,070.06
2.归属于母公司所有者的净利润		20,584,153.90	33,559,037.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,041,377.77	35,809,107.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,584,153.90	33,559,037.42
归属于少数股东的综合收益总额		1,457,223.87	2,250,070.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	附注十五	0.23	0.38
(二)稀释每股收益	附注十五	0.23	0.38

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	539,178,507.50	420,376,888.29
减：营业成本	十四（四）	170,106,591.76	178,836,491.22
税金及附加		7,741,259.10	5,976,513.61
销售费用		262,726,996.07	140,233,274.80
管理费用		26,406,807.29	26,918,649.57
研发费用		62,313,193.70	34,712,044.27
财务费用		9,279,208.98	10,288,526.40
其中：利息费用		9,353,158.90	10,441,172.08
利息收入		144,632.23	208,569.08
资产减值损失		2,676,817.64	1,468,808.37
加：其他收益		7,211,850.23	7,472,378.04
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			64,113.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,139,483.19	29,479,071.68
加：营业外收入		11,000,000.23	5,781,720.79
减：营业外支出		8,379,743.04	525,943.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,759,740.38	34,734,849.46
减：所得税费用		-4,313,891.17	3,862,156.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,073,631.55	30,872,693.12
（一）持续经营净利润		12,073,631.55	30,872,693.12
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,073,631.55	30,872,693.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		716,270,106.15	575,384,047.35
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		2,510,638.41	7,523,611.62
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	104,639,848.60	25,788,598.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>823,420,593.16</b>	<b>608,696,257.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		241,060,401.32	232,247,754.45
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		82,794,734.52	77,375,597.45
支付的各项税费		77,182,409.15	58,013,623.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	394,695,996.18	164,586,311.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>795,733,541.17</b>	<b>532,223,287.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,687,051.99</b>	<b>76,472,969.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,780.00	5,899,629.05
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,780.00</b>	<b>5,899,629.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,348,506.03	23,782,952.64

投资支付的现金		23,100,000.00	
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			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,448,506.03	25,782,952.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-73,435,726.03	-19,883,323.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			250,000.00
取得借款收到的现金		214,000,000.00	184,955,989.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	2,613,680.00	4,820,550.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		216,613,680.00	193,166,539.94
偿还债务支付的现金		180,377,994.97	195,733,994.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,826,744.97	18,408,377.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）		2,613,680.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		199,204,739.94	216,756,052.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,408,940.06	-23,589,512.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-223,069.30	-1,356,879.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十一）	-28,562,803.28	31,643,254.87
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十一）	83,434,678.08	51,791,423.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十一）	54,871,874.80	83,434,678.08

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		626,128,564.04	492,047,627.04
收到的税费返还			5,326,775.12
收到其他与经营活动有关的现金		111,895,507.51	34,838,319.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		738,024,071.55	532,212,721.94
购买商品、接受劳务支付的现金		176,881,592.28	176,689,918.08
支付给职工以及为职工支付的现金		67,003,557.64	62,261,555.29
支付的各项税费		72,812,698.90	54,085,300.89
支付其他与经营活动有关的现金		404,066,308.81	170,007,754.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		720,764,157.63	463,044,528.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,259,913.92	69,168,193.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		780.00	161,956.98
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		780.00	161,956.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,947,194.08	14,075,680.79
投资支付的现金		43,100,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,047,194.08	17,075,680.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,046,414.08	-16,913,723.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,140,000.00
取得借款收到的现金		175,000,000.00	156,655,989.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		175,000,000.00	159,795,989.94
偿还债务支付的现金		143,977,994.97	170,033,994.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,133,013.84	17,523,980.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		162,111,008.81	187,557,975.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,888,991.19	-27,761,985.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.58	-0.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,897,508.39	24,492,483.22
加：期初现金及现金等价物余额		73,273,873.10	48,781,389.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,376,364.71	73,273,873.10

## (七) 合并股东权益变动表

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	88,360,000.00				65,862,915.57			637,978.65	21,766,063.10		130,900,840.01	16,983,513.86	324,511,311.19
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	88,360,000.00				65,862,915.57			637,978.65	21,766,063.10		130,900,840.01	16,983,513.86	324,511,311.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,590,570.14			937,835.68	1,207,363.16		10,540,790.74	-12,052,205.99	-8,956,786.55
（一）综合收益总额											20,584,153.90	1,457,223.87	22,041,377.77
（二）所有者投入和减少资本					-9,590,570.14							-13,509,429.86	-23,100,000.00

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				-9,590,570.14							-13,509,429.86	-23,100,000.00
(三) 利润分配							1,207,363.16	-10,043,363.16				-8,836,000.00
1. 提取盈余公积							1,207,363.16	-1,207,363.16				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-8,836,000.00				-8,836,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							937,835.68					937,835.68

1. 本期提取							1,713,430.07					1,713,430.07
2. 本期使用							775,594.39					775,594.39
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	88,360,000.00				56,272,345.43		1,575,814.33	22,973,426.26		141,441,630.75	4,931,307.87	315,554,524.64

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	87,360,000.00				63,722,915.57				18,678,793.79		107,497,871.90	14,483,443.80	291,743,025.06
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	87,360,000.00				63,722,915.57				18,678,793.79		107,497,871.90	14,483,443.80	291,743,025.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				2,140,000.00		637,978.65	3,087,269.31		23,402,968.11	2,500,070.06	32,768,286.13	



(一) 综合收益总额										33,559,037.42	2,250,070.06	35,809,107.48
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00			2,140,000.00							250,000.00	3,390,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			2,140,000.00							250,000.00	3,390,000.00
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												
(三) 利润分配								3,087,269.31	-10,156,069.31			-7,068,800.00
1. 提取盈余公积								3,087,269.31	-3,087,269.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,068,800.00			-7,068,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备							637,978.65					637,978.65
1. 本期提取							1,564,644.00					1,564,644.00
2. 本期使用							926,665.35					926,665.35
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	88,360,000.00				65,862,915.57		637,978.65	21,766,063.10		130,900,840.01	16,983,513.86	324,511,311.19

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,360,000.00				65,862,915.57				21,766,063.10		128,215,115.79	304,204,094.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,360,000.00				65,862,915.57				21,766,063.10		128,215,115.79	304,204,094.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,207,363.16		2,030,268.39	3,237,631.55
（一）综合收益总额											12,073,631.55	12,073,631.55
（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									1,207,363.16		-10,043,363.16	-8,836,000.00

1. 提取盈余公积								1,207,363.16		-1,207,363.16	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,836,000.00	-8,836,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	88,360,000.00				65,862,915.57			22,973,426.26		130,245,384.18	307,441,726.01

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,360,000.00				63,722,915.57				18,678,793.79		107,498,491.98	277,260,201.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,360,000.00				63,722,915.57				18,678,793.79		107,498,491.98	277,260,201.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				2,140,000.00				3,087,269.31		20,716,623.81	26,943,893.12
（一）综合收益总额											30,872,693.12	30,872,693.12
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				2,140,000.00							3,140,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				2,140,000.00							3,140,000.00
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												
（三）利润分配									3,087,269.31		-10,156,069.31	-7,068,800.00
1. 提取盈余公积									3,087,269.31		-3,087,269.31	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-7,068,800.00	-7,068,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	88,360,000.00				65,862,915.57					21,766,063.10		128,215,115.79	304,204,094.46

# 海南皇隆制药股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

海南皇隆制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2010年12月20日经海南省工商行政管理局核准,在海南皇隆制药厂有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。截至2018年12月31日止,公司营业执照统一社会信用代码:91460000284039002M;注册资本:人民币88,360,000.00元;法定代表人:陈益智;注册地址:海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路8号。本公司股票已于2015年11月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司属医药、生物制品行业,经营范围为:生产销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、医药原辅材料(中间体、片剂、粉针剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、乳膏剂、洗剂、搽剂、丸剂、大容量注射剂、小容量注射剂、凝胶剂);医疗器械的生产及销售;医药产品研究开发及技术服务;医药信息咨询服务;经营本企业生产的产品的出口业务和本企业生产所需的机器设备的进出口业务;自有房屋及设备的租赁。

公司主营心脑血管类、肠外营养药类和抗感染类药品的生产和销售。主要产品为缬沙坦分散片、注射用氨曲南、注射用果糖二磷酸钠、注射用丙氨酰谷氨酰胺、注射用果糖、氟康唑分散片、注射用赖氨匹林、注射用复方水溶性维生素、注射用萘普生钠、注射用炎琥宁、注射用环磷腺苷、注射用转化糖、注射用吡拉西坦、注射用奥美拉唑钠等。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

宁波斯迈克制药有限公司

广州市科旭软件科技有限公司

海南中地信息科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十一)应收款项坏账准备”、“(十六) 固定资产”、“(十九)无形资产”、“(二十一) 长期待摊费用”、“(二十四) 收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。  
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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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	应收款项余额前五名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合 1	本公司以前年度不重大的应收款项的坏账损失与账龄相关,各账龄组合具有相同或相类似的风险特征。
组合 2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项,计提标准如下:

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	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	30	30
3年以上	50	50

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在3年以上且金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	按应收款项余额的100%计提坏账准备;单独测试未减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。



#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十三) 持有待售资产

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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	10-25	5.00	3.80-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
研发设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### 2、 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（年）	依据
土地使用权	48-50	按土地使用证约定日期
专利技术	10	预计使用年限
非专利技术	5	按首次注册的有效使用期
办公软件	3	按预计使用年限
其他软件	10	按预计使用年限

每年度终了，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，本年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。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

内部研究开发项目开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产



组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、厂区改造工程等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。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。

### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
装修费	3-5
企业邮箱使用费	4
室外生产给水管道工程	3
厂区改造工程	3-10

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司药品销售收入的确认标准及收入确认时间

本公司销售商品收入分为境内销售收入和境外销售收入，其收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

A. 境内销售收入

i. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到款项、货物发出、客户接收并验收合格作为收入确认的条件。

ii. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户接收并验收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

B. 境外销售收入

根据与客户签订的合同或协议的约定，货物发出并经报关离岸时作为收入确认时点。

## 2、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。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本

公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

## 2、 确认时点

本公司于实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 安全生产费

本公司生产原料药的子公司宁波斯迈克制药有限公司按照财政部、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。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期初应收票据及应收账款合并列示的金额为 50,631,313.99 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期初应付票据及应付账款合并列示的金额为 47,433,476.15 元；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，期初其他应收款列示的金额为 1,705,482.65 元。</p> <p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，期初其他应付款列示的金额为 11,887,868.73 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较</p>	<p>在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，期初管理费用列示金额已调整为 39,650,433.62 元，研发费用列示金额已调整为 34,712,044.27 元；</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
数据相应调整。	财务费用项下已新增并列报“利息费用”和“利息收入”项目及金额。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响

## 2、重要会计估计变更

本公司本年度主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人按适用的征收率计缴	3、16、17
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税(从价计交)	应税房产原价的70%	1.2
土地使用税	应税土地面积	2或5元/平方米
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2

注：

1、根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

2、本公司之控股子公司宁波斯迈克制药有限公司(以下简称“宁波斯迈克”)适用的城建税税率为7%，土地使用税单位税额为5元/平方米；本公司之控股子公司广州市科旭软件科技有限公司(以下简称“广州科旭”)为小规模纳税人，征收率为3%。

**(二) 税收优惠**

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局《关于海南一鸿实业发展有限公司等 132 家企业通过 2017 年高新技术企业认定的通知》（琼科[2017]413 号），本公司高新技术企业复审认证通过，认定有效期三年。本公司自获得认定后三年内（即 2017 年、2018 年、2019 年），企业所得税按 15% 的比例计缴。

**五、合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,626.69	9,311.65
银行存款	54,855,248.11	83,425,366.43
其他货币资金	2,980,235.80	6,943,482.12
合计	57,852,110.60	90,378,160.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,980,235.80	4,229,592.00
信用证保证金		100,210.12
已质押定期存款		2,613,680.00
合计	2,980,235.80	6,943,482.12

期末货币资金受限情况见附注五（四十二）及附注十一（一）、1。

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,641,798.01	3,042,584.85
应收账款	48,953,659.99	47,588,729.14
合计	54,595,458.00	50,631,313.99



**1、 应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,641,798.01	3,042,584.85
合计	5,641,798.01	3,042,584.85

(2) 期末无已贴现或已质押未到期的银行承兑票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,506,163.40	
合计	16,506,163.40	

## 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,885,950.42	100.00	4,932,290.43	9.15	48,953,659.99	51,450,649.73	100.00	3,861,920.59	7.51	47,588,729.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	53,885,950.42	100.00	4,932,290.43	9.15	48,953,659.99	51,450,649.73	100.00	3,861,920.59	7.51	47,588,729.14

期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

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（含1年）	41,917,473.41	2,095,873.67	5.00
1至2年（含2年）	7,244,662.51	724,466.25	10.00
2至3年（含3年）	1,249,783.71	374,935.11	30.00
3年以上	3,474,030.79	1,737,015.40	50.00
合计	53,885,950.42	4,932,290.43	9.15

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,088,369.84 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,000.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
杭州恒通医药有限公司	4,832,873.98	8.97	446,947.00
浙江仁运医药有限公司	3,900,000.00	7.24	195,000.00
国药控股江苏有限公司	2,424,330.00	4.50	121,216.50
国药控股河南股份有限公司	1,992,253.56	3.70	99,612.68
浙江湖州英特药业有限公司	1,991,798.00	3.70	99,589.90
合计	15,141,255.54	28.11	962,366.08

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	19,730,924.60	97.38	22,330,240.99	95.69
1至2年(含2年)	437,709.92	2.16	961,446.45	4.12
2至3年(含3年)	47,672.41	0.24	8,126.80	0.03
3年以上	44,802.29	0.22	36,688.09	0.16
合计	20,261,109.22	100.00	23,336,502.33	100.00

## 2、 期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上药康丽(常州)药业有限公司	2,688,000.00	13.27
海南华益泰康药业有限公司	1,696,975.00	8.38
吉林敖东洮南药业股份有限公司	1,489,151.40	7.35
ATMAN PHARMACEUTICALS	1,358,913.60	6.71
华益药业科技(安徽)有限公司	1,122,000.00	5.54
合计	8,355,040.00	41.25

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		17,758.70
应收股利		
其他应收款	12,582,703.10	1,687,723.95
合计	12,582,703.10	1,705,482.65

## 1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
银行定期存款利息		17,758.70
合计		17,758.70

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	13,296,022.59	100.00	713,319.49	5.36	12,582,703.10	1,883,291.90	100.00	195,567.95	10.38	1,687,723.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,296,022.59	100.00	713,319.49	5.36	12,582,703.10	1,883,291.90	100.00	195,567.95	10.38	1,687,723.95

期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

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（含1年）	13,024,432.92	651,221.65	5.00
1至2年（含2年）	183,850.00	18,385.00	10.00
2至3年（含3年）	785.00	235.50	30.00
3年以上	86,954.67	43,477.34	50.00
合计	13,296,022.59	713,319.49	5.36

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 517,751.54 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（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
肇庆市定康药业有 限公司	补偿款	11,000,000.00	1年以内	82.73	550,000.00
海口富邦路路通物 流有限公司	产品运输赔 偿款	788,375.26	1年以内	5.93	39,418.76
上海可人塑业有限 公司	押金	131,585.00	1-2年	0.99	13,158.50
刘啸峰	房租及押金	109,120.00	1年以内	0.82	5,456.00
葛贇	保证金	106,470.00	1年以内	0.80	5,323.50
合计		12,135,550.26		91.27	613,356.76

## （五） 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	68,440,091.10	271,495.00	68,168,596.10	36,375,741.27	271,495.00	36,104,246.27
在途物资				12,037.62		12,037.62

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,934,695.35	1,252,572.03	9,682,123.32	7,914,981.80	755,857.02	7,159,124.78
库存商品	26,033,700.10	1,725,830.93	24,307,869.17	19,549,217.82	994,748.19	18,554,469.63
发出商品	3,153,540.79		3,153,540.79	1,036,552.62		1,036,552.62
自制半成品	8,212,000.38		8,212,000.38	1,335,779.61		1,335,779.61
合计	116,774,027.72	3,249,897.96	113,524,129.76	66,224,310.74	2,022,100.21	64,202,210.53

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	271,495.00					271,495.00
在产品	755,857.02	496,715.01				1,252,572.03
库存商品	994,748.19	731,082.74				1,725,830.93
合计	2,022,100.21	1,227,797.75				3,249,897.96

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	790,986.66	499,167.09
待抵扣进项税额	61,699.90	69,799.90
预缴企业所得税	5,264,261.02	
合计	6,116,947.58	568,966.99

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	349,126,618.73	366,245,484.33
固定资产清理		
合计	349,126,618.73	366,245,484.33

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	303,949,708.57	189,053,438.44	8,212,791.89	10,793,100.89	21,984,926.65	10,590,275.68	544,584,242.12
(2) 本期增加金额	1,049,709.97	12,734,390.95	406,819.30	389,191.45	3,233,505.69	1,389,207.01	19,202,824.37
—购置	1,049,709.97	8,337,152.63	406,819.30	389,191.45	3,233,505.69	1,389,207.01	14,805,586.05
—在建工程转入		4,397,238.32					4,397,238.32
(3) 本期减少金额		6,325,815.51	74,263.04	409,177.84	30,037.29	1,898,334.38	8,737,628.06
—处置或报废		6,325,815.51	74,263.04	409,177.84	30,037.29	1,898,334.38	8,737,628.06
(4) 期末余额	304,999,418.54	195,462,013.88	8,545,348.15	10,773,114.50	25,188,395.05	10,081,148.31	555,049,438.43
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	64,140,009.45	85,268,388.81	5,960,308.24	7,620,559.72	7,821,545.75	7,527,945.82	178,338,757.79
(2) 本期增加金额	13,370,420.31	16,836,777.20	1,277,760.99	807,958.98	2,181,157.93	1,215,131.57	35,689,206.98
—计提	13,370,420.31	16,836,777.20	1,277,760.99	807,958.98	2,181,157.93	1,215,131.57	35,689,206.98
(3) 本期减少金额		5,867,448.64	69,561.96	388,718.95	18,968.65	1,760,446.87	8,105,145.07
—处置或报废		5,867,448.64	69,561.96	388,718.95	18,968.65	1,760,446.87	8,105,145.07
(4) 期末余额	77,510,429.76	96,237,717.37	7,168,507.27	8,039,799.75	9,983,735.03	6,982,630.52	205,922,819.70
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	227,488,988.78	99,224,296.51	1,376,840.88	2,733,314.75	15,204,660.02	3,098,517.79	349,126,618.73
(2) 年初账面价值	239,809,699.12	103,785,049.63	2,252,483.65	3,172,541.17	14,163,380.90	3,062,329.86	366,245,484.33

3、 期末无持有待售的固定资产，无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

4、 期末固定资产抵押情况详见附注十一（一）、1。

5、 截至 2018 年 12 月 31 止，本公司锅炉房等尚未办妥房产证。

## (八) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,004,766.38	3,214,433.93
工程物资		
合计	3,004,766.38	3,214,433.93

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及安装工程	3,004,766.38		3,004,766.38	3,214,433.93		3,214,433.93
合计	3,004,766.38		3,004,766.38	3,214,433.93		3,214,433.93

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入投资 性房地产金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
废气预处理工程	180.00		1,406,350.00			1,406,350.00	78.13	在建				自有资金
蓄热式热力焚化炉	171.00		1,221,057.89			1,221,057.89	71.41	在建				自有资金
合计			2,627,407.89			2,627,407.89						

## (九) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	办公软件	其他软件	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	30,977,212.17	1,240,000.00	655,880.00	1,685,154.38	401,623.93	34,959,870.48
(2) 本期增加金额				879,773.44	268,672.00	1,148,445.44
—购置				879,773.44	268,672.00	1,148,445.44
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	30,977,212.17	1,240,000.00	655,880.00	2,564,927.82	670,295.93	36,108,315.92
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	4,033,005.09	930,000.00	655,880.00	1,138,921.58	112,212.45	6,870,019.12
(2) 本期增加金额	719,144.16	124,000.44		472,823.24	211,076.46	1,527,044.30
—计提	719,144.16	124,000.44		472,823.24	211,076.46	1,527,044.30
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	4,752,149.25	1,054,000.44	655,880.00	1,611,744.82	323,288.91	8,397,063.42
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	26,225,062.92	185,999.56		953,183.00	347,007.02	27,711,252.50
(2) 年初账面价值	26,944,207.08	310,000.00		546,232.80	289,411.48	28,089,851.36

2、 期末无未办妥产权证书的无形资产。

3、 期末无形资产抵押情况详见附注十一（一）、1。

## (十) 商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
宁波斯迈克制药有限公司	15,297,393.05			15,297,393.05
合计	15,297,393.05			15,297,393.05

## 2、商誉减值测试的方法

资产负债表日，本公司对商誉进行了减值测试，减值测试情况如下：

## (1) 商誉所在资产组构成、账面金额、确定方法

商誉所在资产组构成包括固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用。2018年12月31日，宁波斯迈克资产组的账面价值为2,838.49万元。包含商誉在内的资产组的公允价值为5,951.04万元。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## (2) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据本公司与业绩承诺主体签署的《激励、补偿协议》及《〈激励、补偿协议〉的补充协议》，宁波斯迈克2016年度、2017年度、2018年度实现的税后净利润（处置固定资产及土地收益、当年度已计提但未使用的安全生产费不包含在内）分别不低于450万元、650万元、900万元，宁波斯迈克2016年度、2017年度、2018年度实际实现的税后净利润分别为633.24万元、615.25万元、1,194.51万元。宁波斯迈克业绩承诺期累计实现的税后净利润达到了预期，对商誉减值测试无影响。

## (3) 商誉减值测试过程与方法

在进行减值测试时，本公司先对不包含商誉的资产组进行减值测试，经测试没有资产减值；再对包含商誉在内的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与包含商誉在内的资产组的账面价值进行比较，可回收金额低于账面价值的金额确认为商誉的减值损失。

本公司聘请江苏中企华中天资产评估有限公司（以下简称“江苏中企华中天”）对收购宁波斯迈克所形成的商誉涉及的资产组在评估基准日2018年12月31日的可回收价值进行了评估。本次评估采用收益法确定资产预计未来现金流量的现值，并以此作为委估资产组合的可回收价值。与本次评估相关的假设及参数如下：

## ①评估假设

## A、一般假设

- a. 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- b. 假设评估基准日后被评估单位持续经营；
- c. 假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- d. 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- e. 假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规；
- f. 假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

## B、特殊假设

- a. 假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- b. 假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
- c. 假设被评估企业维持当前现金流量基本均匀的状态；
- d. 假设评估基准日后被评估单位资本结构与行业平均资本结构保持一致；
- e. 假设评估基准日后被评估单位药品生产许可证、GMP 证书、药品生产批件、国外注册证等可顺利续展，不影响正常经营；
- f. 假设评估基准日后被评估单位能维持目前的营运资金水平。

## ②重要参数

i. 折现率：税后折现率根据企业资本的加权平均资本成本（WACC）模型确定为 10.66%，经税后折现率及税后未来现金流量现值迭代计算得出，税前折现率为 13.62%。

ii. 收入增长率：根据公司历年收入构成及增长情况，结合宏观经济、细分市场及主要客户状况、产品的定价策略、产能状况等，确定 2019 年至永续期的收入增长率如下表：

年度	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续期
收入增长率	7.65%	3.80%	1.90%	0.95%	0.95%	0.00%

iii. 毛利率：根据公司历史毛利率水平，结合宏观经济、行业竞争、上下游博弈、产品及服务结构、定价策略及成本构成等分析，确定 2019 年至永续期的毛利率如下表：

年度	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续期
----	--------	--------	--------	--------	--------	-----

年度	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	永续期
毛利率	32.40%	32.28%	32.32%	32.06%	31.86%	32.05%

iv. 营业利润率：根据公司历史利润率水平及收入与成本费用构成，结合宏观经济、行业竞争、产品及服务结构、产能状况等对未来收入及各项成本费用进行分项预测，确定2019年至永续期的营业利润率如下表：

年度	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	永续期
营业利润率	12.40%	12.38%	12.27%	11.63%	11.03%	11.17%

#### (4) 商誉减值测试结果

根据江苏中企华中天于2019年3月15日出具的《海南皇隆制药股份有限公司拟进行减值测试所涉及宁波斯迈克制药有限公司商誉和相关资产组合可回收价值资产评估报告》(苏中资评报字(2019)第1009号)(以下简称“评估报告”)，截至2018年12月31日止，宁波斯迈克资产组的可回收价值为7,100万元。依据该评估结果，本公司对包含商誉在内的资产组的可收回金额与包含商誉在内的资产组的账面价值进行了比较，本公司收购宁波斯迈克所形成的商誉本期不存在减值。

本公司对评估机构及评估人员的独立性，评估报告的评估假设、评估参数、评估依据等进行了复核，未识别出异常情况。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
桂林洋办公楼修缮费	3,063.50		3,063.50		
厂房及仓库装修费	179,793.79		179,793.79		
企业邮箱使用费	21,153.86		11,538.48		9,615.38
室外生产给水管道	62,764.15		34,234.99		28,529.16
研发室装修工程	311,059.82		70,428.65		240,631.17
厂区改造工程	2,233,106.61	1,347,581.64	1,106,879.72		2,473,808.53
北京分公司新办公室		99,531.36	22,118.08		77,413.28
老厂固体净化改造		94,594.60	7,882.89		86,711.71
七车间净化改造		234,301.15	19,525.08		214,776.07
合计	2,810,941.73	1,776,008.75	1,455,465.18		3,131,485.30

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	8,182,188.39	1,256,696.08	5,884,020.80
递延收益	23,169,202.95	3,566,624.56	24,047,356.67	3,607,103.50
非同一控制企业合并 资产评估减值	62,983.42	15,745.86	116,483.28	29,120.83
可抵扣亏损	27,789,866.51	4,168,479.98		
合计	59,204,241.27	9,007,546.48	30,047,860.75	4,533,675.75

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	14,191,352.86	3,547,838.22	15,419,709.39
合计	14,191,352.86	3,547,838.22	15,419,709.39	3,854,927.35

**3、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	281,436.86	114,734.40
递延收益	3,401,412.48	
合计	3,682,849.34	114,734.40

**4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	114,734.40	114,734.40	
2023	166,702.46		
合计	281,436.86	114,734.40	



**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	7,316,487.54	3,294,797.36
预付购房款项	23,603,481.00	
合计	30,919,968.54	3,294,797.36

**(十四) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押及保证借款	75,000,000.00	59,400,000.00
抵押及保证借款	87,000,000.00	81,977,994.97
合计	162,000,000.00	141,377,994.97

期末短期借款抵押、质押及保证情况详见附注九（四）、2及附注十一（一）、1。

**2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。****(十五) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据	7,470,584.50	10,518,678.75
应付账款	60,803,532.25	36,914,797.40
合计	68,274,116.75	47,433,476.15

**1、 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,450,584.50	10,318,678.75
商业承兑汇票	20,000.00	200,000.00
合计	7,470,584.50	10,518,678.75

期末无已到期未支付的应付票据情况。

**2、 应付账款****(1) 应付账款账龄**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	56,798,433.80	32,376,023.24
1至2年（含2年）	1,774,205.19	883,029.61

账龄	期末余额	年初余额
2至3年(含3年)	378,451.92	532,081.51
3年以上	1,852,441.34	3,123,663.04
合计	60,803,532.25	36,914,797.40

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十六) 预收款项

### 1、 预收款项账龄

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	16,510,294.11	15,644,228.35
1至2年(含2年)	1,275,255.48	403,441.25
2至3年(含3年)	300,190.25	584,050.88
3年以上	617,161.88	42,391.00
合计	18,702,901.72	16,674,111.48

2、 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,815,522.45	76,989,356.48	75,824,440.43	12,980,438.50
离职后福利-设定提存计划		6,878,279.72	6,821,182.31	57,097.41
辞退福利		779,682.17	459,691.17	319,991.00
合计	11,815,522.45	84,647,318.37	83,105,313.91	13,357,526.91

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,372,250.78	65,018,070.21	63,556,852.54	12,833,468.45
(2) 职工福利费		5,283,543.75	5,283,543.75	
(3) 社会保险费		3,434,149.38	3,394,181.19	39,968.19
其中：医疗保险费		3,061,781.46	3,026,341.68	35,439.78
工伤保险费		168,182.31	166,410.32	1,771.99
生育保险费		204,185.61	201,429.19	2,756.42

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		1,880,084.00	1,880,084.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	443,271.67	1,373,509.14	1,709,778.95	107,001.86
合计	11,815,522.45	76,989,356.48	75,824,440.43	12,980,438.50

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,691,504.01	6,636,375.47	55,128.54
失业保险费		186,775.71	184,806.84	1,968.87
合计		6,878,279.72	6,821,182.31	57,097.41

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,481,056.64	5,714,610.92
企业所得税	99,185.61	2,335,627.42
个人所得税	152,819.14	24,463.00
城市维护建设税		34,983.59
房产税	476,597.25	478,466.95
教育费附加		24,988.28
土地使用税	87,484.68	87,835.72
印花税	2,619.90	2,009.33
残疾人保障金	2,880.00	
环保税	833.41	
合计	5,303,476.63	8,702,985.21

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	367,420.62	313,621.17
应付股利		
其他应付款	12,753,068.32	11,574,247.56
合计	13,120,488.94	11,887,868.73

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	119,742.48	98,000.68

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	247,678.14	215,620.49
合计	367,420.62	313,621.17

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

## 2、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	11,207,164.19	10,712,764.56
1至2年(含2年)	829,185.13	225,244.00
2至3年(含3年)	93,480.00	184,375.00
3年以上	623,239.00	451,864.00
合计	12,753,068.32	11,574,247.56

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	42,000,000.00	7,000,000.00
合计	42,000,000.00	7,000,000.00

## (二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	34,700,000.00	56,700,000.00
合计	34,700,000.00	56,700,000.00

长期借款之抵押物系本公司的生产厂房、办公楼、土地使用权、机器设备等，详见附注十一（一）、1；本公司董事长陈益智为该项银行借款提供连带责任保证，详见附注九（四）、2。

## (二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,351,016.67	5,268,540.00	3,048,941.24	26,570,615.43	尚未摊销完毕

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	24,351,016.67	5,268,540.00	3,048,941.24	26,570,615.43	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐酸托莫西汀胶囊项目补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
药谷新厂原料车间及配套工程项目补助	1,560,000.00		259,999.56		1,300,000.44	与资产相关
粉针车间、软胶囊车间技术改造项目补助	1,118,000.00		85,999.56		1,032,000.44	与资产相关
注射用比阿培南的研究及产业化项目补助	300,000.00				300,000.00	与收益相关
匹伐他汀钙片的研究及产业化项目补助	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2013年中小企业发展专项资金(冻干粉针车间新版GMP技术改造项目)	228,000.00		38,000.00		190,000.00	与资产相关
2013年工业中小企业技术改造项目(冻干粉针车间新版GMP技术改造项目)	1,602,000.00		266,999.56		1,335,000.44	与资产相关
2013年产业结构调整项目(新版GMP改造项目)	10,452,000.00		1,741,999.56		8,710,000.44	与资产相关
2014年中小企业发展专项资金(片剂车间新版GMP技术改造项目)	240,000.00		40,000.44		199,999.56	与资产相关
药谷二期新厂建设备资助款	4,147,356.67		513,540.00		3,633,816.67	与资产相关
综合制剂楼冻干粉针、	200,000.00	2,830,000.00	48,583.77		2,981,416.23	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
外用车间建设项目						
抗高血压药阿齐沙坦 片临床研究和产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2016年度北仑区环境 保护专项资金(降低废 水 COD 排放量工程)	303,660.00	662,600.00	53,818.79		912,441.21	与资产相关
缙沙坦增效胶囊		1,775,940.00			1,775,940.00	与收益相关
合计	24,351,016.67	5,268,540.00	3,048,941.24		26,570,615.43	

**(二十三) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	88,360,000.00						88,360,000.00

本公司股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第 ZA50007号验资报告验证。

**(二十四) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,862,915.57		9,590,570.14	56,272,345.43
合计	65,862,915.57		9,590,570.14	56,272,345.43

其他说明：

本期因收购子公司宁波斯迈克的少数股权减少资本公积-股本溢价 9,590,570.14 元。

**(二十五) 专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	637,978.65	1,713,430.07	775,594.39	1,575,814.33
合计	637,978.65	1,713,430.07	775,594.39	1,575,814.33

**(二十六) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,766,063.10	1,207,363.16		22,973,426.26
合计	21,766,063.10	1,207,363.16		22,973,426.26

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	130,900,840.01	107,497,871.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	130,900,840.01	107,497,871.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,584,153.90	33,559,037.42
减：提取法定盈余公积	1,207,363.16	3,087,269.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,836,000.00	7,068,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	141,441,630.75	130,900,840.01

**(二十八) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,144,466.60	226,446,052.93	495,155,473.23	230,970,224.57
其他业务	417,177.13	33,882.42	892,918.37	
合计	626,561,643.73	226,479,935.35	496,048,391.60	230,970,224.57

**(二十九) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,136,319.98	2,646,584.31
教育费附加	3,068,399.80	2,516,002.72
房产税	1,773,232.74	1,308,910.35
土地使用税	250,008.72	251,449.01
车船使用税	14,787.00	13,951.50
印花税	163,114.15	176,437.95
环保税	2,791.03	
残疾人保障金	20,376.00	33,520.00
合计	8,429,029.42	6,946,855.84

**(三十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	17,360,756.25	16,789,146.00
折旧费	104,890.94	92,267.60
市场推广费	165,093,169.47	76,137,656.98
交通差旅费	65,792,150.98	27,257,569.72
办公会议印刷书报	8,840,304.17	15,078,817.66
运输装卸费	6,915,626.60	5,615,452.35
业务招待费	789,484.19	408,085.01
其他费用	753,550.29	606,690.57
合计	265,649,932.89	141,985,685.89

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	22,243,892.76	24,561,322.91
折旧费	3,719,161.46	4,257,742.73
无形资产摊销	1,292,188.90	1,098,451.18
长期待摊费用摊销	82,769.42	429,698.84
办公会议印刷书报	1,805,403.33	1,531,509.21
交通差旅费	1,607,756.00	1,193,172.75
邮电通讯费	167,105.69	225,177.63
业务招待费	1,262,091.01	1,934,095.53
水电费	271,713.51	367,703.38
咨询费	909,781.03	747,331.97
审计评估费	697,563.65	476,464.55
其他费用	2,782,714.95	2,827,762.94
合计	36,842,141.71	39,650,433.62

**(三十二) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	15,035,293.39	11,088,103.69
折旧费	2,105,412.43	1,271,349.99
直接材料	7,732,523.16	3,459,059.77
委外研发费	37,181,137.08	15,086,886.81



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,034,349.62	1,007,666.44
其他费用	3,500,223.93	2,798,977.57
合计	66,588,939.61	34,712,044.27

**(三十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,044,544.42	11,330,266.91
减：利息收入	185,874.06	340,885.20
汇兑损益	223,069.30	1,356,879.27
其他	208,407.50	240,643.76
合计	10,290,147.16	12,586,904.74

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,606,121.38	709,052.73
存货跌价损失	1,227,797.75	513,267.10
合计	2,833,919.13	1,222,319.83

**(三十五) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
药谷新厂原料车间及配套工程项目补助摊销	259,999.56	260,000.00	与资产相关
粉针车间、软胶囊车间技术改造项目补助摊销	85,999.56	86,000.00	与资产相关
新能源汽车国家财政补助资金摊销		289,706.67	与资产相关
2013 年中小企业发展专项资金摊销(冻干粉针车间新版 GMP 技术改造项目)	38,000.00	38,000.00	与资产相关
2013 年工业中小企业技术改造项目摊销(冻干粉针车间新版 GMP 技术改造项目)	266,999.56	267,000.00	与资产相关
2013 年产业结构调整项目摊销(新版 GMP 改造项目)	1,741,999.56	1,742,000.00	与资产相关
2014 年中小企业发展专项资金摊销(片剂车间新版 GMP 技术改造项目)	40,000.44	40,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
药谷二期新厂建设设备资助款摊销	513,540.00	513,540.00	与资产相关
综合制剂楼冻干粉针、外用车间建设项目	48,583.77	25,000.00	与资产相关
2016年度北仑区环境保护专项资金摊销(降低 废水 COD 排放量工程)	53,818.79	33,740.00	与资产相关
税收返还		4,211,131.37	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局(创税奖励/设备 资助/运输补贴/发展循环经济奖)	3,676,700.00		与收益相关
促进产业结构调整专项资金	510,000.00		与收益相关
海口国家高新技术产业开发区管理委员会科 技奖励	220,000.00		与收益相关
新认定高新技术产品奖励	200,000.00		与收益相关
2018年上半年中小微企业吸纳高校毕业生社 会保险补贴	116,460.00		与收益相关
北仑区区级稳增促调专项资金	60,822.00		与收益相关
海南省科学技术厅 2017 年省科技进步奖和科 技成果转化奖奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年外经贸发展专项资金补贴	31,253.28		与收益相关
专项资金补助费	25,000.00		与收益相关
海口市生态环境保护局黄标车淘汰补贴	23,000.00		与收益相关
2018 年海南省技术创新引导计划知识产权专 项资金专利补助	14,000.00		与收益相关
专项资金补助	12,000.00		与收益相关
2017 中小企业国际市场开拓项目	5,000.00		与收益相关
海南省交通规费征稽局机动车节假日补贴	1,774.50		与收益相关
生育金收入	1,642.50		与收益相关
个税手续费返还	285.47		与收益相关
合计	7,996,878.99	7,506,118.04	

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-182,856.48	1,016,236.98	-182,856.48
合计	-182,856.48	1,016,236.98	-182,856.48

## (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款(索赔)净收入	11,001,900.00	25,519.70	11,001,900.00
政府补助		5,781,720.79	
其他	9,010.98	8,485.01	9,010.98
合计	11,010,910.98	5,815,725.50	11,010,910.98

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2017 年工业发展资金		4,317,700.00	与收益相关
海南省人民政府办公厅金融服务业发展专项资金（新三板挂牌奖励）		400,000.00	与收益相关
海口市生态环境保护局黄标车淘汰补贴		23,000.00	与收益相关
海口国家高新区管委会 2016 年度纳税优秀企业奖励		140,000.00	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局工业十佳企业扶持资金		100,000.00	与收益相关
海南省商务厅 2016 年度外经贸发展专项资金		29,914.00	与收益相关
海口国家高新技术产业开发区管委会 2016 年社会综合治理先进集体奖励		5,000.00	与收益相关
海南省财政厅 2017 年省技术创新引导计划知识产权专项资金		210,000.00	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2017 年度注射用萘普生钠的产业化奖励资金		100,000.00	与收益相关
海南省生态环境保护厅 2017 年第二批清洁生产审核“以奖促治”项目补助资金		50,000.00	与收益相关
2016 年新认定高新技术产品研发补助经费		200,000.00	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2017 年海南省医药产业发展专项资金		180,000.00	与收益相关
2016 年外经贸发展专项资金补贴		22,466.79	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
车辆交通补贴		3,640.00	与收益相关
合计		5,781,720.79	

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
处理固定资产净损失	437,079.52		437,079.52
非公益捐赠赞助支出	345,000.00		345,000.00
公益性捐赠支出	108,520.00	158,000.00	108,520.00
非常损失	7,870,992.94		7,870,992.94
税收滞纳金、罚款	3.88	72,315.36	3.88
其他	11,504.13	312,500.00	11,504.13
合计	8,773,100.47	542,815.36	8,773,100.47

**(三十九) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,239,013.57	6,758,412.41
递延所得税费用	-4,780,959.86	-798,331.89
合计	-2,541,946.29	5,960,080.52

**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	19,499,431.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,924,914.72
子公司适用不同税率的影响	1,173,969.12
调整以前期间所得税的影响	-774,479.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,067,334.38
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	41,675.61
研发费用加计扣除的影响	-6,975,361.07
所得税费用	-2,541,946.29

## (四十) 现金流量表项目

## 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
收到政府补贴	10,216,192.28	7,119,120.79
收到银行利息	203,632.76	327,442.86
收到保证金	21,653,247.27	11,613,032.83
收到往来款	72,274,960.00	5,733,393.08
收到其他	291,816.29	995,608.71
合计	104,639,848.60	25,788,598.27

## 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
支付办公会议费、市场推广费	175,595,911.05	92,747,983.85
支付交通差旅费	67,399,906.98	28,450,742.47
支付研发费用及技术开发费	46,074,231.72	24,569,687.62
支付运输装卸费	6,957,119.20	5,615,452.35
支付往来款	71,091,000.00	4,460,000.00
支付中介机构费用	1,736,402.45	689,407.95
支付燃料动力费	622,771.78	581,628.06
支付保证金	21,262,085.00	2,655,800.66
支付业务招待费	2,051,575.20	2,342,180.54
支付保险费	263,625.54	324,126.26
支付水电费	362,365.10	465,816.92
支付邮电通讯费	228,702.23	264,124.57
支付物料低值易耗品		565,141.44
支付手续费	208,407.50	240,462.76
支付其他费用	841,892.43	613,756.17
合计	394,695,996.18	164,586,311.62

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押解付（用于短期借款质押）	2,613,680.00	4,820,550.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,613,680.00	4,820,550.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押（用于短期借款质押）		2,613,680.00
合计		2,613,680.00

### (四十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,041,377.77	35,809,107.48
加：资产减值准备	2,833,919.13	1,222,319.83
固定资产折旧	35,689,206.98	35,477,085.97
无形资产摊销	1,527,044.30	1,229,839.60
长期待摊费用摊销	1,455,465.18	1,145,023.28
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）	182,856.48	-1,016,236.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	437,079.52	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,267,613.72	12,687,146.18
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）	-4,473,870.73	637,310.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-307,089.13	-1,435,642.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-50,549,716.98	-11,824,768.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,570,507.00	-7,529,598.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,153,672.75	10,071,383.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,687,051.99	76,472,969.97
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	54,871,874.80	83,434,678.08
减：现金的期初余额	83,434,678.08	51,791,423.21
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	-28,562,803.28	31,643,254.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	54,871,874.80	83,434,678.08
其中：库存现金	16,626.69	9,311.65
可随时用于支付的银行存款	54,855,248.11	83,425,366.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	54,871,874.80	83,434,678.08

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,980,235.80	银行承兑汇票保证金
固定资产	325,634,832.68	为银行借款提供抵押
无形资产	26,411,062.48	为银行借款提供抵押及质押
合计	355,026,130.96	

## (四十三) 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			2,431,343.85
其中：美元	354,258.05	6.8632	2,431,343.85
应收账款			4,553,561.62
其中：美元	663,475.00	6.8632	4,553,561.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			1,829,042.80
其中：美元	266,500.00	6.8632	1,829,042.80
预付账款			1,358,913.60
其中：美元	198,000.00	6.8632	1,358,913.60

## 六、合并范围的变更

本期新增合并单位 1 家，系新设全资子公司海南中地信息科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波斯迈克制药有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	制造业	90.00		非同一控制下企业合并
广州市科旭软件科技有限公司	广州市海珠区	广州市海珠区	服务业	80.00		设立
海南中地信息科技有限公司	海南省澄迈县老城区	海南省澄迈县老城区	服务业	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波斯迈克制药有限公司	10.00%	1,490,076.22		4,737,107.10



## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波斯迈克制药有限公司	45,713,455.03	43,810,433.06	89,523,888.09	36,116,723.22	4,460,279.43	40,577,002.65	34,613,009.76	41,244,996.39	75,858,006.15	33,824,860.72	4,158,587.35	37,983,448.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波斯迈克制药有限公司	87,609,429.33	10,134,491.68	10,134,491.68	4,937,048.53	75,671,503.31	5,051,148.76	5,051,148.76	7,474,511.37

## 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，建立适当的风险管理制度，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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1、 应收票据

本公司对票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2、 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

#### 3、 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、押金及员工借支备用金，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险。

**(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。期末市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司银行借款金额为人民币 238,700,000.00 元，利率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

**(2) 汇率风险**

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	欧元	合计
货币资金	2,431,343.85		2,431,343.85	10,592,054.83	53,477.67	10,645,532.50
应收账款	4,553,561.62		4,553,561.62	2,789,659.86		2,789,659.86
预付账款	1,358,913.60		1,358,913.60			
<b>外币金融资产折</b>						
<b>合人民币合计</b>	8,343,819.07		8,343,819.07	13,381,714.69	53,477.67	13,435,192.36
应付账款				3,301.70		3,301.70
预收账款	1,829,042.80		1,829,042.80	55,489.86	39,011.50	94,501.36
<b>外币金融负债折</b>						
<b>合人民币合计</b>	1,829,042.80		1,829,042.80	58,791.56	39,011.50	97,803.06

汇率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

**(三) 流动性风险**

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

陈益智先生持有本公司 16.1235%的股权，系公司第一大股东。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南益美纸塑制品厂有限公司	本公司股东、董事长陈益智之兄陈益平所控制的公司
海口美光包装厂	本公司股东、董事长陈益智之兄陈益平所控制的经营实体
汕头市龙华医药包装实业有限公司	本公司股东、原董事吴克新所控制的公司
海南鸿包印刷技术有限公司	本公司股东、董事长陈益智之侄子陈炎炎（陈益智之兄陈益平之子）所控股的企业
何 晶	本公司股东、董事、副总经理
魏立光	本公司股东、董事
陈国华	本公司股东、监事会主席
肖俊南	本公司股东、财务总监、董事会秘书
吴嘉龙	持有本公司 5%以上股权的股东
张秀娟	持有本公司 5%以上股权的股东
赵 鹏	持有本公司 5%以上股权的股东
陈 中	持有本公司 5%以上股权的股东
刘先友	持有广州科旭 20%股权
西安巴斯光年软件科技有限公司	原持有广州科旭 20%股权的股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南鸿包印刷技术有限公司	材料款	762.25	757.17
汕头市龙华医药包装实业有限公司	材料款	179.72	162.86
海南益美纸塑制品厂有限公司	材料款	174.42	164.86

#### 2、 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
陈益智	15,000,000.00	2018-8-2	2019-8-2	否
陈益智	20,000,000.00	2018-8-9	2019-8-9	否
陈益智	20,000,000.00	2018-8-15	2019-8-14	否
陈益智	15,000,000.00	2018-8-22	2019-8-22	否
陈益智、何晶	15,000,000.00	2018-7-4	2019-7-3	否
陈益智、何晶	15,000,000.00	2018-8-1	2019-7-31	否
陈益智、何晶	5,000,000.00	2018-8-9	2019-8-8	否
陈益智、何晶、李周龙	20,000,000.00	2018-9-28	2019-9-28	否
陈益智、李周龙	20,000,000.00	2018-10-26	2019-10-26	否
陈益智	4,700,000.00	2017-8-3	2020-5-16	否
陈益智	30,000,000.00	2018-12-18	2021-12-13	否
陈益智	3,500,000.00	2014-11-3	2019-11-3	否
陈益智	3,500,000.00	2014-11-14	2019-7-1	否
陈益智	15,000,000.00	2016-12-2	2019-12-1	否
陈益智	10,000,000.00	2016-12-29	2019-12-27	否
陈益智	10,000,000.00	2017-2-9	2020-2-8	否

## 3、 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	407.36	400.10

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	海南鸿包印刷技术有限公司			104,200.22	
	西安巴斯光年软件科技有限公司	70,000.00		70,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		70,000.00		174,200.22	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	海南鸿包印刷技术有限公司	688,950.66	
	汕头市龙华医药包装实业有限公司	516,390.12	574,140.12
	海南益美纸塑制品厂有限公司	547,093.61	243,213.84
合计		1,752,434.39	817,353.96

## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
药谷新厂原料车间及配套工 程项目补助摊销	2,600,000.00	递延收益	259,999.56	260,000.00	其他收益
粉针车间、软胶囊车间技术 改造项目补助摊销	1,720,000.00	递延收益	85,999.56	86,000.00	其他收益
新能源汽车国家财政补助资 金摊销	2,132,480.00	递延收益		289,706.67	其他收益
2014 年中小企业发展专项资 金摊销（片剂车间新版 GMP 技术改造项目）	400,000.00	递延收益	40,000.44	40,000.00	其他收益
2013 年中小企业发展专项资 金摊销（冻干粉针车间新版 GMP 技术改造项目）	380,000.00	递延收益	38,000.00	38,000.00	其他收益
2013 年工业中小企业技术改 造项目摊销（冻干粉针车间 新版 GMP 技术改造项目）	2,670,000.00	递延收益	266,999.56	267,000.00	其他收益
2013 年产业结构调整项目摊 销（新版 GMP 改造项目）	17,420,000.00	递延收益	1,741,999.56	1,742,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			药谷二期新厂建设设备资助 款摊销	5,135,400.00	
综合制剂楼冻干粉针、外用 药车间建设项目摊销	3,080,000.00	递延收益	48,583.77	25,000.00	其他收益
2016 年度北仑区环境保护专 项资金摊销（降低废水 COD 排放量工程）	1,000,000.00	递延收益	53,818.79	33,740.00	其他收益
合计	36,537,880.00		3,048,941.24	3,294,986.67	

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		盐酸托莫西汀胶囊项目补助	3,000,000.00	
注射用比阿培南的研究及产业化项目补助	300,000.00			
匹伐他汀钙片的研究及产业化项目补助	200,000.00			
抗高血压药阿齐沙坦片临床研究和产业化 缙沙坦增效胶囊	1,000,000.00 1,775,940.00			
海南省交通规费征稽局机动车节假日补贴	1,774.50	1,774.50		其他收益
海口市科学技术工业信息化局（创税奖励/ 设备资助/运输补贴/发展循环经济奖）	3,676,700.00	3,676,700.00		其他收益
海口国家高新技术产业开发区管理委员会科 技奖励	220,000.00	220,000.00		其他收益
新认定高新技术产品奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
海南省科学技术厅 2017 年省科技进步奖和 科技成果转化奖奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年外经贸发展专项资金补贴	31,253.28	31,253.28		其他收益
海口市生态环境保护局黄标车淘汰补贴	23,000.00	23,000.00		其他收益
2018 年海南省技术创新引导计划知识产权 专项资金专利补助	14,000.00	14,000.00		其他收益
税收返还	4,211,131.37		4,211,131.37	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
海口国家高新区管委会 2016 年度纳税优秀企业奖励	140,000.00		140,000.00	营业外收入
海口市科学技术工业信息化局工业十佳企业扶持资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
海南省人民政府办公厅金融服务业发展专项资金（新三板挂牌奖励）	400,000.00		400,000.00	营业外收入
海南省商务厅 2016 年度外经贸发展专项资金	29,914.00		29,914.00	营业外收入
海口国家高新技术产业开发区管委会 2016 年社会综合治理先进集体奖励	5,000.00		5,000.00	营业外收入
海南省财政厅 2017 年省技术创新引导计划知识产权专项资金	210,000.00		210,000.00	营业外收入
海口市科学技术工业信息化局 2017 年度注射用萘普生钠的产业化奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
海南省生态环境保护厅拨付 2017 年第二批清洁生产审核“以奖促治”项目补助资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2016 年新认定高新技术产品研发补助经费	200,000.00		200,000.00	营业外收入
海口市生态环境保护局拨付黄标车提前淘汰补贴	23,000.00		23,000.00	营业外收入
海口市科学技术工业信息化局 2017 年海南省医药产业发展专项资金	180,000.00		180,000.00	营业外收入
海口市科学技术工业信息化局 2017 年工业发展资金	4,317,700.00		4,317,700.00	营业外收入
2016 年外经贸发展专项资金补贴	22,466.79		22,466.79	营业外收入
车辆交通补贴	3,640.00		3,640.00	营业外收入
促进产业结构调整专项资金	510,000.00	510,000.00		其他收益
2018 年上半年中小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	116,460.00	116,460.00		其他收益
2017 中小企业国际市场开拓项目	5,000.00	5,000.00		其他收益
北仑区区级稳增促调专项资金	60,822.00	60,822.00		其他收益
专项资金补助费	25,000.00	25,000.00		其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
专项资金补助	12,000.00	12,000.00		其他收益
生育金收入	1,642.50	1,642.50		其他收益
合计	21,216,444.44	4,947,652.28	9,992,852.16	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、抵、质押资产获取贷款事项

资产类别	性质	资产账面价值		借款或开票	备注
		原币 (美元)	本位币	余额 本位币	
一、货币资金					
货币资金	质押		2,980,235.80	7,450,584.50	银行承兑保证金
合计			2,980,235.80	7,450,584.50	
二、固定资产及土地使用权					
桂林洋土地使用权	抵押		1,304,009.54	139,700,000.00	本公司以该等抵押物及本公司董事长陈益智、副总经理何晶提供保证从交通银行海南省分行获取短期借款7,000万元,长期借款6,970万元
药谷土地使用权	抵押		13,672,552.72		
房屋建筑物	抵押		217,081,998.67		
机器及其他设备	抵押		101,927,825.37		
合计			333,986,386.30	139,700,000.00	
北仑厂区土地使用权	抵押		11,248,500.66	17,000,000.00	本公司以该等抵押物从中国农业银行北仑支行获取短期借款1,700万元
房屋建筑物	抵押		6,625,008.64		
合计			17,873,509.30	17,000,000.00	
三、专利权					
缙沙坦分散片及其制备方法专利权	质押		无账面价值	35,000,000.00	本公司以该专利权质押及本公司董事长陈益智、副总经理何晶提供保证从中国光大银行股份有限公司海口分行获取短期借款3,500万元
阿奇霉素软胶囊及其制	质押		185,999.56	20,000,000.00	本公司以该专利权质押及本公司董事长陈

资产类别	性质	资产账面价值		借款或开票 余额	备注
		原币 (美元)	本位币	本位币	
备方法等 5 项专利权					益智、副总经理何晶、 财务经理李周龙提供 保证从民生银行三亚 分行获取短期借款 2,000 万元
一种注射用 萘普生钠冻 干粉针制剂 及其制备方 法等2项专利 权	质押		无账面价值	20,000,000.00	本公司以该专利权质 押及本公司董事长陈 益智财务经理李周龙 提供保证从中国银行 海口南沙路支行获取 短期借款 2,000 万元
合计			185,999.56	75,000,000.00	

2、 期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据合计 16,506,163.40 元。

## (二) 或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 子公司宁波斯迈克业绩承诺人现金激励事项

2016 年 11 月 3 日本公司与宁波斯迈克原股东何凤秋等三人签订《激励、补偿协议》，约定在业绩承诺期内标的公司宁波斯迈克当期实际净利润高于当期承诺利润数时，则标的公司应对业绩承诺人进行现金奖励，现金奖励累计限额为人民币 550 万元。2019 年 4 月 5 日本公司与宁波斯迈克原股东何凤秋等三人签订的《<激励、补偿协议>的补充协议》，各方于 2016 年 11 月 3 日签订的《激励、补偿协议》中的“第二条现金激励”条款不再执行。

### (二) 利润分配情况

根据 2019 年 4 月 23 日召开的本公司第三届董事会第八次会议审议通过的《2018 年度利润分配预案》，拟以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 88,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 8,836,000.00 元，其余未分配利润结转下年。该利润分配预案尚须经公司股东大会审

议批准。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司根据实际经营情况确定的报告分部分别为：成品药业务、原料药业务。本公司成品药业务主营心脑血管类、肠外营养药类和抗感染类药品的生产和销售，主要产品为缬沙坦分散片、注射用氨曲南、注射用果糖二磷酸钠、注射用丙氨酰谷氨酰胺、注射用果糖等；原料药业务主要系甲芬那酸、双氯芬酸钠、美索巴莫、愈创木酚甘油醚等原料药的生产及销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

##### 2、报告分部的财务信息

项目	成品药业务	原料药业务	分部间抵销	合计
营业收入：	539,178,507.50	87,609,429.33	-226,293.10	626,561,643.73
境外交易		56,444,821.62		56,444,821.62
境内交易	539,178,507.50	31,164,607.71	-226,293.10	570,116,822.11
营业成本：	170,106,591.76	56,599,636.69	-226,293.10	226,479,935.35
境外交易		42,755,806.99		42,755,806.99
境内交易	170,106,591.76	13,843,829.70	-226,293.10	183,724,128.36
资产总额：	681,070,260.10	89,523,888.09	-67,462,658.95	703,131,489.24
负债总额：	352,660,013.95	40,577,002.65	-5,660,052.00	387,576,964.60

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

##### 1、产品召回损失补偿事项

2019 年 4 月 19 日，经公司与原料药经销商协商一致，由其支付本公司 1,100 万元用于补偿公司的相关产品召回损失。

## 2、 全资子公司购置办公用房

2018年7月13日，本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司购置办公用房的议案》。本公司全资子公司海南中地信息科技有限公司以自有资金向海南生态软件园集团有限公司购置位于海南省澄迈县老城开发区南一环路南侧的房产——海南生态软件园 C 地块二期工程 C55（暂定名）用于经营办公，交易总额 23,603,481.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，海南中地信息科技有限公司已预付购房款 23,603,481.00 元。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,661,866.83	3,042,584.85
应收账款	43,373,772.65	44,929,552.27
合计	48,035,639.48	47,972,137.12

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,661,866.83	3,042,584.85
合计	4,661,866.83	3,042,584.85

(2) 期末无已贴现或已质押未到期的银行承兑票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

#### (3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,270,454.15	
合计	14,270,454.15	

## 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,012,384.80	100.00	4,638,612.15	9.66	43,373,772.65	48,642,989.87	100.00	3,713,437.60	7.63	44,929,552.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	48,012,384.80	100.00	4,638,612.15	9.66	43,373,772.65	48,642,989.87	100.00	3,713,437.60	7.63	44,929,552.27

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	36,043,907.79	1,802,195.39	5.00
1至2年(含2年)	7,244,662.51	724,466.25	10.00
2至3年(含3年)	1,249,783.71	374,935.11	30.00
3年以上	3,474,030.79	1,737,015.40	50.00
合计	48,012,384.80	4,638,612.15	9.66

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 925,174.55 元。

(3) 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		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	
杭州恒通医药有限公司	4,832,873.98	10.07	446,947.00
浙江仁运医药有限公司	3,900,000.00	8.12	195,000.00
国药控股江苏有限公司	2,424,330.00	5.05	121,216.50
国药控股河南股份有限公司	1,992,253.56	4.15	99,612.68
浙江湖州英特药业有限公司	1,991,798.00	4.15	99,589.90
合计	15,141,255.54	31.54	962,366.08

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,236,539.99	1,566,541.60
合计	18,236,539.99	1,566,541.60

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,949,532.37	100.00	712,992.38	3.76	18,236,539.99	1,755,688.64	100.00	189,147.04	10.77	1,566,541.60
其中：账龄分析	13,289,480.37	70.13	712,992.38	5.37	12,576,487.99	1,755,688.64	100.00	189,147.04	10.77	1,566,541.60
纳入合并财务报表范围的内部应收款项	5,660,052.00	29.87			5,660,052.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,949,532.37	100.00	712,992.38	3.76	18,236,539.99	1,755,688.64	100.00	189,147.04	10.77	1,566,541.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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(含1年)	13,017,890.70	650,894.54	5.00
1至2年(含2年)	183,850.00	18,385.00	10.00
2至3年(含3年)	785.00	235.50	30.00
3年以上	86,954.67	43,477.34	50.00
合计	13,289,480.37	712,992.38	5.37

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 523,845.34 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆市定康药业有限公司	补偿款	11,000,000.00	1年以内	58.05	550,000.00
海南中地信息科技有限公司	往来款	5,660,052.00	1年以内	29.87	
海口富邦路路通物流有限公司	产品运输赔偿款	788,375.26	1年以内	4.16	39,418.76
上海可人塑业有限公司	押金	131,585.00	1-2年	0.69	13,158.50
刘啸峰	房租及押金	109,120.00	1年以内	0.58	5,456.00
合计		17,689,132.26		93.35	608,033.26



## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,100,000.00		77,100,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	77,100,000.00		77,100,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波斯迈克制药有限公司	33,000,000.00	23,100,000.00		56,100,000.00		
广州市科旭软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南中地信息科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	34,000,000.00	43,100,000.00		77,100,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,110,698.41	169,983,216.24	420,376,888.29	178,836,491.22
其他业务	67,809.09	123,375.52		
合计	539,178,507.50	170,106,591.76	420,376,888.29	178,836,491.22

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-619,936.00	
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）	7,996,593.52	
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		

项目	金额	说明
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	3,130,907.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-455,731.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	10,051,833.02	
所得税影响额	-1,581,498.48	
合计	8,470,334.54	
少数股东权益影响额	-16,479.32	
归属于母公司的非经常损益合计	8,453,855.22	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.97	0.14	0.14

海南皇隆制药股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

董事会办公室