



皇隆制药

NEEQ : 834298

海南皇隆制药股份有限公司

( HAINAN HUALON PHARMACEUTICAL CO.,LTD. )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 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 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。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示 .....	2
第一节 公司概况 .....	3
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 重要事项 .....	10
第五节 股本变动及股东情况 .....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	14
第七节 财务报告 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释 义

释义项目		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 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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
管理层、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
CFDA、国家食药监局	指	原国家食品药品监督管理总局，现并入国家市场监督管理总局
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

## 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）李周龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）《第三届董事会第七次会议决议》 （二）《第三届监事会第四次会议决议》 （三）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。 （四）半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。

## 第一节 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负责人	肖俊南
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	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	1995-08-24
挂牌时间	2015-11-25
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）	-
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	海口国家高新技术产业开发区药	否

	谷三横路 8 号	
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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、7月中旬，因受供应商华海药业原料药召回事件影响，公司主动召回使用华海药业原料药生产的相关批次制剂产品，并于7月16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《关于主动召回部分缬沙坦产品的公告》（公告编号：2018-020）。

### 2、投资设立子公司

7月份，根据公司经营发展需要，经公司三届六次董事会审议通过，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。该子公司已于7月17日取得《营业执照》。

## 第二节 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	315,369,085.04	199,842,520.77	57.81%
毛利率	65.95%	48.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,838,896.53	11,223,033.75	165.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,961,999.55	9,320,208.70	200.01%
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）	9.25%	3.93%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	8.67%	3.26%	-
基本每股收益	0.34	0.13	161.54%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	627,547,771.47	654,309,214.20	-4.09%
负债总计	301,713,442.85	329,797,903.01	-8.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	321,631,278.34	307,527,797.33	4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.48	4.59%
资产负债率（母公司）	45.52%	48.96%	-
资产负债率（合并）	48.08%	50.40%	-
流动比率	0.99	0.94	-
利息保障倍数	8.66	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	28,185,293.26	8,275,689.76	240.58%
应收账款周转率	5.79	4.10	-
存货周转率	1.38	1.71	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.09%	2.01%	-



营业收入增长率	57.81%	22.93%	-
净利润增长率	152.56%	2.06%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	88,360,000	88,360,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

1、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、冻干粉针、粉针、颗粒剂等多种剂型，产品品种共计 62 个品规。主要产品类别包括心脑血管类、解热镇痛类、抗感染类等。核心产品为缬沙坦分散片，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。缬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。

综上所述，公司现有的商业模式符合行业的特点及公司发展现状，公司在报告期内能够实现经营规模及业绩的快速增长，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展。

2、报告期初至本报告披露日，除优化销售模式外，公司商业模式未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年，医药行业改革渐入深水区，公立医院改革、分级诊疗、医院控制药占比、两票制、药品审评审批、仿制药一致性评价等一系列政策深入实施。国内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，实现报告期内公司经营业绩的稳步增长。

#### （一）业绩情况

1、报告期内公司实现营业收入 31,536.91 万元，较上年同期增长 57.81%；实现毛利率 65.95%，较上年同期上升 17.92 个百分点；实现归属于母公司所有者的净利润 2,983.89 万元，较上年同期增长 165.87%，主要系公司主要产品销售价格上涨、部分产品销售量增加原因所致。

2、本报告期末，公司总资产为 62,754.78 万元，较上年度末下降 4.09%；负债总额 30,171.34 万元，较上年度末下降 8.52%；资产负债率 48.08%。本报告期末归属于普通股股东净资产总额 32,163.13 万元，较上年度末增长 4.59%。本报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 3.64 元，较期初每股 3.48 元，增长 4.59%。

3、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,818.53 万元，较上年同期增长 240.58%，主要系报告期内销售收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 47.77%，以及收到其他与经

营活动有关的现金较上年同期增长 650.66%所致。投资活动产生的现金流量金额较上年同期减少 45.71%，主要是收购斯迈克公司少数股东权益 35%的股权所致。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 955.23%，主要是本期归还借款所致。

## (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、加强产品研发

公司积极推进药品研发工作。报告期内，取得一个申报产品——苯扎氯铵溶液的生产批件，新立项四个研发项目。

### 3、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。

### 4、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，助力公司持续健康稳定发展。

### 5、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。

## 三、 风险与价值

### (一)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 15.42%。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。

### (二)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失败、能否迅速应用于临床并给公司带来预期的收益等方面。如果新产品研发失败，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，以满足未被满足的临床需求；加大研发人才引进力度，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；加大研发投入，多渠道筹集研发所需资金，保证研发的资金需求。

### (三)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

公司生产经营带来不利影响。

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。

#### (四) 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、仿制药与原研药质量与药效一致性评价、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较大影响。

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。

#### (五) 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，公司正积极研究，计划在现有产品中进行细致的分类，在相关市场进行深耕细作，争取打开市场，增加公司收入，降低公司收入对缬沙坦分散片单一产品的依赖；此外，公司正从资源投入、人员建设等方面增强公司的研发力量，加快新产品研发进度，争取尽快开发出具有创新和高附加值的新药品种，提高公司经营效益和抵御风险的能力。

## 四、 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 11.35 万元。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	6,067,340.16
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	140,677,994.97

上述 6. 其他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。

#### (二) 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。

### （三） 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
货币资金	质押	320,287.00	0.05%	银行承兑汇票保证金
无形资产	抵押	26,584,635.01	4.24%	用于公司银行贷款
固定资产	抵押	335,253,206.11	53.42%	用于公司银行贷款
总计	-	362,158,128.12	57.71%	-

### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018-6-1	1.00	-	-

#### 2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

《2017 年度利润分配预案》分别经公司于 2018 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第三次会议及于 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

报告期内，此次利润分配方案已实施完成。具体内容参见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com），公司于 2018 年 4 月 20 日披露的《海南皇隆制药股份有限公司关于利润分配预案的公告》（公告编号 2018-010），2018 年 5 月 24 日公司在上披露的《海南皇隆制药股份有限公司关于 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2018-018）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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%	3,641,140	72,669,040	82.24%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,230,318	5.92%	-	5,230,318	5.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,332,100	21.88%	-3,641,140	15,690,960	17.76%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	15,690,960	17.76%	-	15,690,960	17.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		88,360,000	-	0	88,360,000	-
普通股股东人数		43				

#### (二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	陈益智	13,626,690	0	13,626,690	15.42%	10,220,018	3,406,672
2	吴嘉龙	5,311,600	0	5,311,600	6.01%	0	0
3	张秀娟	4,542,230	0	4,542,230	5.14%	0	0
4	赵鹏	4,445,140	0	4,445,140	5.03%	0	0
5	陈中	4,434,960	0	4,434,960	5.02%	0	0
合计		32,360,620	0	32,360,620	36.62%	10,220,018	3,406,672

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、存续至本期的优先股股票相关情况

□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。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	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01日	博士	2017.05.10—2020.05.09	是
何晶	副董事长、副总经理	男	1962年05月10日	博士	2017.05.10—2020.05.09	是
张继稳	董事	男	1965年05月23日	博士	2017.05.10—2020.05.09	是
陈巧	董事	女	1980年08月23日	硕士	2017.05.10—2020.05.09	是
魏立光	董事	男	1961年09月16日	硕士	2017.05.10—2020.05.09	是
陈国华	监事会主席	男	1963年05月14日	本科	2017.05.10—2020.05.09	是
曾泽辉	监事	男	1967年05月12日	专科	2017.05.10—2020.05.09	否
江玉秀	监事	女	1978年06月30日	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26日	硕士	2017.05.10—2020.05.09	是
李军	副总经理	男	1964年08月02日	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	0	13,626,690	15.42%	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	0	810,000	0.92%	0
合计	-	20,921,278	0	20,921,278	23.67%	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	215
生产人员	343	339
销售人员	185	193
技术人员	156	154
财务人员	14	15
员工总计	896	916

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	206
专科	223	229
专科以下	447	460
员工总计	896	916

**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****核心员工：**适用 不适用**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

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	三（一）	24,051,765.48	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	三（二）	55,030,585.10	50,631,313.99
预付款项	三（三）	43,765,767.57	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	三（四）	4,938,175.24	1,705,482.65
买入返售金融资产			
存货	三（五）	88,202,962.44	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	三（六）	22,391.78	568,966.99
<b>流动资产合计</b>		<b>216,011,647.61</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		-	
投资性房地产		-	
固定资产	三（七）	356,678,951.23	366,245,484.33
在建工程	三（八）	3,210,976.62	3,214,433.93
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	三（九）	28,485,653.99	28,089,851.36
开发支出		-	

商誉	三（十）	15,297,393.05	15,297,393.05
长期待摊费用	三（十一）	3,336,160.73	2,810,941.73
递延所得税资产	三（十二）	4,526,988.24	4,533,675.75
其他非流动资产	三（十三）	0	3,294,797.36
<b>非流动资产合计</b>		411,536,123.86	423,486,577.51
<b>资产总计</b>		627,547,771.47	654,309,214.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三（十四）	91,977,994.97	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	三（十五）	84,069,961.64	47,433,476.15
预收款项	三（十六）	11,938,812.71	16,674,111.48
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	三（十七）	5,162,836.39	11,815,522.45
应交税费	三（十八）	7,688,454.94	8,702,985.21
其他应付款	三（十九）	10,586,400.87	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	三（二十）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		218,424,461.52	244,891,958.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	三（二十一）	56,700,000.00	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	三（二十二）	22,865,247.11	24,351,016.67
递延所得税负债	三（十二）	3,723,734.22	3,854,927.35
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		83,288,981.33	84,905,944.02
<b>负债合计</b>		301,713,442.85	329,797,903.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	三（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	三（二十四）	58,569,205.44	65,862,915.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	三（二十五）	1,032,273.26	637,978.65
盈余公积	三（二十六）	21,766,063.10	21,766,063.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	三（二十七）	151,903,736.54	130,900,840.01
归属于母公司所有者权益合计		321,631,278.34	307,527,797.33
少数股东权益		4,203,050.28	16,983,513.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>325,834,328.62</b>	<b>324,511,311.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>627,547,771.47</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		16,344,564.78	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	十二（一）	53,515,393.78	47,972,137.12
预付款项		34,109,433.14	20,363,893.70
其他应收款	十二（二）	4,549,755.66	1,566,541.60
存货		75,390,009.17	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		22,391.76	34,019.42
<b>流动资产合计</b>		<b>183,931,548.29</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	十二（三）	54,815,461.04	34,000,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		330,892,698.77	340,402,294.41
在建工程		0	1,170,940.17

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		16,544,601.11	16,096,452.41
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		2,871,826.91	2,332,669.55
递延所得税资产		4,467,434.17	4,467,434.17
其他非流动资产		-	2,474,397.36
<b>非流动资产合计</b>		409,592,022.00	400,944,188.07
<b>资产总计</b>		593,523,570.29	596,003,549.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,977,994.97	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		74,123,623.84	31,181,198.99
预收款项		11,720,382.69	16,529,610.12
应付职工薪酬		3,974,459.17	9,810,882.57
应交税费		6,757,318.44	7,902,372.91
其他应付款		10,365,443.48	11,650,038.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		190,919,222.59	211,052,098.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		56,700,000.00	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		22,561,587.11	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>		79,261,587.11	80,747,356.67
<b>负债合计</b>		270,180,809.70	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		21,766,063.10	21,766,063.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		147,353,781.92	128,215,115.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>323,342,760.59</b>	<b>304,204,094.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>593,523,570.29</b>	<b>596,003,549.40</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

**(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>		315,369,085.04	199,842,520.77
其中：营业收入	三（二十八）	315,369,085.04	199,842,520.77
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		281,622,986.15	187,686,782.90
其中：营业成本	三（二十八）	107,386,969.67	103,851,302.10
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	三（二十九）	4,093,366.74	2,497,096.54
销售费用	三（三十）	124,534,559.55	49,164,380.11
管理费用	三（三十一）	16,179,679.64	16,475,815.29
研发费用	三（三十二）	24,476,053.52	9,423,147.17
财务费用	三（三十三）	4,952,357.03	5,953,593.16
资产减值损失		-	321,448.53
加：其他收益	三（三十四）	1,485,769.56	1,685,876.71
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）		0	17,990.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,231,868.45	13,859,604.72
加：营业外收入	三（三十五）	1,039,348.28	684,864.01
减：营业外支出	三（三十六）	140,262.00	117,560.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,130,954.73	14,426,908.73
减：所得税费用	三（三十七）	5,550,770.87	2,318,775.13
<b>三、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,580,183.86	12,108,133.60
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		30,580,183.86	12,108,133.60
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		741,287.33	885,099.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,838,896.53	11,223,033.75
<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）以后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净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
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>		30,580,183.86	12,108,133.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,838,896.53	11,223,033.75
归属于少数股东的综合收益总额		741,287.33	885,099.85
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	附注十三	0.34	0.13
（二）稀释每股收益	附注十三	0.34	0.13

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>	十二（四）	282,975,392.69	165,511,720.26
减：营业成本	十二（四）	85,027,721.81	79,383,656.62
税金及附加		3,778,470.97	2,041,110.42
销售费用		123,740,314.29	48,240,000.63
管理费用		11,669,609.54	12,055,187.70
研发费用		22,345,039.52	9,099,664.58
财务费用		4,429,887.62	4,858,508.98
其中：利息费用		4,506,296.15	4,950,625.96
利息收入		-112,212.33	-119,225.29
资产减值损失		0	409,726.69
加：其他收益		1,485,769.56	1,685,876.71
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）		0	3,050.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,470,118.50	11,112,791.66
加：营业外收入		303,027.79	676,864.00
减：营业外支出		140,258.12	117,560.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,632,888.17	11,672,095.66
减：所得税费用		5,658,222.04	1,530,831.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,974,666.13	10,141,263.94
（一）持续经营净利润		27,974,666.13	10,141,263.94
（二）终止经营净利润		-	
<b>三、其他综合收益的税后净额</b>		-	
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
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>		27,974,666.13	10,141,263.94
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

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

**(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		338,726,037.72	229,219,186.83
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		1,563,901.05	1,159,725.17
收到其他与经营活动有关的现金	三(三十八)	22,210,849.19	2,958,861.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		362,500,787.96	233,337,773.90
购买商品、接受劳务支付的现金		86,514,383.06	107,144,585.70
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		40,493,930.61	39,783,715.89
支付的各项税费		47,948,495.78	26,523,526.69
支付其他与经营活动有关的现金	三(三十八)	159,358,685.25	51,610,255.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>334,315,494.70</b>	<b>225,062,084.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,185,293.26</b>	<b>8,275,689.76</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		0	32,600.57
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>0</b>	<b>32,600.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,261,067.29	19,360,607.68
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,815,461.04	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>		<b>31,076,528.33</b>	<b>21,360,607.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,076,528.33</b>	<b>-21,328,007.11</b>
<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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	93,277,994.97
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	三(三十八)	7,000,000.00	300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,000,000.00</b>	<b>96,418,294.97</b>
偿还债务支付的现金		64,586,303.07	74,277,994.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,634,626.90	12,778,946.81
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	三(三十八)	376,804.88	2,743,520.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,597,734.85</b>	<b>89,800,461.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,597,734.85</b>	<b>6,617,833.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-214,229.68</b>	<b>-481,554.16</b>
<b>三、现金及现金等价物净增加额</b>	三(三十九)	<b>-59,703,199.60</b>	<b>-6,916,038.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额	三(三十九)	83,434,678.08	51,791,423.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	三(三十九)	<b>23,731,478.48</b>	<b>44,875,384.89</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

## (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		305,223,902.59	191,720,207.71
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		14,061,663.24	11,889,386.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>319,285,565.83</b>	<b>203,609,593.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,380,578.86	77,922,480.46
支付给职工以及为职工支付的现金		33,295,978.56	31,758,546.64
支付的各项税费		43,606,884.87	25,579,197.73
支付其他与经营活动有关的现金		141,152,787.81	59,409,574.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>284,436,230.10</b>	<b>194,669,799.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,849,335.73</b>	<b>8,939,794.61</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		0	8,547.01
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>0</b>	<b>8,547.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,328,556.11	14,189,967.06
投资支付的现金		20,815,461.04	2,000,000.00
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>		<b>28,144,017.15</b>	<b>16,189,967.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,144,017.15</b>	<b>-16,181,420.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	3,140,000.00
取得借款收到的现金		0	74,977,994.97
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>		<b>0</b>	<b>78,117,994.97</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	64,977,994.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,634,626.90	12,326,620.92
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>		<b>63,634,626.90</b>	<b>77,304,615.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,634,626.90</b>	<b>813,379.08</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
三、现金及现金等价物净增加额		-56,929,308.32	-6,428,246.36
加：期初现金及现金等价物余额		73,273,873.10	48,781,389.88
六、期末现金及现金等价物余额		16,344,564.78	42,353,143.52

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 分部报告

###### (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和销售。

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：	282,975,392.69	32,393,692.35		315,369,085.04
境外交易		15,847,105.61		15,847,105.61
境内交易	282,975,392.69	16,546,586.74		299,521,979.43
营业成本：	85,027,721.81	22,359,247.86		107,386,969.67
境外交易		14,344,084.92		14,344,084.92

境内交易	85,027,721.81	8,015,162.94		93,042,884.75
资产总额:	593,523,570.29	73,542,269.17	39,518,067.99	627,547,771.47
负债总额:	270,180,809.70	31,532,633.15		301,713,442.85

## 二、 报表项目注释

### (一) 公司基本情况

#### 1、 公司概况

海南皇隆制药股份有限公司系于 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 06 月 30 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。主要产品为缙沙坦分散片、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 2018 年 8 月 20 日批准报出。

#### 2、 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 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



## （二） 财务报表的编制基础

### 1、 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。

### 2、 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。详见本附注二、（三）“11、应收款项坏账准备”、“16、固定资产”、“19、无形资产”、“21、长期待摊费用”、“24、收入”。

### 1、 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。

### 2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## 6、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。

#### A. 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。

## B. 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。

#### C. 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。

#### D. 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。

## 7、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。

## 8、 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。

## 9、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的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。

## 10、 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

#### A. 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。

#### B. 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。

#### C. 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。

#### D. 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。

#### E. 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。

A. 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，不得通过损益转回。

B. 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。

## 11、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	应收款项余额前三名且大于 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。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

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
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。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品、在途物资等。

(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
  - A. 低值易耗品采用一次转销法；
  - B. 包装物采用一次转销法。

### 13、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。

### 14、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

#### A. 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。

#### B. 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

#### A. 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。

#### B. 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）5、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）6、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。

### C. 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。

## 15、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。

## 16、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：

- A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B. 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带来经济利益，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
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：

- C. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- D. 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；
- E. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- F. 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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

**A. 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。

**B. 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：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产
- D. 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；
- E. 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；
- F. 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。

## 20、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。

## 21、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

## 22、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。

## 23、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：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 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。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入

#### A. 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。

#### B. 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：

A. 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。

B. 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。

## 25、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：

- A. 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。
- B. 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。

## 26、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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁会计处理

- A. 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。

- B. 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

- A. 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。

- B. 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。

## 28、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。

## 29、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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 30、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司本期重要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本期重要会计估计未发生变更。

## (四) 税项

### 1、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，自 2018 年 5 月 1 日起增值税税率由 17% 变更为 16%。	3、17 或 16
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
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	5
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 元/平方米 5 或 10 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：本公司之控股子公司宁波斯迈克制药有限公司适用的城建税税率为 7%，土地使用税单位税额为 5 或 10 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为小规模纳税人，适用增值税税率为 3%。

## 2、 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。

## 三、 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	56,306.71	9,311.65
银行存款	23,675,171.77	83,425,366.43
其他货币资金	320,287.00	6,943,482.12
合计	24,051,765.48	90,378,160.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存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	320,287.00	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	320,287.00	6,943,482.12

期末货币资金质押情况见附注三（四十）及附注九（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	1,978,910.40	3,042,584.85
应收账款	53,051,674.70	47,588,729.14
合计	55,030,585.10	50,631,313.99

#### 1、 应收票据

##### A. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,978,910.40	3,042,584.85
合计	1,978,910.40	3,042,584.85

B. 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。

C. 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	5,764,336.38	
合计	5,764,336.38	

## 2、 应收账款

## A. 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	57,466,252.68	100.00	4,414,577.98	7.68	53,051,674.70	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	57,466,252.68	100.00	4,414,577.98	7.68	53,051,674.70	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)	50,610,678.57	2,530,533.93	5.00
1至2年(含2年)	2,781,781.46	278,178.15	10.00
2至3年(含3年)	2,155,152.11	646,545.63	30.00
3年以上	1,918,640.54	959,320.27	50.00
合计	57,466,252.68	4,414,577.98	7.68

B. 本期无实际核销的应收账款情况。

C. 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	11,287,356.10	19.64	564,367.81
云南省医药有限公司	2,592,170.06	4.51	129,608.50
国药控股天津有限公司	1,886,500.64	3.28	94,325.03
黑龙江省吉圣康医药有限公司	1,706,274.00	2.97	126,994.55
海南合美药业有限公司	1,307,161.82	2.27	105,090.08
合计	18,779,462.62	32.68	1,020,385.97

### (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)	40,046,327.70	91.50	22,330,240.99	95.69
1至2年(含2年)	3,188,749.00	7.29	961,446.45	4.12
2至3年(含3年)	488,334.20	1.11	8,126.80	0.03
3年以上	42,356.67	0.10	36,688.09	0.16
合计	43,765,767.57	100.00	23,336,502.33	100.00

## 2、 期末账龄超过一年的大额预付款项

预付对象	期末余额	未及时结算的原因
中国科学院上海药物研究所	1,000,000.00	尚未达到结算条件
广州维奥康药业科技有限公司	1,000,000.00	尚未达到结算条件
合计	2,000,000.00	

## 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（%）
江苏威凯尔医药科技有限公司	5,930,000.00	13.55
中国科学院上海药物研究所	3,000,000.00	6.85
北京汇智成药品一致性评价科技中心	2,745,876.00	6.27
北京津瑞医药科技有限公司	2,400,000.00	5.48
广州维奥康药业科技有限公司	1,686,000.00	3.85
合计	15,761,876.00	36.01

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	17,758.70	17,758.70
其他应收款	4,920,416.54	1,687,723.95
合计	4,938,175.24	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	17,758.70
合计	17,758.70	17,758.70

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	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	5,261,849.78	100.00	341,433.24	6.49	4,920,416.54	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	5,261,849.78	100.00	341,433.24	6.49	4,920,416.54	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）	5,052,354.78	252,617.74	5.00
1至2年（含2年）	17,030.00	1,703.00	10.00
2至3年（含3年）	45,600.00	13,680.00	30.00
3年以上	146,865.00	73,432.50	50.00
合计	5,261,849.78	341,433.24	6.49

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 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
海口富邦路路通物流有限公司	产品运输赔偿款	903,018.50	1年以内	17.16	45,150.93
上海可人塑业有限公司	押金	131,585.00	3年以上	2.50	65,792.50
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1-2年	0.95	2,500.00
江西省医药采购服务中心	保证金	6,060.00	3年以上	0.12	3,030.00
福建省医疗机构药品集中采购中心	保证金	45,000.00	2-3年	0.86	13,500.00
吴志远	备用金	45,000.00	1年以内	0.86	2,250.00
合计		1,180,663.50		22.45	132,223.43

## (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

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	49,949,338.79	271,495.00	49,677,843.79	36,375,741.27	271,495.00	36,104,246.27
库存商品	25,561,295.80	451,557.17	25,109,738.63	19,549,217.82	994,748.19	18,554,469.63
在产品	9,831,202.87	600,525.36	9,230,677.51	7,914,981.80	755,857.02	7,159,124.78
自制半成品	4,094,013.75		4,094,013.75	1,335,779.61		1,335,779.61
在途物资	90,688.76		90,688.76	12,037.62		12,037.62
发出商品			0.00	1,036,552.62		1,036,552.62
合计	89,526,539.97	1,323,577.53	88,202,962.44	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
库存商品	994,748.19			543,191.02		451,557.17
在产品	755,857.02			155,331.66		600,525.36
合计	2,022,100.21			698,522.68		1,323,577.53

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		499,167.09
待抵扣进项税额	22,391.78	69,799.90
合计	22,391.78	568,966.99

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	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	5,159,724.18	215,107.39	389,191.45	387,560.76	670,166.39	7,871,460.14
—购置		5,159,724.18	215,107.39	389,191.45	387,560.76	670,166.39	6,821,750.17
—在建工程转入	1,049,709.97						1,049,709.97
(3) 本期减少金额		83,760.68	5,453.00	303,931.00	5,446.00	27,596.07	426,186.75
—处置或报废		83,760.68	5,453.00	303,931.00	5,446.00	27,596.07	426,186.75
(4) 期末余额	304,999,418.54	194,129,401.94	8,422,446.28	10,878,361.34	22,367,041.41	11,232,846.00	552,029,515.51
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	6,705,268.60	8,096,534.50	596,749.79	412,173.06	1,007,870.08	586,879.09	17,405,475.12
—计提	6,705,268.60	8,096,534.50	596,749.79	412,173.06	1,007,870.08	586,879.09	17,405,475.12
(3) 本期减少金额		70,151.06	5,180.35	288,734.45	5,173.70	24,429.07	393,668.63
—处置或报废		70,151.06	5,180.35	288,734.45	5,173.70	24,429.07	393,668.63
(4) 期末余额	70,845,278.05	93,294,772.25	6,551,877.68	7,743,998.33	8,824,242.13	8,090,395.84	195,350,564.28
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
(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	234,154,140.49	100,834,629.69	1,870,568.60	3,134,363.01	13,542,799.28	3,142,450.16	356,678,951.23
(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

2、 期末固定资产抵押情况详见附注九（一）、1。

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、 截至 2018 年 6 月 30 止，本公司锅炉房等尚未办妥房产证。

## (八) 在建工程

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	3,210,976.62		3,210,976.62	3,214,433.93		3,214,433.93
合计	3,210,976.62		3,210,976.62	3,214,433.93		3,214,433.93

## (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				801,530.02	268,672.00	1,070,202.02
—购置				801,530.02	268,672.00	1,070,202.02
(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	2,486,684.40	670,295.93	36,030,072.50
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	359,572.30	62,000.00		151,057.14	101,769.95	674,399.39
—计提	359,572.30	62,000.00		151,057.14	101,769.95	674,399.39
(3)本期减少金额						
—处置						
(4)期末余额	4,392,577.39	992,000.00	655,880.00	1,289,978.72	213,982.40	7,544,418.51
3. 减值准备						
(1)年初余额						
(2)本期增加						

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
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	26,584,634.78	248,000.00		1,196,705.68	456,313.53	28,485,653.99
(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、 期末无形资产抵押情况详见附注九（一）、1。

3、 期末无未办妥产权证书的无形资产。

## （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

其他说明：

2016年11月，本公司支付对价人民币3,300.00万元收购斯迈克制药55%股权。合并成本超过按收购比例享有的斯迈克制药于购买日可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币15,297,393.05元，确认为合并报表中与斯迈克制药相关的商誉。

### 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。在进行减值测试时，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。经测试，该项商誉未出现减值迹象。

**(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
桂林洋办公楼装修费	3,063.50		3,063.50		0.00
厂房及仓库装修费	179,793.79		84,269.34		95,524.45
企业邮箱使用费	21,153.86		5,769.24		15,384.62
室外生产给水管道工程	62,764.15		17,117.52		45,646.63
研发实验室装修费	311,059.82		35,214.30		275,845.52
厂区改造工程	2,233,106.61	1,194,125.95	523,473.05		2,903,759.51
合计	2,810,941.73	1,194,125.95	668,906.95		3,336,160.73

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、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	5,884,020.80	897,451.42	5,884,020.80	897,451.42
递延收益	22,865,247.11	3,602,743.93	24,047,356.67	3,607,103.50
非同一控制企业合并 资产评估减值	107,171.56	26,792.89	116,483.28	29,120.83
合计	28,856,439.47	4,526,988.24	30,047,860.75	4,533,675.75

**2、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	14,894,936.87	3,723,734.22	15,419,709.39	3,854,927.35
合计	14,894,936.87	3,723,734.22	15,419,709.39	3,854,927.35

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款		3,294,797.36
合计		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	7,000,000.00	59,400,000.00
抵押及保证借款	84,977,994.97	81,977,994.97
合计	91,977,994.97	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	820,217.50	10,518,678.75
应付账款	83,249,744.14	36,914,797.40
合计	84,069,961.64	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	820,217.50	10,318,678.75
商业承兑汇票		200,000.00
合计	820,217.50	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) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	79,848,181.43	32,376,023.24
1 至 2 年（含 2 年）	378,930.11	883,029.61
2 至 3 年（含 3 年）	592,634.85	532,081.51

项目	期末余额	年初余额
3年以上	2,429,997.75	3,123,663.04
合计	83,249,744.14	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、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,379,981.60	15,644,228.35
1至2年(含2年)	822,207.98	403,441.25
2至3年(含3年)	403,291.21	584,050.88
3年以上	333,331.92	42,391.00
合计	11,938,812.71	16,674,111.48

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (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	32,821,147.09	39,541,332.15	5,095,337.39
离职后福利-设定提存计划		2,856,431.02	2,788,932.02	67,499.00
辞退福利		96,788.00	96,788.00	
合计	11,815,522.45	35,774,366.11	42,427,052.17	5,162,836.39

### 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	27,697,011.29	34,537,882.16	4,531,379.91
(2) 职工福利费		2,145,537.18	2,145,537.18	
(3) 社会保险费		1,513,354.46	1,464,000.36	49,354.10
其中：医疗保险费		1,334,469.63	1,291,844.03	42,625.60
工伤保险费		88,178.93	84,859.23	3,319.70
生育保险费		90,705.90	87,297.10	3,408.80

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		966,135.00	923,067.00	43,068.00
(5) 工会经费和职工教育经费	443,271.67	499,109.16	470,845.45	471,535.38
合计	11,815,522.45	32,821,147.09	39,541,332.15	5,095,337.39

### 1、 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		2,775,177.58	2,710,048.38	65,129.20
失业保险费		81,253.44	78,883.64	2,369.80
合计		2,856,431.02	2,788,932.02	67,499.00

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,769,674.58	5,714,610.92
企业所得税	3,658,149.52	2,335,627.42
个人所得税	96,688.93	24,463.00
城市维护建设税	24,545.93	34,983.59
房产税	66,578.14	478,466.95
教育费附加	17,532.80	24,988.28
土地使用税	49,965.00	87,835.72
印花税	1,788.20	2,009.33
环保税	651.84	
残疾人保障金	2,880.00	
合计	7,688,454.94	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	21,141.24	313,621.17
其他应付款	10,565,259.63	11,574,247.56
合计	10,586,400.87	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		98,000.68
短期借款应付利息	21,141.24	215,620.49
合计	21,141.24	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) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,800,952.53	10,712,764.56
1 至 2 年（含 2 年）	84,588.10	225,244.00
2 至 3 年（含 3 年）	168,855.00	184,375.00
3 年以上	510,864.00	451,864.00
合计	10,565,259.63	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	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

一年内到期的非流动负债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、副总经理何晶为该项银行借款提供连带责任保证，详见附注九（四）、2。

### (二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	56,700,000.00	56,700,000.00
合计	56,700,000.00	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、副总经理何晶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		1,485,769.56	22,865,247.11	尚未摊销完毕
合计	24,351,016.67		1,485,769.56	22,865,247.11	

## 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		129,999.78		1,430,000.22	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		42,999.78		1,075,000.22	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		18,999.78		209,000.22	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		133,500.00		1,468,500.00	与资产相关
2013 年产业结构	10,452,000.00		870,999.78		9,581,000.22	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
调整项目（新版 GMP改造项目）						
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		20,000.22		219,999.78	与资产相关
药谷二期新厂建 设设备资助款	4,147,356.67		256,770.00		3,890,586.67	与资产相关
综合制剂楼冻干 粉针、外用药车间 建设项目	200,000.00		12,500.22		187,499.78	与资产相关
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				303,660.00	与资产相关
合计	24,351,016.67		1,485,769.56		22,865,247.11	

### （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

### （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		7,293,710.13	58,569,205.44
合计	65,862,915.57		7,293,710.13	58,569,205.44

本期资本公积变动系收购控股子公司宁波斯迈克少数股东股权而调整的股本溢价。

### （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	855,000.00	460,705.39	1,032,273.26
合计	637,978.65	855,000.00	460,705.39	1,032,273.26

## (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			21,766,063.10
合计	21,766,063.10			21,766,063.10

## (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	29,838,896.53	33,559,037.42
减：提取法定盈余公积		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	151,903,736.54	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	315,369,085.04	107,386,969.67	199,489,101.98	103,851,302.10
其他业务			353,418.79	
合计	315,369,085.04	107,386,969.67	199,842,520.77	103,851,302.10

## (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	1,769,256.29	1,143,175.94

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,738,164.56	1,088,988.11
房产税	476,597.26	128,451.84
土地使用税	87,484.68	88,573.93
车船使用税	10,107.00	2,821.50
印花税	7,571.17	45,085.22
残疾人保障金	2,880.00	
环保税	1,305.78	
合计	4,093,366.74	2,497,096.54

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	6,498,188.94	7,207,455.25
折旧费	50,506.56	37,433.34
市场推广费	99,360,455.99	26,469,059.35
交通差旅费	12,093,307.77	10,737,779.63
邮电通讯费	17,972.91	20,419.23
办公会议费	2,736,374.30	1,697,188.26
运输装卸费	3,221,433.11	2,506,034.10
业务招待费	247,538.23	129,696.19
其他费用	308,781.74	359,314.76
合计	124,534,559.55	49,164,380.11

说明:1、市场推广费较上年同期增加 7,289.14 万元，主要是公司为维护市场，大量开展市场调研、市场推广等工作导致费用增加；

2、本期工资较上年同期减少 70.93 万元，主要是销售总监人数较上年同期减少；

3、交通差旅费较上年同期增加 135.55 万元，主要是今年公司销售人员外出学习和培训增多导致；

4、办公会议费较上年同期增加 103.92 万元，主要是公司总部举办年度销售会议及各省区商务人员会议增加所致。

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	9,274,704.85	9,265,926.17
折旧费	1,757,171.40	1,898,157.84

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	349,468.38	540,514.32
长期待摊费用摊销	256,655.92	266,851.23
办公会议费	730,954.29	754,359.95
交通差旅费	869,213.77	425,647.21
邮电通讯费	82,683.91	97,495.16
业务招待费	448,253.58	1,062,455.20
水电费	109,357.70	47,169.81
咨询费	669,810.56	466,244.16
审计评估费	559,113.39	518,281.73
费用性税金	17,240.00	16,000.00
其他费用	1,055,051.89	1,116,712.51
合计	16,179,679.64	16,475,815.29

## (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,836,909.65	1,035,597.38
工资及福利费	6,795,233.63	5,209,253.17
折旧费	1,033,688.09	647,969.74
办公费	39,782.87	108,480.97
试验费	176,521.64	209,614.84
交通费	113,898.20	162,682.10
咨询费	9,000.00	24,757.18
审批费	38,900.00	10,000.00
技术转让费	1,569,056.60	-
临床研究费	8,949,367.51	-
技术开发费	1,833,018.87	857,735.85
专利年费服务费	26,296.86	5,260.19
检验费	32,079.14	43,202.91
差旅费	328,497.00	295,476.69
培训费	22,220.40	20,616.07
水电油气费	320,414.14	433,977.34
修理费	19,308.45	11,538.46
会务费	12,919.70	32,609.32
知识产权	11,226.41	-

项目	本期发生额	上期发生额
房租物管费	264,406.83	215,458.37
保险费	8,490.57	
劳务费		68,995.00
其他	34,816.96	29,921.59
合计	24,476,053.52	9,423,147.17

## (三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,716,427.55	5,410,948.96
减：利息收入	157,360.12	212,480.21
汇兑损益	302,966.35	629,134.16
其他	90,323.25	125,990.25
合计	4,952,357.03	5,953,593.16

## (三十四) 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	129,999.78	130,000.02	与资产相关
粉针车间、软胶囊车间技术改造项目补助摊销	42,999.78	43,000.02	与资产相关
新能源汽车国家财政补助资金摊销		200,106.67	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）	18,999.78	19,000.02	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）	133,500.00	133,500.00	与资产相关
2013 年产业结构调整项目摊销（新版 GMP 改造项目）	870,999.78	871,000.02	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）	20,000.22	19,999.98	与资产相关
药谷二期新厂建设设备资助款摊销	256,770.00	256,770.00	与资产相关
综合制剂楼冻干粉针、外用车间建设项目摊销	12,500.22	12,499.98	与资产相关
合计	1,485,769.56	1,685,876.71	

**(三十五) 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	194,401.22		194,401.22
政府补助	838,027.78	676,864.00	838,027.78
其他	6,919.28	8,000.01	6,919.28
合计	1,039,348.28	684,864.01	1,039,348.28

## 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
2016 年度外经贸发展专项资金(海南省商务厅)	31,253.28		与收益相关
海口国家高新技术产业开发区管委会科技奖励	220,000.00		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
车辆交通补贴	1,774.50	1,950.00	与收益相关
宁波专项资金补助	510,000.00		与收益相关
宁波安监局	25,000.00		与收益相关
在股转系统成功挂牌一次性奖励(海南省人民政府办公厅)		400,000.00	与收益相关
2016 年度纳税优秀企业奖励(海口国家高新技术产业开发区管理委员会)		140,000.00	与收益相关
十佳企业扶持资金(海口市科学技术工业信息化局)		100,000.00	与收益相关
2016 年度外贸发展专项资金(海南省商务厅)		29,914.00	与收益相关
2016 年社会综合治理先进集体奖励(国家高新技术产业开发区管理委员会)		5,000.00	与收益相关
合计	838,027.78	676,864.00	

**(三十六) 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
对外捐赠	108,520.00	50,000.00	108,520.00

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
税收滞纳金、罚款	3.88	67,560.00	3.88
固定资产报废损失	31,738.12		31,738.12
合计	140,262.00	117,560.00	140,262.00

### （三十七） 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	5,675,276.49	1,971,725.48
递延所得税费用	-124,505.62	347,049.65
合计	5,550,770.87	2,318,775.13

#### 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	36,130,954.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,419,643.21
子公司适用不同税率的影响	249,806.66
调整以前期间所得税的影响	1,488,904.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,823.05
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	20,531.39
研发费用加计扣除的影响	-1,942,254.71
上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	-28,683.60
所得税费用	5,550,770.87

### （三十八） 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
收到利息收入	157,360.12	180,701.18
收到政府补助	838,027.78	676,864.00
收到保证金	13,123,439.40	
收到往来款	7,824,388.71	2,092,996.74



项目	本期发生额	上期发生额
收到其他	267,633.18	8,299.98
合计	22,210,849.19	2,958,861.90

## 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	102,867,567.45	28,920,607.56
支付交通差旅费	13,404,916.74	11,163,426.84
支付研发费用及技术开发费	23,074,085.56	6,496,887.69
支付运输装卸费	3,221,433.11	2,506,034.10
支付往来款	5,025,377.14	
支付中介机构费用	559,113.39	518,281.73
支付保证金	8,508,445.34	
支付业务招待费	695,791.81	
支付水电费	109,357.70	
支付邮电通讯费	100,656.82	
支付手续费	302,966.35	
支付其他费用	1,488,973.84	2,005,017.94
合计	159,358,685.25	51,610,255.86

## 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
收到筹资款	7,000,000.00	300.00
合计	7,000,000.00	300.00

## 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
支付短期借款保证金	376,804.88	2,743,520.00
合计	376,804.88	2,743,520.00

### (三十九) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	30,580,183.86	12,108,133.60
加：资产减值准备		321,448.53
固定资产折旧	17,405,475.12	17,908,958.88
无形资产摊销	674,399.39	594,450.96
长期待摊费用摊销	668,906.95	534,282.41
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）		-17,990.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,738.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,019,393.90	6,040,083.12
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）	6,687.51	630,884.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,193.13	-283,835.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,302,229.23	-12,527,383.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,777,828.99	-7,645,328.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,009,759.76	-9,388,015.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,185,293.26	8,275,689.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,731,478.48	44,875,384.89
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	-59,703,199.60	-6,916,038.32

## 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	23,731,478.48	44,875,384.89

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	56,306.71	247,442.49
可随时用于支付的银行存款	23,675,171.77	44,627,942.40
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	23,731,478.48	44,875,384.89

### 3、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,815,461.04
其中：宁波斯迈克制药有限公司	20,815,461.04
取得子公司支付的现金净额	20,815,461.04

#### (四十) 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	320,287.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	335,253,206.11	为银行借款提供抵押
无形资产	26,584,635.01	为银行借款提供抵押及质押
合计	362,158,128.12	

#### (四十一) 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			6,710,010.64
其中：美元	469,414.58	6.62	3,105,928.50
欧元	0.00	7.65	
应收账款			832,692.09
其中：美元	112,750.00	6.62	746,021.65
欧元	0.00		9,146,120.30
应付账款			
其中：美元			
预收账款	0.00		218,430.02
其中：美元	0.00		
欧元			
预付账款			9,588,334.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中:美元	404,800.00	6.62	2,678,399.68

#### 四、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

#### 五、 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

##### 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	757,712.44		3,992,422.27

## 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	31,012,909.26	41,462,169.85	72,475,079.11	27,491,188.93	4,027,394.22	31,518,583.15	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	32,393,692.35	2,687,643.27	2,687,643.27	-6,580,966.93	34,330,800.51	1,967,039.59	1,967,039.59	-663,934.92

## 六、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 6 月 30 日止，本公司银行借款金额为人民币 155,677,994.97 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，报告期有关外币货币性项目的余额情况详见本附注三、（四十一）。

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。

## 七、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 15.4217% 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
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南乐狐网络科技有限公司	本公司股东、董事长陈益智所控制的企业
海南海之约海钓旅游有限公司	本公司股东、董事长陈益智持有该公司 20% 股权并担任副董事长
重庆市凌志化学工业有限公司	本公司股东、董事魏立光所控制的公司
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
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

#### （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
汕头市龙华医药包装实业有限公司	采购包材	102.01	78.43
海南益美纸塑制品厂有限公司	采购包材	95.07	84.16
海南鸿包印刷技术有限公司	采购包材	409.65	428.77

##### 2、 关联担保情况

###### （1） 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、何晶	7,000,000.00	2017-7-5	2018-7-4	否
陈益智、何晶	15,000,000.00	2017-8-7	2018-8-3	否
陈益智、何晶	10,000,000.00	2017-8-15	2018-8-14	否
陈益智、何晶	30,000,000.00	2017-8-16	2018-8-15	否
陈益智、何晶	12,977,994.97	2017-8-23	2018-8-22	否
陈益智、何晶	2,000,000.00	2017-8-29	2018-8-28	否
陈益智	4,700,000.00	2017-8-3	2020-5-16	否
陈益智	25,000,000.00	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
陈益智	14,000,000.00	2014-11-3	2019-11-3	否

### 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	127.62	117.70

## (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					
	西安巴斯光年软件科技有限公司	70,000.00			
	海南益美纸塑制品厂有限公司			1,760,069.03	
合计		70,000.00		1,760,069.03	

### 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			
	汕头市龙华医药包装实业有限公司	672,670.03	586,290.12

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	海南益美纸塑制品厂有限公司	722,868.10	
	海南鸿包印刷技术有限公司	448,063.63	1,171,521.69
合计		1,843,601.76	1,757,811.81

## 八、 政府补助

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		129,999.78		1,430,000.22	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		42,999.78		1,075,000.22	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		18,999.78		209,000.22	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	1,602,000.00		133,500.00		1,468,500.00	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
造项目)						
2013 年产业结构 调整项目 (新版 GMP 改造项目)	10,452,000.00		870,999.78		9,581,000.22	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		20,000.22		219,999.78	与资产相 关
药谷二期新厂建 设设备资助款	4,147,356.67		256,770.00		3,890,586.67	与资产相 关
综合制剂楼冻干 粉针、外用车间 建设项目	200,000.00		12,500.22		187,499.78	与资产相 关
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				303,660.00	与资产相 关
2016 年度外经贸 发展专项资金 (海 南省商务厅)		31,253.28	31,253.28			与收益相 关
海口国家高新技 术产业开发区管 委会科技奖励		220,000.00	220,000.00			与收益相 关
海南省科学技术 厅 2017 年省科技 技术进步奖和科技 成果转经奖奖励		50,000.00	50,000.00			与收益相 关
车辆交通补贴		1,774.50	1,774.50			与收益相 关
宁波专项资金补 助		510,000.00	510,000.00			与收益相 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
宁波安监局		25,000.00	25,000.00			与收益相 关
合计	24,351,016.67	838,027.78	2,323,797.34		22,865,247.11	

## 九、 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 余额	备注
		原币(美元)	本位币	本位币	
一、货币资金					
货币资金	质 押		320,287.00	800,717.50	银行承兑汇票保证金
合计			320,287.00	800,717.50	
二、固定资产及土地使用权					
桂林洋土 地使用权	抵 押		1,324,385.53	133,677,994.97	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 6,997.799497 万元，长 期借款 6,370.00 万元
药谷土地 使用权	抵 押		13,849,734.06		
房屋建筑 物	抵 押		223,104,315.24		
机器设备	抵 押		105,133,004.20		
合计			343,411,439.03	133,677,994.97	
北仑厂区 土地使用 权	抵 押		11,410,515.42	15,000,000.00	本公司以该等抵押物 从农业银行北仑支行 获取短期借款 1,500.00 万元
房屋建筑 物	抵 押		7,015,886.67		
合计			18,426,402.09	15,000,000.00	
三、专利权					
缙沙坦分	质		无账面价值		本公司以该专利权质

资产类别	性质	资产账面价值		借款或开票 余额	备注
散片及其 制备方法 专利权	押			7,000,000.00	押及本公司董事长陈 益智、副总经理何晶提 供保证从光大银行海 口分行获取短期借款 700.00 万元
合计				7,000,000.00	

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 13,292,271.91 元。

## (二) 或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 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和销售。

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：	282,975,392.69	32,393,692.35		315,369,085.04
境外交易		15,847,105.61		15,847,105.61
境内交易	282,975,392.69	16,546,586.74		299,521,979.43
营业成本：	85,027,721.81	22,359,247.86		107,386,969.67
境外交易		14,344,084.92		14,344,084.92
境内交易	85,027,721.81	8,015,162.94		93,042,884.75
资产总额：	593,523,570.29	73,542,269.17	39,518,067.99	627,547,771.47
负债总额：	270,180,809.70	31,532,633.15		301,713,442.85

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十二、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	1,387,735.40	3,042,584.85
应收账款	52,127,658.38	44,929,552.27
合计	53,515,393.78	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	1,387,735.40	3,042,584.85
合计	1,387,735.40	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
----	----------	-----------

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	5,764,336.38	
合计	5,764,336.38	

## 2、 应收账款分类披露

## (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	56,485,077.60	100.00	4,357,419.22	7.71	52,127,658.38	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	56,485,077.60	100.00	4,357,419.22	7.71	52,127,658.38	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）	49,647,503.49	2,482,375.17	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,781,781.46	278,178.15	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,155,152.11	646,545.63	30.00
3 年以上	1,900,640.54	950,320.27	50.00
合计	56,485,077.60	4,357,419.22	

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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	11,287,356.10	19.98	564,367.81
云南省医药有限公司	2,592,170.06	4.59	129,608.50
国药控股天津有限公司	1,886,500.64	3.34	94,325.03
黑龙江省吉圣康医药有限公司	1,706,274.00	3.02	126,994.55
海南合美药业有限公司	1,307,161.82	2.31	105,090.08
合计	18,779,462.62	33.25	1,020,385.97

## (二) 应收利息及其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	4,576,072.66	1,566,541.60
合计	4,576,072.66	1,566,541.60

## 1、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	4,871,680.43	100.00	321,924.77	6.61	4,549,755.66	1,755,688.64	100.00	189,147.04	10.77	1,566,541.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,871,680.43	100.00	321,924.77	6.61	4,549,755.66	1,755,688.64	100.00	189,147.04	10.77	1,566,541.60

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）	4,662,185.43	233,109.27	5.00
1至2年（含2年）	17,030.00	1,703.00	10.00
2至3年（含3年）	45,600.00	13,680.00	30.00
3年以上	146,865.00	73,432.50	50.00
合计	4,871,680.43	321,924.77	6.61

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 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
海口富邦路路通物流有限公司	产品运输赔偿款	903,018.50	1年以内	18.54	45,150.93
上海可人塑业有限公司	押金	131,585.00	3年以上	2.70	65,792.50
吴志远	备用金	45,000.00	1年以内	0.92	2,250.00
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1年以内	1.03	2,500.00
江西省医药采购服务中心	保证金	6,060.00	3年以上	0.12	3,030.00
福建省医疗机构药品集中采购中心	保证金	45,000.00	2-3年	0.92	13,500.00
合计		1,180,663.50		24.24	132,223.43

**(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	54,815,461.04		54,815,461.04	34,000,000.00		34,000,000.00
合计	54,815,461.04		54,815,461.04	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	20,815,461.04		53,815,461.04		
广州市科旭软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	34,000,000.00	20,815,461.04		54,815,461.04		

**(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	282,975,392.69	85,027,721.81	165,511,720.26	79,383,656.62
合计	282,975,392.69	85,027,721.81	165,511,720.26	79,383,656.62

**十三、 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	-31,738.12	
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）	2,323,797.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	92,796.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-447,639.01	
少数股东权益影响额	-60,319.85	
合计	1,876,896.98	

## (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	9.25	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.32	0.32

海南皇隆制药股份有限公司

2018 年 8 月 20 日