

公司代码：603538

公司简称：美诺华

# 宁波美诺华药业股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司九名董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姚成志、主管会计工作负责人李震 及会计机构负责人（会计主管人员）孙艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大经营风险。公司已在本报告中详细描述了对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中之二“其他披露事项”之（二）“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	109

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司	指	宁波美诺华药业股份有限公司
控股股东	指	宁波美诺华控股有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品药品监督管理局
美诺华控股	指	宁波美诺华控股有限公司，系公司控股股东
浙江美诺华	指	浙江美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
安徽美诺华	指	安徽美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
宣城美诺华	指	宣城美诺华药业有限公司，系公司全资子公司。
天康药业	指	宁波美诺华天康药业有限公司，系公司全资子公司
杭州新诺华	指	杭州新诺华药业有限公司，系公司全资子公司
联华进出口	指	宁波联华进出口有限公司，系公司全资子公司
香港联合亿贸	指	香港联合亿贸进出口有限公司，系公司全资子公司
大榭分公司	指	宁波美诺华药业股份有限公司大榭分公司，系公司分支机构
上海新五洲	指	上海新五洲药业有限公司，系公司全资子公司
五洲同一	指	上海五洲同一药业有限公司，系公司控股子公司
印度柏莱诺华	指	BIOMENOVNO RESEARCH PRIVATE LIMITED，系公司控股子公司。
浙江博腾	指	浙江博腾药业有限公司，系公司参股公司
燎原药业	指	浙江燎原药业股份有限公司，系公司参股公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为 831271）
瑞邦药业	指	浙江瑞邦药业股份有限公司，系公司参股公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为 834672）
KRKA	指	KRKA, d. d., Novo mesto
宁波金麟	指	宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	宁波美诺华药业股份有限公司章程
股东大会	指	宁波美诺华药业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司监事会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波美诺华药业股份有限公司
公司的中文简称	美诺华
公司的外文名称	Ningbo Menovo Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Menovo
公司的法定代表人	姚成志

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙艳	
联系地址	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12B层	
电话	0574-87357091	
传真	0574-87293786	
电子信箱	sunyan@menovopharm.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司注册地址的邮政编码	315048
公司办公地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司办公地址的邮政编码	315048
公司网址	<a href="http://www.menovopharm.com/">http://www.menovopharm.com/</a>
电子信箱	<a href="mailto:nbmnh@menovopharm.com">nbmnh@menovopharm.com</a>
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美诺华	603538	不适用

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	302,860,300.00	297,387,753.15	1.84
归属于上市公司股东的净利润	32,829,574.04	40,583,235.39	-19.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,534,896.50	39,670,399.91	-23.03
经营活动产生的现金流量净额	25,276,876.66	9,204,767.22	174.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,105,526,974.77	690,077,174.51	60.20
总资产	1,442,722,693.07	955,291,651.54	51.02

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.45	-35.56
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.45	-35.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.27	0.44	-38.64
加权平均净资产收益率(%)	3.27	6.43	减少3.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.04	6.28	减少3.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-197,587.57	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,398,944.84	详见第十节 财务报表附注七.68
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	-138,380.60	
少数股东权益影响额	-42,979.79	

所得税影响额	-725,319.34	
合计	2,294,677.54	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要从事特色原料药及医药中间体的研发、生产与销售，主要产品有缬沙坦、坎地沙坦、培哌普利、瑞舒伐他汀和氯吡格雷等医药原料药和中间体，产品的功效主要为降血压、降血脂和降血栓等。产品主要销往欧洲规范市场。

#### (二) 经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，主要包括自产产品的生产和销售以及少量贸易业务的采购和销售业务，其中自产产品的销售占比约 84%。

#### 1、自产产品的经营模式

##### (1) 生产模式

公司产品主要采用 MTO (Make To Order, 按单生产) 的模式组织生产，即依据收到的订单制定生产计划及购买原料，在客户购货数量的基础上增加一定比例的适度库存进行生产，既可以将存货降至最低，提高资产的流动性，又可以灵活应对临时性订单需求。

公司主要根据商务部制定的销售计划制定年度、季度及月度生产计划，每月月末根据客户的订单调整次月月度生产计划，并组织实施生产。

公司严格实行欧盟 GMP 生产管理模式，根据欧盟 GMP 相关标准进行生产管理，生产过程中严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁度操作规程实施产品质量控制，以保证产品安全、有效、质量均一。

##### (2) 采购模式

公司建立了《采购管理制度》以规范公司的采购业务，实行专业的采购模式。由商务部负责供应商信息管理和采购计划的分派，技术部负责根据客户要求制定原材料采购的技术标准，质量管理部负责原材料质量控制。

公司生产所属的主要原材料均为市场报价，价格较为公开透明。公司自成立以来，一直专注从事医药中间体和原料药的生产，与原材料主要供应商均建立了较为稳定的合作关系，采购渠道畅通。

##### (3) 销售及定价模式

公司的产品客户群体定位于欧美规范制剂生产企业，采取向客户直接销售的销售模式。公司商务部由三十余人组成，包括欧洲部、北美部、亚洲部、海运部等部门，直接与客户沟通谈判，并直接与客户签订协议。

公司产品的定价策略是以市场需求为导向，结合产品成本、汇率的变动、产品质量等多种因素确定产品价格，公司主要采用市场定价、部分采用成本加成定价模式。

#### 2、贸易业务经营模式

公司有部分业务属于商品购销的贸易模式，即在客户需求产品不属于公司生产产品范围内的，通过寻找合适的供应商采购，然后再销售给客户。根据最终销售的市场要求，寻找符合资质的生

产企业，同时协助供应商编写注册文件，提供注册方面的帮助，协助提升供应商的 GMP 体系。贸易商品的报价主要是基于采购价格的基础上，以市场价格为导向，结合利润核算、汇率的变动等多种因素确定的价格。

### （三）行业情况说明

公司所处行业为医药制造业（分类代码为 C27）。近年来全球医药原料药市场快速发展，其中亚太地区原料药市场潜力巨大，吸引了大量仿制药制造商，中国已成为全球第二大医药消费市场、第一大原料药出口国。2017 年上半年我国医药制造行业、化学原料药制造业呈现稳中向好的发展态势，来自国家统计局的数据：2017 年 1-5 月，医药工业实现主营业务收入 11,617 亿元，利润总额 1,255 亿，同比增长分别为 11.9% 与 15.7%，与 2016 年同期的收入增速和利润增速相比呈上升趋势。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司资产总额增加显著，截止报告期末，公司资产总额为 144,272.27 万元，较年初资产总额增加 48,743.10 万元，增幅为 51.02%。

资产总额大幅增加主要原因是公司于 2017 年 3 月份在 A 股公开发行 3000 万股股票，募集资金净额为 38,145 万元。

除“货币资金”外，其他资产无重大变化。

其中：境外资产 2,632,093.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.18%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、技术研发和注册优势

公司拥有独立的原料药和制剂研发基地，有成熟的研发团队和优秀的研发人员，在多年运营过程中，公司掌握了多项先进的制造工艺技术，建立了较为完善的技术体系，并获得较多的科技成果和技术荣誉，公司药政注册部紧密跟踪国际新产品上市情况，负责原料药及制剂注册文件的管理与维护，编写申报国际国内注册文件。

### 2、长期稳定的客户优势

KRKA 是斯洛文尼亚最大的国有制药公司，主要从事医药研究、生产和销售以及健康服务等，在长期的合作过程中，公司与 KRKA 之间形成了共同研发、联合申报、共同抢仿等灵活的合作形式组成的战略联盟，双方约定了在医药中间体和原料药的生产和供应方面建立长期合同关系，是公司长期稳定的大客户。

### 3、生产质量管理优势

公司产品大部分销往欧洲规范市场，有严格的 GMP 管理要求，公司在多年运营和发展过程中，始终坚持“质量至上”的管理理念，持续改进和完善运营管理系统，不断强化在质量管理、EHS 管理和项目管理等方面的综合优势，保持在国内同类企业的领先地位

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，公司经营情况总体稳定，外部市场环境和内部运营管理无重大变化。公司继续加大对原料药和制剂的研发投入，不断提升和改进现有两个原料药生产基地的安全、环保和质量水平，同时积极开展对宣城美诺华基础建设工程投入，为公司未来面向美国 FDA 市场的高端 CMO 业务拓展奠定基础。在 2017 年 3 月份，浙江美诺华和安徽美诺华再次顺利通过欧盟官方 GMP 审计。在 2017 年上半年，公司新授权实用新型 7 个，发明专利 6 个。

2017 年上半年，公司销售收入较上年同期略增长 1.84%，销售收入中主营业务自产产品的销售额占比为 82.79%，销售毛利率 39.10%，上年同期自产产品销售毛利率 39.99%，本期销售毛利率略有下降。

2017 年上半年，期间费用较上年同期有明显上升，主要原因是公司在股票公开发行过程中有一定的宣传推广费用发生，另外航空运输单价在上半年有小幅提升，导致销售费用中的运输费用有所增加，2017 年上半年美元汇率的下降，也带来一定的汇兑损失。

2017 年上半年，主要因期间费用增加导致公司上半年净利润较上年同期下降 825.49 万元，降幅 18.80%。归属于上市公司股东的净利润为 3,282.96 万元，较上年同期下降 775.37 万元，降幅 19.11%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	302,860,300.00	297,387,753.15	1.84
营业成本	194,107,048.57	184,497,483.61	5.21
销售费用	7,001,922.68	5,998,665.78	16.72
管理费用	50,261,513.73	45,461,696.59	10.56
财务费用	3,129,789.7	-1,638,302.86	291.04
经营活动产生的现金流量净额	25,276,876.66	9,204,767.22	174.61
投资活动产生的现金流量净额	-78,781,048.00	-39,554,839.90	-99.17
筹资活动产生的现金流量净额	426,483,172.26	37,924,212.19	1,024.57
研发支出	13,357,446.18	11,942,068.22	11.85

销售费用变动原因说明：主要系航空运输单价上升导致销售运费增加；

管理费用变动原因说明：主要系公司公开发行股票，上市酒会增加招待费等费用；

财务费用变动原因说明：主要系美元汇率下降，增加汇兑损益所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品以承兑汇票方式结算增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系宣城美诺华基建投资及购买理财产品所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司公开发行股票，收到募集资金。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

#### (2) 其他

适用  不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	527,589,904.33	36.57	125,160,659.36	13.1	321.53	
应收账款	72,909,850.75	5.05	52,813,170.29	5.82	38.04	
其他应收款	14,699,755.22	1.02	11,158,690.84	1.17	35.99	
其他流动资产	48,757,018.77	3.38	11,247,503.52	1.18	333.49	
在建工程	83,398,957.29	5.78	43,271,606.11	4.53	92.73	
短期借款	99,645,760.00	6.91	67,000,000.00	7.01	48.73	
应付票据	67,051,397.00	4.65	36,418,931.20	3.81	84.11	
应付职工薪酬	9,226,198.09	0.64	15,428,894.17	1.62	-40.20	

说明：

- 1、货币资金增加主要系股票公开发行，募集资金到位；
- 2、应收账款增加主要系本期销售收入增加
- 3、其他应收款增加主要系出口退税款增加
- 4、其他流动资产增加主要系今年上半年以自有资金购买理财产品
- 5、在建工程增加主要系宣城美诺华基建工程投入
- 6、应付票据增加主要系采购产品开据承兑汇票增加
- 7、应付职工薪酬减少主要系中期报告未计提年终奖金

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

详见本报告第十节“七、合并财务报表项目注释”之“75、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

适用  不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本期投入	累计投入	资金来源
宣城美诺华一期项目	33,000	基础工程建设	2,676	5,854	自有资金及银行贷款

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	投资比例%	注册资本	营业收入	总资产	净资产	营业利润	净利润
浙江美诺华	生产、销售自产的医药中间体原料药	92.5	668.1081 万美元	11,328.20	31,138.39	27,384.87	1,077.04	898.85
安徽美诺华	生产、销售自产的医药中间体原料药	92.5	432.4324 万美元	13,373.74	34,317.83	30,811.46	3,329.04	2,861.27
联华进出口	自营或代理各类商品和技术的进出口业务	100	500	5,533.73	11,037.74	4,043.10	878.39	659.74
天康药业	片剂、硬胶囊剂的生产	100	12,000	62.88	8,081.53	7,547.75	-746.31	-741.12
宣城美诺华	医药中间体、原料药生产、销售	100	10,000	0.00	5,981.13	4,092.58	-257.42	-149.45
浙江博腾	创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开、技术转让、技术服务；医药中间体、化学产品的生产、销售	35	30,000	2,843.31	46,345.01	23,467.52	-1,413.30	-1,246.77
浙江燎原	原料药制造、有机中间体制造；货物进出口、技术进出口	28.85	2810.9628	7,407.84	29,384.71	19,203.71	397.54	389.94

注：浙江美诺华、安徽美诺华注册资本单位为：万美元，其他数据为：万元人民币。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、**产品质量控制风险**：公司大部分产品是用于生产制剂的原料药，质量管理尤为重要。公司产品生产流程长、工艺复杂等特殊性质使得产品质量受较多因素影响。原辅料采购、产品存储和运输过程若出现偶发性因素，可能会使产品发生物理、化学等反应，引发产品质量问题。

2、**安全生产风险**：公司生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，若操作不当或设备老化失修，可能导致安全事故的发生。

3、**环保风险**：公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业，国家相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着《制药工业水污染物排放标准》强制实施，涉及发酵类、化学合成类、提取类、中药类、生物工程类和混装制剂类等医药制造企业环保压力加大。

4、**市场竞争风险**：公司的主要竞争对手为欧美发达国家和印度、中国等发展中国家的医药生产企业。欧美成熟的医药生产企业在综合管理、研发技术、客户沟通等方面具有较强的优势，而印度、中国等发展中国家的医药生产企业在生产成本和产品价格等方面具有竞争优势。随着国内外新的潜在竞争者加入，公司将面临市场竞争加剧的风险。

5、**新产品和新工艺开发风险**：医药行业的新产品和新工艺开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品和新工艺未能研发成功或者最终未能通过注册审批，则可能导致产品开发失败，进而影响公司前期投入的回收和效益的实现。

**应对措施**：面对上述可能存在的风险，公司在 2017 年上半年继续贯彻“质量至上”的理念，从细微处入手，全面梳理生产过程中可能存在的质量隐患，2017 年 3 月份，浙江上虞和安徽广德两个生产基地顺利通过欧盟的官方 GMP 审计，为公司未来持续供货提供了保障。公司在 2017 年上半年继续增加对原料药和制剂的研发投入，印度的制药业处在世界领先水平，作为医药专业人才聚集区，杭州、大榭和上虞三地研发团队在上半年引进了一批印度籍研发技术人才。上虞和广德两个重要生产基地持续改进环保装备水平，新安装的 RTO 显著改善了废气排放指标，两地污水站都进行升级改造。面对市场竞争风险，公司通过保证质量，降低成本的措施来维护现有客户的稳定，同时积极开发新品种，增加市场占有率。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 3 月 14 日		

## 股东大会情况说明

√适用□不适用

宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 3 月 14 日在公司会议室召开 2016 年度股东大会，会议由公司董事长姚成志先生主持，大会应到股东及股东代表 32 人，实到股东及股东代表 32 人，合计持有股份 9,000 万股，占公司全体股东所持有有效表决权股份总数的 100%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。本次会议采取现场投票方式，审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。本次会议的召开、召集决策程序符合《中华人民共和国公司法》和《宁波美诺华药业股份有限公司章程》的有关规定，本次会议表决程序和表决结果合法有效。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相	股份限售	美诺华控股、姚成	1、首次公开发行股票后，自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人所持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	承诺期限：2017 年 4 月 7 至	是	是	不适用	不适用

关的 承诺		志	<p>2、所持美诺华股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作相应调整,下同)不低于美诺华首次公开发行股票时的发行价。</p> <p>3、美诺华上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于美诺华首次公开发行股票时的发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于美诺华首次公开发行股票时的发行价,本公司/本人持有公司股票的锁定期自动延长6个月。</p> <p>4、所持美诺华股票在锁定期满后,每年转让美诺华股份不超过持有的美诺华股份总数的25%;在不再担任美诺华董事、监事、高级管理人员后半年内,不转让持有的美诺华股份。</p>	2020年 4月6日				
	股份 限售	宁波 金麟	自公司股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理本公司/本人所持有的美诺华股份,也不由公司回购该等股份。	承诺期 限: 2017年 4月7至 2018年 4月6日	是	是	不 适 用	不 适 用
	其他	美诺 华	<p>1、如招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏(以下简称“虚假陈述”),对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将依法回购首次公开发行的全部新股(如本公司上市后发生除权事项的,上述回购数量相应调整)。</p> <p>2、如因招股说明书中存在的虚假陈述,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失,包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。</p> <p>3、如违反上述承诺,本公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p>		否	是	不 适 用	不 适 用
	解决 关联 交易	美诺 华控 股、 姚成 志	<p>保证不再占用美诺华资金、资产,不滥用控股权、实际控制人的权利侵占美诺华资金、资产,包括但不限于以下方面:</p> <p>1、不以美诺华资金、资产为本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方垫支工资、福利等成本费用和其他支出。</p> <p>2、不以下列方式将美诺华资金、资产直</p>		否	是	不 适 用	不 适 用

		<p>接或间接地提供给本公司/本人及关联方使用；有偿或无偿地拆借美诺华的资金给本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方使用；通过银行或非银行金融机构向本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方提供委托贷款；委托本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方进行投资活动；为本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；代本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方偿还债务；有关部门和美诺华董事会认定的其他方式。</p> <p>3、以占用或者明显不公允的关联交易等非法手段侵占美诺华资产，损害美诺华及其他投资者利益，并因此给美诺华造成重大损失的，美诺华有权根据法律、法规追究本公司/本人法律责任。</p>					
解决关联交易	美诺华控股、姚成志、宁波金麟	<p>1、不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位，占用发行人及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与发行人及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。</p> <p>2、在发行人或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。</p> <p>3、保证严格遵守《公司章程》的规定，不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益。</p>		否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	美诺华控股、姚成志	<p>1、目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对美诺华药业及其控股子公司构成竞争的业务，目前未拥有与美诺华药业及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。</p> <p>2、在今后的业务中，本公司/本人及其控制的下属企业（包括本公司/本人及其控制的下属全资、控股公司及本公司/本人及其控制的下属企业对其具有实际控制权的公司，下同）不与美诺华药业及其控股子公司业务产生同业竞争，即本公司/本人及其控制的下属企业不会以任何形式直接或间接地从事与美诺华药业及其</p>		否	是	不适用	不适用

		<p>控股子公司业务相同或相似的业务。</p> <p>3、如美诺华药业或其子公司认定本公司/本人及其控制的下属企业现有业务或将来产生的业务与美诺华药业或其控股子公司业务存在同业竞争，则本公司/本人及其控制的下属企业将在美诺华药业或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。</p> <p>4、在美诺华药业或其子公司认定是否与本公司/本人及其控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司/本人承诺，本公司/本人及其控制的下属企业有关的董事、股东代表将按美诺华药业公司章程规定回避，不参与表决。</p> <p>5、及其控制的下属企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用实际控制人的地位谋求不当利益，不损害美诺华药业及其股东的合法权益。</p> <p>6、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本公司/本人及其控制的下属企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给美诺华药业或其控股子公司造成损失，本公司/本人及其控制的下属企业承诺将承担相应的法律责任。</p>				
--	--	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2016 年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

浙江美诺华药物化学有限公司是浙江省绍兴市上虞区环境保护部门公布的重点排污单位，该公司在报告期内，加强对“三废”的处理能力，新建污水处理设施，新污水站的完工进度已达 50%，厂区在依托 RTO 处理 VOCs 的基础上，加强对无组织废气的管控，同时对固废储存现场进行了整改。报告期内，环保各项工作开展顺利，无重大环保事故发生。

### 十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

## 2、

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	90,000,000	100						90,000,000	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000	100						90,000,000	75
其中：境内非国有法人持股	64,397,700	71.553						64,397,700	53.66475
境内自然人持股	25,602,300	28.447						25,602,300	21.33525
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	90,000,000	100	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100

**3、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2017年3月经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美诺华药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕344号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票30,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币14.03元由主承销商浙商证券股份有限公司采用向社会公开方式发行人民币普通股（A股）股票30,000,000股，募集资金总额420,900,000.00元，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为381,450,000.00元。其中，计入实收资本人民币30,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）351,450,000.00元，股票发行完成后，公司注册资本由90,000,000.00元变更为120,000,000.00元。上述注册资本实收情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2017】第ZF10241号《验资报告》。公司于2017年4月7日在上海证券交易所挂牌上市。

**4、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**5、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,020
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
宁波美诺华 控股有限公 司	0	33,250,000	27.71	33,250,000	无		境内 非国 有法 人
姚成志	0	7,200,000	6.00	7,200,000	无		境内 自然 人
宁波金麟股 权投资合伙 企业(有限 合伙)	0	6,300,000	5.25	6,300,000	无		其他

熊基凯	0	4,100,000	3.42	4,100,000	无	境内自然人
上海锐见创业投资有限公司	0	3,900,000	3.25	3,900,000	无	境内非国有法人
周君明	0	3,420,000	2.85	3,420,000	无	境内自然人
宁波华建风险投资有限公司	0	2,790,000	2.33	2,790,000	无	境内非国有法人
上海金麟投资管理有限公司	0	2,700,000	2.25	2,700,000	无	境内非国有法人
上海归朴投资有限公司	0	2,700,000	2.25	2,700,000	无	境内非国有法人
上海盈盛投资有限公司	0	2,700,000	2.25	2,700,000	无	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
银河金汇证券资管—平安银行—银河嘉汇 21 号集合资产管理计划	650,000	人民币普通股	650,000			
徐慧	252,000	人民币普通股	252,000			
罗建明	243,300	人民币普通股	243,300			
华润深国投信托有限公司—润之信 25 期集合资金信托计划	230,826	人民币普通股	230,826			
郭爽	221,300	人民币普通股	221,300			
张秀	192,267	人民币普通股	192,267			
黑国福	177,700	人民币普通股	177,700			
汤波	143,387	人民币普通股	143,387			
陈鹏	140,800	人民币普通股	140,800			
曹莹莹	140,200	人民币普通股	140,200			
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚成志系宁波美诺华控股有限公司控股股东，实际控制人。宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人为上海金麟投资管理有限公司					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波美诺华控股有限公司	33,250,000	2020年4月7日		公司股票上市之日起36个月内限售
2	姚成志	7,200,000	2020年4月7日		公司股票上市之日起36个月内限售
3	宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
4	熊基凯	4,100,000	2020年4月7日		公司股票上市之日起36个月内限售
5	上海锐见创业投资有限公司	3,900,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
6	周君明	3,420,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
7	宁波华建风险投资有限公司	2,790,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
8	上海金麟投资管理有限公司	2,700,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
9	上海归朴投资有限公司	2,700,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
10	上海盈盛投资有限公司	2,700,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		姚成志系宁波美诺华控股有限公司控股股东，实际控制人。宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人为上海金麟投资管理有限公司			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周君明	董事、副总经理、审计委员会委员	离任
童回春	副总经理、董事会秘书	离任
孙艳	董事会秘书、财务管理部经理	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事、副总经理、审计委员会委员周君明先生因已到法定退休年龄，自愿辞去公司全部职务。公司副总经理、董事会秘书童回春女士因身体原因，自愿辞去公司全部职务。公司第二届董事会第十七次会议聘任孙艳女士担任董事会秘书职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	527, 589, 904. 33	125, 160, 659. 36
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	七. 4	230, 000. 00	280, 000. 00
应收账款	七. 5	72, 909, 850. 75	52, 813, 170. 29
预付款项	七. 6	3, 510, 175. 71	2, 572, 637. 74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七. 7	1, 844. 48	14, 247. 97
应收股利			
其他应收款	七. 9	14, 699, 755. 22	11, 158, 690. 84
买入返售金融资产			
存货	七. 10	144, 326, 409. 87	143, 472, 405. 37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	48, 757, 018. 77	11, 247, 503. 52
流动资产合计		812, 024, 959. 13	346, 719, 315. 09
<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	七. 17	185, 179, 223. 47	186, 565, 308. 27
投资性房地产			
固定资产	七. 18	237, 257, 556. 38	245, 917, 924. 63
在建工程	七. 19	83, 398, 957. 29	43, 271, 606. 11
工程物资	七. 20	1, 315, 365. 30	1, 025, 183. 75
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 24	103, 041, 127. 66	104, 538, 509. 51

开发支出	七. 25	5, 220, 268. 56	4, 076, 683. 26
商誉			
长期待摊费用	七. 27	2, 869, 509. 06	3, 127, 502. 02
递延所得税资产	七. 28	3, 852, 666. 64	3, 524, 025. 42
其他非流动资产	七. 29	8, 563, 059. 58	16, 525, 593. 48
非流动资产合计		630, 697, 733. 94	608, 572, 336. 45
资产总计		1, 442, 722, 693. 07	955, 291, 651. 54
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七. 30	99, 645, 760. 00	67, 000, 000. 00
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	七. 33	67, 051, 397. 00	36, 418, 931. 20
应付账款	七. 34	96, 368, 875. 55	81, 630, 244. 71
预收款项	七. 35	3, 631, 811. 19	4, 019, 209. 21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 36	9, 226, 198. 09	15, 428, 894. 17
应交税费	七. 37	4, 037, 219. 48	6, 637, 208. 17
应付利息	七. 38		65, 588. 33
应付股利			
其他应付款	七. 40	2, 783, 569. 24	2, 398, 925. 74
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		282, 744, 830. 55	213, 599, 001. 53
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七. 47	5, 073, 878. 52	5, 073, 878. 52
专项应付款	七. 48	5, 595, 400. 00	5, 595, 400. 00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10, 669, 278. 52	10, 669, 278. 52
负债合计		293, 414, 109. 07	224, 268, 280. 05
<b>所有者权益</b>			

股本	七. 52	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 54	508,013,373.88	155,513,373.88
减：库存股			
其他综合收益	七. 56	-497,280.27	-617,506.49
专项储备			
盈余公积	七. 58	10,420,560.22	10,420,560.22
一般风险准备			
未分配利润	七. 59	467,590,320.94	434,760,746.90
归属于母公司所有者权益合计		1,105,526,974.77	690,077,174.51
少数股东权益		43,781,609.23	40,946,196.98
所有者权益合计		1,149,308,584.00	731,023,371.49
负债和所有者权益总计		1,442,722,693.07	955,291,651.54

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		453,340,508.25	70,134,626.41
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			
应收账款	十七. 1	59,931,293.99	23,636,464.00
预付款项		632,849.01	543,128.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七. 2	19,098,900.71	7,388,635.12
存货		1,964,997.94	3,237,902.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,198,668.01	4,405,550.32
流动资产合计		574,167,217.91	109,346,307.05
<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	十七. 3	450,757,151.23	430,643,236.03
投资性房地产			
固定资产		21,939,916.28	22,713,629.52
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,494,197.94	2,607,056.74
开发支出		1,011,764.87	636,705.75
商誉			
长期待摊费用		243,893.80	334,926.29
递延所得税资产		730,062.51	248,258.66
其他非流动资产		500,000.00	6,556,603.77
非流动资产合计		477,676,986.63	463,740,416.76
资产总计		1,051,844,204.54	573,086,723.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		99,645,760.00	67,000,000.00
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		32,787,360.00	19,119,200.00
应付账款		198,432,749.01	140,050,917.28
预收款项		312,579.07	3,031,469.00
应付职工薪酬		817,236.23	3,141,368.01
应交税费		9,616.71	72,009.73
应付利息			65,588.33
应付股利			
其他应付款		26,506,677.99	26,322,036.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		358,511,979.01	258,802,588.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		358,511,979.01	258,802,588.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		522,180,349.40	169,680,349.40

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,813,276.50	7,813,276.50
未分配利润		43,338,599.63	46,790,509.35
所有者权益合计		693,332,225.53	314,284,135.25
负债和所有者权益总计		1,051,844,204.54	573,086,723.81

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

## 合并利润表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		302,860,300.00	297,387,753.15
其中：营业收入	七.60	302,860,300.00	297,387,753.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,080,109.47	241,820,207.94
其中：营业成本	七.60	194,107,048.57	184,497,483.61
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	七.61	5,468,950.60	1,833,524.33
销售费用	七.62	7,001,922.68	5,998,665.78
管理费用	七.63	50,261,513.73	45,461,696.59
财务费用	七.64	3,129,789.70	-1,638,302.86
资产减值损失	七.65	1,110,884.19	5,667,140.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七.67	-1,358,472.20	1,741,390.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,386,084.80	1,741,390.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,421,718.33	57,308,936.02
加：营业外收入	七.68	3,684,278.29	5,259,264.14

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七. 69	701, 559. 11	4, 191, 691. 04
其中：非流动资产处置损失		281, 833. 71	3, 439, 038. 70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43, 404, 437. 51	58, 376, 509. 12
减：所得税费用	七. 70	7, 739, 451. 22	14, 456, 654. 1
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35, 664, 986. 29	43, 919, 855. 02
归属于母公司所有者的净利润		32, 829, 574. 04	40, 583, 235. 39
少数股东损益		2, 835, 412. 25	3, 336, 619. 63
六、其他综合收益的税后净额		120, 226. 22	171, 733. 49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		120, 226. 22	171, 733. 49
（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	七. 71	120, 226. 22	171, 733. 49
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		120, 226. 22	171, 733. 49
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35, 785, 212. 51	44, 091, 588. 51
归属于母公司所有者的综合收益总额		32, 949, 800. 26	40, 754, 968. 88
归属于少数股东的综合收益总额		2, 835, 412. 25	3, 336, 619. 63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0. 29	0. 45
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 29	0. 45

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七. 4	235, 138, 210. 05	223, 535, 911. 62
减：营业成本	十七. 4	217, 449, 082. 31	205, 965, 040. 88
税金及附加		192, 201. 24	
销售费用		4, 839, 620. 79	4, 297, 325. 96

管理费用		12,267,103.13	9,402,018.00
财务费用		2,341,302.46	-1,006,264.77
资产减值损失		1,927,215.44	2,465,841.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-1,386,084.80	1,741,390.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,264,400.12	4,153,341.23
加：营业外收入		1,536,271.36	3,082,779.52
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		42,163.43	186,676.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,770,292.19	7,049,444.49
减：所得税费用		-318,382.47	1,440,385.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,451,909.72	5,609,059.31
五、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			
六、综合收益总额		-3,451,909.72	5,609,059.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

合并现金流量表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		277,428,390.62	240,544,646.92
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		30,231,781.93	24,239,569.65
收到其他与经营活动有关的现金	七.72(1)	6,188,211.59	6,666,460.93
经营活动现金流入小计		313,848,384.14	271,450,677.5
购买商品、接受劳务支付的现金		177,507,899.41	168,443,055.07
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		55,854,090.80	53,260,193.51
支付的各项税费		30,643,420.17	22,736,523.78
支付其他与经营活动有关的现金	七.72(2)	24,566,097.10	17,806,137.92
经营活动现金流出小计		288,571,507.48	262,245,910.28
经营活动产生的现金流量净额		25,276,876.66	9,204,767.22
<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		37,770.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	2,157,901.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七.72(3)	81,400.00	17,558,018.53
投资活动现金流入小计		119,570.87	19,715,919.53
购建固定资产、无形资产和其他长		43,900,618.87	59,260,883.25

期资产支付的现金			
投资支付的现金		35,000,000.00	9,876.18
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,900,618.87	59,270,759.43
投资活动产生的现金流量净额		-78,781,048.00	-39,554,839.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		403,400,000.00	
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		85,746,100.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		489,146,100.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,842,627.74	1,321,070.83
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	七.72(6)	7,820,300.00	754,716.98
筹资活动现金流出小计		62,662,927.74	12,075,787.81
筹资活动产生的现金流量净额		426,483,172.26	37,924,212.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,297,339.96	1,348,942.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		371,681,660.96	8,923,081.72
加：期初现金及现金等价物余额		106,557,569.17	69,965,792.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		478,239,230.13	78,888,874.31

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

## 母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		260,951,574.96	175,451,839.32
收到的税费返还		22,160,901.24	19,017,482.98
收到其他与经营活动有关的现金		18,607,960.53	3,207,963.03
经营活动现金流入小计		301,720,436.73	197,677,285.33
购买商品、接受劳务支付的现金		268,779,784.60	224,357,107.52

支付给职工以及为职工支付的现金		7,707,049.22	6,957,302.73
支付的各项税费		859,974.23	1,572,305.35
支付其他与经营活动有关的现金		34,892,412.72	6,452,443.17
经营活动现金流出小计		312,239,220.77	239,339,158.77
经营活动产生的现金流量净额		-10,518,784.04	-41,661,873.44
<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			144,145.63
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			17,697,335.84
投资活动现金流入小计			17,841,481.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,381.42	89,652.48
投资支付的现金		56,500,000.00	9,876.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,571,381.42	99,528.66
投资活动产生的现金流量净额		-56,571,381.42	17,741,952.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		403,400,000.00	
取得借款收到的现金		85,746,100.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			90,000.00
筹资活动现金流入小计		489,146,100.00	50,090,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,842,627.74	1,321,070.83
支付其他与筹资活动有关的现金		7,820,300.00	26,783,814.71
筹资活动现金流出小计		62,662,927.74	38,104,885.54
筹资活动产生的现金流量净额		426,483,172.26	11,985,114.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-948,932.75	1,194,079.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		358,444,074.05	-10,740,726.78
加：期初现金及现金等价物余额		60,573,954.20	50,393,017.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		419,018,028.25	39,652,291.09

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000				155,513,373.88		-617,506.49		10,420,560.22		434,760,746.9	40,946,196.98	731,023,371.49
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	90,000,000				155,513,373.88		-617,506.49		10,420,560.22		434,760,746.9	40,946,196.98	731,023,371.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	30,000,000				352,500,000		120,226.22				32,829,574.04	2,835,412.25	418,285,212.51
(一)综合收益总额							120,226.22				32,829,574.04	2,835,412.25	35,785,212.51
(二)所有者投入和减少资本	30,000,000				352,500,000								382,500,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000				352,500,000								382,500,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000				508,013,373.88	-497,280.27		10,420,560.22		467,590,320.94	43,781,609.23		1,149,308,584.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000				155,513,373.88		-695,864.64		9,704,251.89		356,633,619.18	34,656,973.91	645,812,354.22
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	90,000,000				155,513,373.88		-695,864.64		9,704,251.89		356,633,619.18	34,656,973.91	645,812,354.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							171,733.49				40,583,235.39	3,346,250.1	44,101,218.98
(一)综合收益总额							171,733.49				40,583,235.39	3,336,619.63	44,091,588.51
(二)所有者投入和减少资本												9,691.53	9,691.53
1. 股东投入的普通股												9,691.53	9,691.53
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. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-61.06	-61.06
四、本期期末余额	90,000,000				155,513,373.88	-524,131.15		9,704,251.89		397,216,854.57	38,003,224.01	689,913,573.20

法定代表人：姚成志      主管会计工作负责人：李震      会计机构负责人：孙艳

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	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	90,000,000				169,680,349.4				7,813,276.5	46,790,509.35	314,284,135.25

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	90,000,000			169,680,349.4			7,813,276.5	46,790,509.35	314,284,135.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000			352,500,000				-3,451,909.72	379,048,090.28	
（一）综合收益总额								-3,451,909.72	-3,451,909.72	
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000			352,500,000					382,500,000	
1. 股东投入的普通股	30,000,000			352,500,000					382,500,000	
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. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
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. 其他										
（五）专项储备										

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000				522,180,349.40				7,813,276.5	43,338,599.63	693,332,225.53

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	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	90,000,000				169,680,349.4				7,096,968.17	40,343,734.37	307,121,051.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000				169,680,349.4				7,096,968.17	40,343,734.37	307,121,051.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,609,059.31	5,609,059.31
（一）综合收益总额										5,609,059.31	5,609,059.31
（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. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	90,000,000				169,680,349.4				7,096,968.17	45,952,793.68	312,730,111.25

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：孙艳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波美诺华药业股份有限公司是在原宁波美诺华药业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 2 月 14 日在浙江省宁波市工商行政管理局登记注册成立，注册号为 330215000002952，注册资本和股本均为人民币 9,000 万元。

2017 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）344 号文件核准，公司在 A 股向社会公开发行 3000 万股股票，每股发行价 14.03 元，股票于 2017 年 4 月 7 日在上交所正式挂牌交易，股票代码“603538”，发行后总股本为 12000 万元。公司于 2017 年 4 月 28 日取得宁波市市场监督管理局颁发的新的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 913302007588573234。

公司经营范围：片剂、胶囊生产（限分支机构经营）。（在许可证有效内经营）医药原料及中间体、化工原料及产品的销售；医药原料、制剂、硬胶囊及中间体的研发；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家禁止或限定经营的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 18 日第二届董事会第 18 次会议决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
浙江美诺华药物化学有限公司	是
安徽美诺华药物化学有限公司	是
宁波联华进出口有限公司	是
香港联合亿贸进出口有限公司	是
上海五洲同一药业有限公司	是
杭州新诺华医药有限公司	是
上海新五洲药业有限公司	是
宁波美诺华天康药业有限公司	是
宣城美诺华药业有限公司	是
印度柏莱诺华药业有限公司	是

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、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，按照合并日在被合并方资产、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。

2、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

适用 不适用

#### 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通过多次交易分步实现同一控制下企业合并时，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，通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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原有子公司控制权时，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。

## 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）开始持续计算的可辨认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长期股权投资

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、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。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 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，计入投资损益。

#### （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）减值准备计提

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较大幅度下降，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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

（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。

## 11. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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，计入当期损益

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	性质特殊，明显无收款风险的款项
组合 3	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

### **13. 划分为持有待售资产**

适用 不适用

### **14. 长期股权投资**

适用 不适用

#### **(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

#### (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”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

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

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

无

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5、10	4.75-4.50

机器设备	年限平均法	10	5、10	9.50-9.00
运输设备	年限平均法	4-5	5、10	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5、10	31.67-18.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 17. 在建工程

适用 不适用

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建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

适用 不适用

#### 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每月月末平均资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 生物资产

适用 不适用

### 20. 油气资产

适用 不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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
土地使用权	土地证登记使用年限
非专利技术	10年
专利	10年
软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1、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。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

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。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

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、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。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5 年
绿化费	5 年
租入客车备件	5 年
净化系统改造工程	5 年
车间整改	5 年
中央资源网络服务	2 年
排污权	5 年

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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，按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 设定提存计划

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。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**25. 预计负债**

适用 不适用

**26. 股份支付**

适用 不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**28. 收入**

适用 不适用

**(1) 销售商品收入确认原则和计量方法****(1) 销售商品收入确认的一般原则**

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- 2) 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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

**(2) 具体原则****1) 内销收入**

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格，发运出库运往客户指定地点时确认收入。

**2) 外销收入**

根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）时确认收入。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

**29. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用  不适用

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；与资产相关的政府补助，冲减相关资产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）；

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用  不适用

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**√适用  不适用

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	17%、3%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、30.90%、15%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的规定以及《关于浙江省2015年第一批高新技术企业备案的

复函》(国科火字(2015) 256 号)的回复,浙江美诺华被认定为高新技术企业,其高新技术企业证书编号为 GR201533000727,证书有效期为 2015 年-2017 年,2015 年度至 2017 年度浙江美诺华企业所得税按照优惠税率 15% 计缴。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定,安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(编号为 GR201634000311,证书有效期为 2016 年-2018 年),认定安徽美诺华为高新技术企业,2016-2018 年度安徽美诺华企业所得税按照优惠税率 15% 计缴。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	299,682.59	215,564.74
银行存款	477,939,547.54	106,342,004.43
其他货币资金	49,350,674.2	18,603,090.19
合计	527,589,904.33	125,160,659.36

### 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	230,000.00	280,000.00
合计	230,000.00	280,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	76,747,211.31	100	3,837,360.56	5	72,909,850.75	55,595,811.73	100	2,782,641.44	5.01	52,813,170.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	76,747,211.31	/	3,837,360.56	/	72,909,850.75	55,595,811.73	/	2,782,641.44	/	52,813,170.29

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	76,747,211.31	3,837,360.56	5
1 年以内小计	76,747,211.31	3,837,360.56	5
合计	76,747,211.31	3,837,360.56	5

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例%	坏账准备
单位 1	49,791,081.81	64.88	2,489,554.09
单位 2	20,114,402.55	26.21	1,005,720.13
单位 3	2,776,352.35	3.62	138,817.62
单位 4	2,219,293.44	2.89	110,964.67
单位 5	618,000.00	0.81	30,900.00
合计	75,519,130.15	98.41	3,775,956.51

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,373,327.47	96.10	2,420,260.06	94.08
1 至 2 年	136,848.24	3.90	152,377.68	5.92
合计	3,510,175.71	100.00	2,572,637.74	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额比例%
单位 1	800,000.00	22.79
单位 2	577,500.00	16.45
单位 3	400,000.00	11.40

单位 4	240,000.00	6.84
单位 5	215,445.00	6.14
合计	2,232,945.00	63.62

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,844.48	14,247.97
合计	1,844.48	14,247.97

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	15,363,985.88	100	664,230.66	4.32	14,699,755.22	11,692,857.07	100	534,166.23	4.57	11,158,690.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,363,985.88	/	664,230.66	/	14,699,755.22	11,692,857.07	/	534,166.23	/	11,158,690.84

组合中，无收款风险的应收出口退税款 13,620,479.98 元不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,057,896.94	50,862.00	5%
1 至 2 年	29,800.36	5,960.06	20%
2 至 3 年	96,800.00	48,400.00	50%
3 年以上	559,008.60	559,008.60	100%
合计	1,743,505.90	664,230.66	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	13,620,479.98	10,380,896.94
押金和保证金	711,581.44	782,552.77

员工备用金	712,160.72	232,142.08
代缴社保和住房公积金	319,763.74	297,265.28
合计	15,363,985.88	11,692,857.07

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	出口退税款	13,620,479.98	1 年以内	92.66	0.00
单位 2	押金	200,000.00	3 年以上	1.36	200,000.00
单位 3	押金	160,000.00	3 年以上	1.09	160,000.00
单位 4	员工备用金	120,000.00	1 年以内	0.82	6,000.00
单位 5	员工备用金	116,209.21	1 年以内	0.77	5,810.46
合计	/	14,216,689.19	/	96.70	371,810.46

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,856,312.46	1,340,282.18	34,516,030.28	27,039,215.63	1,480,748.22	25,558,467.41
在产品	28,376,298.13		28,376,298.13	32,393,070.50		32,393,070.50
库存商品	89,415,962.24	8,325,890.59	81,090,071.65	93,670,435.07	8,474,946.76	85,195,488.31
周转材料	344,009.81		344,009.81	325,379.15		325,379.15
合计	153,992,582.64	9,666,172.77	144,326,409.87	153,428,100.35	9,955,694.98	143,472,405.37

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,480,748.22			140,466.04		1,340,282.18
库存商品	8,474,946.76			149,056.17		8,325,890.59
合计	9,955,694.98			289,522.21		9,666,172.77

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	9,535,991.14	7,445,851.32
预缴企业所得税	4,221,027.63	3,801,652.20
理财产品	35,000,000.00	
合计	48,757,018.77	11,247,503.52

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
联营企业	186,565,308.27			-1,386,084.80						185,179,223.47
小计	186,565,308.27			-1,386,084.80						185,179,223.47
合计	186,565,308.27			-1,386,084.80						185,179,223.47

其他说明

**18、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	161,040,872.59	183,782,731.68	5,859,190.10	43,369,454.74	394,052,249.11
2. 本期增加金额	-357,899.11	580,097.61		6,253,787	6,475,985.5
(1) 购置		580,097.61		4,057,951.86	4,638,049.47
(2) 在建工程转入	-357,899.11			2,195,835.14	1,837,936.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	106,621.23	1,298,416.00		508,402.41	1,913,439.64
(1) 处置或报废	106,621.23	1,298,416.00		304,983.61	1,710,020.84
其它				203,418.8	203,418.8
4. 期末余额	160,576,352.25	183,064,413.29	5,859,190.10	49,114,839.33	398,614,794.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,425,081.51	74,606,987.82	4,569,485.82	25,532,769.33	148,134,324.48
2. 本期增加金额	3,772,744.47	6,957,663.95		4,075,220.83	14,805,629.25
(1) 计提	3,772,744.47	6,957,663.95		4,075,220.83	14,805,629.25
3. 本期减少金额	76,973.82	888,554.66	200,916.49	416,270.17	1,582,715.14
(1) 处置或报废		888,554.66		261,997.21	1,150,551.87
其它	76,973.82		200,916.49	154,272.96	432,163.27
4. 期末余额	47,120,852.16	80,676,097.11	4,368,569.33	29,191,719.99	161,357,238.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	113,455,500.09	102,388,316.18	1,490,620.77	19,923,119.34	237,257,556.38
2. 期初账面价值	117,615,791.08	109,175,743.86	1,289,704.28	17,836,685.41	245,917,924.63

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	8,402,962.14		8,402,962.14	12,039,097.88		12,039,097.88
宣城美诺华建筑工程	44,753,776.56		44,753,776.56	20,712,761.66		20,712,761.66
东扩工程项目	20,157,600.03		20,157,600.03	10,519,746.57		10,519,746.57
天康二车间改造	10,084,618.56		10,084,618.56			
合计	83,398,957.29		83,398,957.29	43,271,606.11		43,271,606.11

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 20、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,315,365.30	1,025,183.75
合计	1,315,365.30	1,025,183.75

## 21、固定资产清理

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	107,919,246.22	1,914,174.76	2,296,000.00	4,753,506.86	116,882,927.84
2. 本期增加金额	7,985.44	46,000.00	95,594.02	248,096.57	397,676.03
(1) 购置		46,000.00	95,594.02	248,096.57	389,690.59
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	7,985.44				7,985.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	107,927,231.66	1,960,174.76	2,391,594.02	5,001,603.43	117,280,603.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,416,148.70	759,662.84	2,095,783.70	1,072,823.09	12,344,418.33
2. 本期增加金额	1,298,244.21	256,708.72	142,933.58	197,171.37	1,895,057.88
(1) 计提	1,298,244.21	256,708.72	142,933.58	197,171.37	1,895,057.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,714,392.91	1,016,371.56	2,238,717.28	1,269,994.46	14,239,476.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,212,838.75	943,803.20	152,876.74	3,731,608.97	103,041,127.66
2. 期初账面价值	99,503,097.52	1,154,511.92	200,216.30	3,680,683.77	104,538,509.51

未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益		
瑞舒伐他汀钙	609,122.55	136,744.46				745,867.01
氯吡格雷硫酸氢盐	27,583.20					27,583.2
盐酸二甲双胍缓释片	1,306,079.05			42,489.42		1,263,589.63
甲磺酸双氢麦角毒碱片	900,797.86	361,260.28				1,262,058.14
赖诺普利片	1,233,100.60	449,755.32				1,682,855.92
奥司利他		45,479.77				45,479.77
普瑞巴林		192,834.89				192,834.89
合计	4,076,683.26	1,186,074.72		42,489.42		5,220,268.56

## 26、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,344,633.56		19,516.62		1,325,116.94
净化系统改造工程	1,484,850.02		168,880.53		1,315,969.49
车间整改	201,923.07		56,545.45		145,377.62
中央资源网络服务	96,095.37		13,050.36		83,045.01
合计	3,127,502.02		257,992.96		2,869,509.06

其他说明：

**28、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,167,763.99	2,510,173.14	13,236,977.89	2,181,531.92
内部交易未实现利润	8,941,372.43	1,342,493.50	8,941,372.43	1,342,493.50
合计		3,852,666.64		3,524,025.42

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
IPO申报费	0.00	6,056,603.77
预付设备工程款	1,312,576.00	3,302,708.71
预付土地出让款	5,278,000.00	5,278,000.00
预付技术开发合作款	1,972,483.58	1,888,281.00
合计	8,563,059.58	16,525,593.48

**30、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	59,645,760.00	50,000,000.00
合计	99,645,760.00	67,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,051,397.00	36,418,931.20
合计	67,051,397.00	36,418,931.20

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	94,379,812.77	79,124,218.56
1-2年（含2年）	817,045.00	898,712.98
2-3年（含3年）	86,316.51	129,721.98
3年以上	1,085,701.27	1,477,591.19
合计	96,368,875.55	81,630,244.71

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,631,811.19	3,997,278.76
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		17,475.00
3年以上		4,455.45
合计	3,631,811.19	4,019,209.21

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,167,230.84	46,325,110.28	52,541,490.25	8,950,850.87
二、离职后福利-设定提存计划	261,663.33	3,134,968.78	3,121,284.89	275,347.22
合计	15,428,894.17	49,460,079.06	55,662,775.14	9,226,198.09

#### (2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,818,350.96	40,770,055.42	46,999,826.74	8,588,579.64
二、职工福利费		2,304,931.53	2,304,931.53	
三、社会保险费	252,719.39	1,903,754.78	1,900,339.43	256,134.74
其中：医疗保险费	230,873.13	1,379,211.4	1,376,285.78	233,798.75
工伤保险费	891.6	405,739.75	405,516.38	1,114.97
生育保险费	20,954.66	118,803.63	118,537.27	21,221.02

四、住房公积金	96,160.49	906,870	896,894	106,136.49
五、工会经费和职工教育经费		439,498.55	439,498.55	
合计	15,167,230.84	46,325,110.28	52,541,490.25	8,950,850.87

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	238,052.29	2,961,285.26	2,954,271.48	245,066.07
2、失业保险费	23,611.04	173,683.52	167,013.41	30,281.15
合计	261,663.33	3,134,968.78	3,121,284.89	275,347.22

其他说明：

□适用 √不适用

**37、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,036,375.58	3,393,626.11
企业所得税	1,015,565.21	1,742,716.33
个人所得税	82,480.44	43,866.41
城市维护建设税	129,997.89	420,070.36
教育费附加	77,998.77	260,357.88
地方教育费附加	51,999.21	160,158.13
房产税	61,651.44	68,251.44
印花税	26,958.99	20,990.01
土地使用税	536,789.75	505,353.50
水利基金	17,402.20	21,818.00
合计	4,037,219.48	6,637,208.17

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		65,588.33
合计		65,588.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,132,835.47	1,210,406.75
其他零星款项	1,650,733.77	1,188,518.99
合计	2,783,569.24	2,398,925.74

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

### 43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 44、长期借款

#### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

### 45、应付债券

#### (1). 应付债券

适用 不适用

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 46、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

□适用 √不适用

## 47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
职工奖励及福利基金	5,073,878.52	5,073,878.52
合计	5,073,878.52	5,073,878.52

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目基础设施补助	5,595,400.00			5,595,400.00	
合计	5,595,400.00			5,595,400.00	/

说明：2016年12月，根据宣城美诺华与安徽宣州经济开发区管理委员会《项目基础设施补助结算告知单》，宣城美诺华收到安徽宣州经管会拨付的项目基础设施补助共计5,595,400.00元。

#### 49、预计负债

适用 不适用

#### 50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 51、其他非流动负债

适用 不适用

#### 52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000	30,000,000				30,000,000	120,000,000

#### 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**54、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	155,513,373.88	352,500,000.00		508,013,373.88
合计	155,513,373.88	352,500,000.00		508,013,373.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2017年3月公开发行3000万股流通股股票，发行价每股14.03元，扣除发行费用后溢价部分计入资本公积。

**55、库存股**

□适用 √不适用

**56、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-617,506.49				120,226.22		-497,280.27
其他综合收益合计	-617,506.49				120,226.22		-497,280.27

**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,420,560.22			10,420,560.22
合计	10,420,560.22			10,420,560.22

**59、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	434,760,746.90	356,633,619.18

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	434,760,746.90	356,633,619.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,829,574.04	40,583,235.39
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	467,590,320.94	397,216,854.57

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,140,494.99	193,603,531.71	292,274,134.83	180,212,362.19
其他业务	719,805.01	503,516.86	5,113,618.32	4,285,121.42
合计	302,860,300.00	194,107,048.57	297,387,753.15	184,497,483.61

## 61、税金及附加

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		3,430.50
城市维护建设税	884,260.60	910,009.92
教育费附加	576,084.52	550,751.49
房产税	880,975.70	
土地使用税	2,657,304.70	
印花税	162,868.64	
地方教育费附加	307,141.06	367,167.76
河道管理费		2,164.66
残疾人就业保障基金	315.38	
合计	5,468,950.60	1,833,524.33

**62、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,110,924.13	2,975,607.88
职工薪酬	1,379,702.64	1,322,616.97
广告宣传费	560,871.53	267,506.42
办公费	290,397.92	207,137.48
差旅费	136,231.44	106,225.54
业务招待费	319,154.73	310,559.12
其他	204,640.29	809,012.37
合计	7,001,922.68	5,998,665.78

**63、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	13,357,446.18	11,942,068.22
工资薪酬	17,991,716.85	17,491,464.52
折旧费	3,561,263.53	3,912,297.55
办公费	3,916,737.29	2,376,696.96
税金	18,383.00	1,683,667.34
业务招待费	3,145,174.94	1,672,256.43
无形资产摊销	1,644,894.40	1,243,148.10
维修费	2,463,677.42	1,495,943.74
咨询审计费	583,225.80	963,441.17
差旅费	903,717.80	900,493.55
其它	2,675,276.52	1,780,219.01
合计	50,261,513.73	45,461,696.59

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,777,039.41	1,355,931.25
利息收入	-453,104.65	-347,618.17
汇兑损失	1,681,450.35	-2,781,212.32
其他	124,404.59	134,596.38
合计	3,129,789.70	-1,638,302.86

**65、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,400,406.40	2,980,837.41
二、存货跌价损失	-289,522.21	2,686,303.08
合计	1,110,884.19	5,667,140.49

**66、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,386,084.80	1,741,390.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其它	27,612.60	
合计	-1,358,472.20	1,741,390.81

**68、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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合计	84,296.14	156,660.66	84,296.14
其中：固定资产处置利得	84,296.14	156,660.66	84,296.14
债务重组利得			
非货币型资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,398,944.84	4,941,035.98	3,398,944.84
其它	201,037.31	161,567.50	201,037.31

合计	3,684,278.29	5,259,264.14	3,684,278.29
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
水利基金返还	122,999.79	203,924.92	与收益相关
就业社保补贴	46,385.00		与收益相关
个税手续费返还	17,584.64		与收益相关
宁波高新区现代服务业发展补助	1,350,000.00	1,860,000.00	与收益相关
宁波市企业利用多层次资本市场发展专项资金		860,000.00	与收益相关
专利资助经费		38,000.00	与收益相关
联华收到水利基金返还	28,297.16	47,838.58	与收益相关
联华境外展补贴	25,000.00	7,300.00	与收益相关
联华 稳岗补贴	1,882.00		与收益相关
安徽美诺华收到“宛陵英才奖励”款	20,000.00		与收益相关
安徽美诺华收到科技局专利资助	32,800.00	18,800.00	与收益相关
安徽美诺华收到科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
安徽美诺华收到企业功勋奖	400,000.00	400,000.00	与收益相关
安徽美诺华收到外贸奖励基金	12,000.00		与收益相关
安徽美诺华研发仪器设备补助经费		524,200.00	与收益相关
安徽美诺华核心专利产业化项目经费		50,000.00	与收益相关
安徽美诺华“大学生见习补贴款”		86,400.00	与收益相关
安徽美诺华“创新人才团队资助费		60,000.00	与收益相关
浙江美诺华“重点企业主要污染物总量削减计划”奖励款		58,500.00	与收益相关
浙江美诺华“授权专利资助”		18,000.00	与收益相关
浙江美诺华“企业开展自主创新科技线奖励资金”		500,000.00	与收益相关
浙江美诺华“良好企业安全奖励”	5,000.00	5,000.00	与收益相关
浙江美诺华“污染源在线监控系统运行维护补助资金	24,000.00	24,000.00	与收益相关
浙江美诺华外国专家工作站专项经费资助		40,000.00	与收益相关
浙江美诺华“创新成长型企业奖励”		139,072.48	与收益相关
浙江美诺华收到科技局专利补助	6,000.00		与收益相关
浙江美诺华环保先进企业奖金	10,000.00		与收益相关
浙江美诺华收到彩钢房资金补助	28,350.00		与收益相关
浙江美诺华收到杭州湾经济技术开发区总工会职工医疗互助补助金	5,017.50		与收益相关

宣城美诺华土地使用税返还	1,079,598.75		与收益相关
天康收到稳促专项资金款	84,030.00		与收益相关
合计	3,398,944.84	4,941,035.98	/

其他说明：

适用 不适用

## 69、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	281,883.71	3,439,038.70	281,883.71
其中：固定资产处置损失	281,883.71	3,439,038.70	281,883.71
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	293,000.00	170,000.00	293,000
水利建设基金	80,257.49	413,439.54	0
其他	46,417.91	169,212.80	46,417.91
合计	701,559.11	4,191,691.04	621,301.62

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,062,517.83	15,040,850.62
递延所得税费用	-323,066.61	-584,196.52
合计	7,739,451.22	14,456,654.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,404,437.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,851,109.38
子公司适用不同税率的影响	-4,412,306.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,374.16

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,574.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-328,641.22
其他项目影响	1,556,341.16
所得税费用	7,739,451.22

其他说明：

适用 不适用

## 71、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七.56

## 72、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的职工备用金和保证金	1,474,940.37	1,216,239.28
政府补助	3,398,944.84	4,941,035.98
利息收入	453,104.65	347,618.17
其他	861,221.73	161,567.50
合计	6,188,211.59	6,666,460.93

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的备用金和保证金	1,654,281.28	1,380,680.36
运输费	4,110,924.13	2,975,607.88
技术开发费	3,338,591.52	3,837,318.96
办公费用	4,207,135.21	1,587,546.51
业务招待费	3,464,329.67	1,982,815.55
差旅费	1,039,949.24	1,006,719.09
审计咨询费	583,225.80	963,441.17
维修费	2,463,677.42	1,444,940.91
广告宣传费	560,871.53	243,921.51
其他	3,143,111.30	2,383,145.98
合计	24,566,097.10	17,806,137.92

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他单位暂借款及利息		15,769,096.97
取得子公司收到的现金		1,788,921.56
其它	81,400.00	
合计	81,400.00	17,558,018.53

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

宣城美诺华园区交付土地时未将土地平整至合同指定标高，现将平整土地费支付于我单位，金额81,400.00元。

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO申报费		754,716.98
发行费用	7,820,300.00	
合计	7,820,300.00	754,716.98

**73、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,664,986.29	43,919,855.02
加：资产减值准备	1,110,884.19	5,667,140.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,222,914.11	14,378,956.29
无形资产摊销	1,895,057.88	1,416,785.00
长期待摊费用摊销	257,992.96	1,606,929.41
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）	197,587.57	3,282,378.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,777,039.41	1,355,931.25

投资损失（收益以“-”号填列）	1,358,472.20	-1,741,390.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-328,641.22	-584,196.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-564,482.29	14,068,893.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,088,937.55	-59,531,408.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,774,003.11	-14,635,106.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,276,876.66	9,204,767.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	478,239,230.13	78,888,874.31
减：现金的期初余额	106,557,569.17	69,965,792.59
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	371,681,660.96	8,923,081.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	478,239,230.13	106,557,569.17
其中：库存现金	299,682.59	215,564.74
可随时用于支付的银行存款	477,939,547.54	106,342,004.43
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	478,239,230.13	106,557,569.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	336,252,293.82	

其他说明：

适用 不适用

期末现金中 336,252,293.82 元是公司上市募集资金及利息

#### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,350,674.20	银行承兑保证金
固定资产	52,468,834.57	抵押担保
无形资产	17,690,416.65	抵押担保
合计		/

其他说明：

无

#### 76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,667,091.52	6.7744	58,714,344.8
欧元	29,303.25	7.7496	227,088.46
卢比	213,991	0.1050	22,459.38
应收账款			
其中：美元	11,161,526.25	6.7744	75,612,643.43
其他应收款			
美元	9,761	6.7744	66,124.92
卢比	569,774	0.1050	59,800.50

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

适用 不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
--------	---------	-------	------

香港联合亿贸进出口有限公司	香港	美元	主要结算币种
印度柏莱诺华药业有限公司	印度	卢比	主要结算币种

**77、套期**

适用 不适用

**78、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	3,398,944.84	营业外收入	3,398,944.84

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**79、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
浙江美诺华	浙江上虞	浙江上虞	工业	92.5		同一控制企业合并
安徽美诺华	安徽广德	安徽广德	工业	75	17.5	同一控制企业合并
香港联合亿贸	香港	香港	商业	100		设立
联华进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100		同一控制企业合并
杭州新诺华	浙江杭州	浙江杭州	研发	100		设立
上海新五洲	上海	上海	研发	56	44	同一控制企业合并
天康药业	浙江宁波	印度	工业	100		非同一控制企业合并
五洲同一	上海	上海	工业		60	非同一控制企业合并
宣城美诺华	安徽宣城	安徽宣城	工业	100		设立
印度柏莱诺华	印度	印度	研发	99.46		同一控制企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
浙江美诺华	7.5%	674,133.97	0.00	20,538,654.10
安徽美诺华	7.5%	2,145,953.97	0.00	23,108,596.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江美诺华	104,258,607.63	207,125,265.31	311,383,872.94	35,754,069.87	1,781,081.77	37,535,151.64	120,454,314.64	204,293,920.12	324,748,234.76	57,879,196.82	2,008,769.55	59,887,966.37
安徽美诺华	260,849,015.92	82,329,306.77	343,178,322.69	32,446,316.61	2,617,386.81	35,063,703.42	238,279,393.79	81,643,689.44	319,923,083.23	37,356,074.58	3,065,108.97	40,421,183.55

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
浙江美诺华	113,281,994.38	8,988,452.91	8,988,452.91	13,239,258.86	141,820,383.73	19,326,494.11	19,326,494.11	56,655,412.98
安徽美诺华	133,737,399.52	28,612,719.59	28,612,719.59	9,196,620.92	118,717,608.56	21,816,575.72	21,816,575.72	2,510,050.01

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
浙江博腾	浙江上虞	浙江上虞	医药制剂的研发	35		权益法
燎原药业	浙江台州	浙江台州	工业	28.85		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	燎原药业	浙江博腾	燎原药业	浙江博腾
流动资产	133,911,895.88	89,163,637.32	134,302,921.05	90,058,487.77
非流动资产	159,935,182.95	374,286,479.61	161,328,999.78	381,506,701.66
资产合计	293,847,078.83	463,450,116.93	295,631,920.83	471,565,189.43
流动负债	88,061,782.13	144,722,626.84	95,438,049.71	163,724,850.24
非流动负债	13,748,189.55	84,052,285.46	12,333,675.48	60,697,418.79
负债合计	101,809,971.68	228,774,912.3	107,771,725.19	224,422,269.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	192,037,107.15	234,675,204.63	187,860,195.64	247,142,920.40

按持股比例计算的净资产份额	55,402,705.41	82,136,321.62	54,197,666.44	86,500,022.14
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	74,078,362.84	28,433,111.28	113,377,066.71	1,130,543.38
净利润	3,899,384.24	-12,467,715.77	20,426,052.66	-7,392,222.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,899,384.24	-12,467,715.77	20,426,052.66	-7,392,222.99
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,989,394.28	17,136,750.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,852,643.37	680,673.69
--其他综合收益		

—综合收益总额	1,852,643.37	680,673.69
---------	--------------	------------

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

##### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波美诺华控股有限公司	宁波	实业投资	5,000	27.71	27.71

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的联营企业情况详见附注 九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江弘毅广告有限公司	母公司的全资子公司
宁波香兰贸易有限公司	母公司的全资子公司
浙江裕泽进出口有限公司	母公司的全资子公司
浙江施科进出口有限公司	母公司的全资子公司
NOBLE NICE GROUP LIMITED	其他
上海施泽贸易有限公司	其他

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
燎原药业	采购材料	6,936,367.51	8,472,743.58

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江博腾	房屋	334,849.05	334,849.05

关联租赁情况说明

适用 不适用

2017年1月1日至2017年6月30日，浙江美诺华租赁浙江博腾位于杭州湾上虞经济技术开发区纬七号11路（纬七号与经十五路交界处厂区）西北角红线范围内一栋厂房一至三层面积共计11719.71平方米的房屋建筑物，年租金按每平米60元（含税）计。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
宁波美诺华控股有限公司	70,000,000.00	2015-9-18	2018-12-31	否
宁波美诺华控股有限公司	14,300,000.00	2016-12-12	2019-12-12	否
宁波美诺华控股有限公司	20,000,000.00	2016-4-14	2019-4-14	否
宁波美诺华控股有限公司	20,000,000.00	2016-10-18	2017-10-18	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	123.67	125.80

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

□适用 √不适用

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
采购材料	燎原药业	4,127,890.75	5,473,140.75

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明:**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	62,818,426.23	100	2,887,132.24	4.60	59,931,293.99	24,606,929.94	100	970,465.94	3.94	23,636,464.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	62,818,426.23	/	2,887,132.24	/	59,931,293.99	24,606,929.94	/	970,465.94	/	23,636,464.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,742,644.71	2,887,132.24	5%
1 年以内小计	57,742,644.71	2,887,132.24	5%
合计	57,742,644.71	2,887,132.24	5%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,916,666.3 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位	应收账款余额	占应收账款比例%	坏账准备余额
客户一	35,898,292.55	57.15	1,794,914.63
客户二	19,913,236.34	31.70	995,661.82
客户三	5,075,781.52	8.08	0.00
客户四	1,218,240.35	1.94	60,912.02
客户五	618,000.00	0.98	30,900.00
合计	62,723,550.76	99.85	2,882,388.47

说明：合并范围内应收全资子公司香港联合亿贸进出口有限公司货款 5,075,781.52 元不计提坏账准备。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	19,132,018.51	100	33,117.80	0.17	19,098,900.71	7,411,203.78	100	22,568.66	0.30	7,388,635.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,132,018.51	/	33,117.80	/	19,098,900.71	7,411,203.78	/	22,568.66	/	7,388,635.12

组合中, 无收款风险的应收出口退税款 11,802,518.60 元和合并范围内应收全资子公司天康药业往来款 6,974,650.90 元合计 18,777,169.50 元不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	318,346.65	15,917.33	5
1 年以内小计	318,346.65	15,917.33	5
1 至 2 年	9,252.36	1,850.47	20
2 至 3 年	23,800.00	11,900.00	50
3 年以上	3,450.00	3,450.00	100
合计	354,849.01	33,117.80	9.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 10,549.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	11,802,518.60	7,296,137.56
往来款	6,974,650.90	0.00
员工备用金	277,562.17	58,443.38
押金和保证金	49,472.84	29,672.84
代缴社保和住房公积金	27,814.00	26,950.00
合计	19,132,018.51	7,411,203.78

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	出口退税款	11,802,518.60	1 年以内	61.69	
单位二	往来款	6,974,650.90	1 年以内	36.46	
单位三	员工备用金	116,209.21	1 年以内	0.61	5,810.46
单位四	员工备用金	50,413.84	1 年以内	0.26	2,520.69
单位五	员工备用金	20,155.37	1 年以内	0.11	1,007.77
合计	/	18,963,947.92	/	99.13	9,338.92

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	270,830,503.41		270,830,503.41	249,330,503.41		249,330,503.41
对联营、合营企业投资	179,926,647.82		179,926,647.82	181,312,732.62		181,312,732.62
合计	450,757,151.23		450,757,151.23	430,643,236.03		430,643,236.03

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	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
浙江美诺华	59,832,919.73			59,832,919.73		
安徽美诺华	30,505,208.17			30,505,208.17		
香港联合亿贸	13,436,040.00			13,436,040.00		
宣城美诺华	29,500,000.00	16,500,000.00		46,000,000.00		
联华进出口	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州新诺华	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新五洲	2,261,607.61			2,261,607.61		
天康药业	102,000,000.00	5,000,000.00		107,000,000.00		
印度柏莱诺华	1,794,727.90			1,794,727.90		
合计	249,330,503.41	21,500,000.00		270,830,503.41		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江博腾	88,510,164.86			-4,363,700.52					84,146,464.34	
瑞邦药业	17,136,750.91			1,852,643.37					18,989,394.28	
燎原药业	75,665,816.85			1,124,972.35					76,790,789.20	
小计	181,312,732.62			-1,386,084.80					179,926,647.82	
合计	181,312,732.62			-1,386,084.80					179,926,647.82	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,137,355.35	217,449,082.31	223,429,390.19	205,947,685.88
其他业务	854.70	0.00	106,521.43	17,355.00
合计	235,138,210.05	217,449,082.31	223,535,911.62	205,965,040.88

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,386,084.80	1,741,390.81

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,386,084.8	1,741,390.81

## 6、其他

适用 不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-197,587.57	
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）	3,398,944.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-138,380.6	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-725,319.34	
少数股东权益影响额	-42,979.79	
合计	2,294,677.54	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	载有法定代表人姚成志、主管会计工作负责人李震及会计机构负责人(会计主管人员)孙艳签名并盖章的会计报表
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：姚成志

董事会批准报送日期：2017年8月18日

## 修订信息

适用 不适用