

公司代码：603811

公司简称：诚意药业



浙江诚意药业股份有限公司
2018 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、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 任秉钧 | 因工作原因 | 赵春建 |

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人任秉钧、主管会计工作负责人吕孙战及会计机构负责人（会计主管人员）南海萍声明：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

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

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风险。公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险，详见“第四节经营情况讨论与分析”之公司可能面临的风险

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 10 |
| 第五节 | 重要事项..... | 16 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 28 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 32 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 33 |
| 第十节 | 财务报告..... | 33 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 141 |

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 | | |
|-------------|---|---|
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 诚意药业、公司、本公司 | 指 | 浙江诚意药业股份有限公司 |
| 子公司、江苏诚意 | 指 | 江苏诚意药业有限公司 |
| 诚意有限 | 指 | 浙江诚意药业有限公司 |
| 诚意小贷 | 指 | 温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司 |
| 加拿大智慧中药 | 指 | 加拿大智慧中药生物科技有限公司 CANADA SAGEHERB BIOTECHNOLOGY CO. LTD. |
| 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 |
| 章程、公司章程 | 指 | 浙江诚意药业股份有限公司章程 |
| 元、千元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、千元、万元、亿元 |

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 | 浙江诚意药业股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 诚意药业 |
| 公司的外文名称 | ZHEJIANG CHENG YI PHARMACEUTICAL CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | CHENGYIPHARMA |
| 公司的法定代表人 | 颜贻意 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 姓名 | 柯泽慧 | 陈雪琴 |
| 联系地址 | 上海市闵行区申虹路 988 弄富力悦都 20 幢 9 号 7 层 | 上海市闵行区申虹路 988 弄富力悦都 20 幢 9 号 7 层 |
| 电话 | 021-33283387 | 021-33283295 |
| 传真 | 021-33283305 | 021-33283305 |
| 电子信箱 | office@chengyipharma.com | office@chengyipharma.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|------------------|
| 公司注册地址 | 浙江省温州市洞头区化工路118号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 325700 |

| | |
|--------------|--------------------------|
| 公司办公地址 | 上海市闵行区申虹路988弄富力悦都20幢9号7层 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 201100 |
| 公司网址 | www.chengyipharma.com |
| 电子信箱 | office@chengyipharma.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

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 | www.sse.com.cn |
| 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 | 无 |

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 | 诚意药业 | 603811 | 无 |

六、其他有关资料

√适用 □不适用

2018年5月11日，公司实施了2017年度利润分配方案，本次利润分配以方案实施前的总股本85,200,000.00股为基数，每10股派发现金红利4.20元（含税），共计派发现金红利35,784,000.00元。

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 | 251,511,927.99 | 148,607,179.98 | 69.25 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 | 49.80 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 45,077,579.77 | 26,803,737.57 | 68.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,850,244.17 | 8,360,481.79 | 747.44 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 608,799,058.65 | 599,571,073.96 | 1.54 |
| 总资产 | 712,126,866.75 | 672,983,346.67 | 5.82 |

(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) | 0.53 | 0.40 | 32.50 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.53 | 0.40 | 32.50 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.53 | 0.36 | 47.22 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 7.31 | 6.97 | 增加0.34个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 7.32 | 6.22 | 增加1.10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

1、营业收入较上期增加 69.25%的主要原因：一方面是本期加强制剂重点产品销售，加大重点产品营销考核激励机制，持续调整制剂销售模式，使得关节类及维生素类等制剂产品销量随之增长；另一方面是因国家“两票制”的全面推行。

2、归属于上市公司股东的净利润较上期增加 49.80%，主要原因系关节类及维生素类等制剂产品销量增长，产品附加值同比增加所致。

3、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 747.44%，主要原因系本期销售额增加，相应的回款增加所致。

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 | -52,220.54 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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 | 1,177,184.73 | 政府财政补贴 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | -1,198,695.18 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | 8,135.91 | |
| 合计 | -65,595.08 | |

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

本公司专注于医药健康产品，是一家专业从事制剂及原料药的研发、生产和销售的国家高新技术企业。

公司及子公司拥有 65 个药品生产批准文号，其中 32 个品规被列入国家医保目录，14 个药物被列入国家基本药物目录；拥有 4 个国家新药品种，其中有 3 个二类新药，1 个四类新药；拥有发明专利 10 项，实用新型专利 3 项。产品疗效范围涉及关节炎类、利尿类、安神补脑类、抗病毒及抗肿瘤类等，主要产品包括盐酸氨基葡萄糖原料药及制剂、天麻素原料药、利巴韦林制剂及原料药、硫唑嘌呤原料药等。其中，盐酸氨基葡萄糖原料药及制剂、天麻素原料药及利巴韦林制剂主攻国内市场，硫唑嘌呤原料药主要出口。主要产品市场占有率在各细分领域处于领先地位。

（二）经营模式

1、销售模式

报告期内，公司销售主要采用直销和经销模式。原料药及中间体主要采用直销模式，制剂产品主要采用经销模式，经销模式又分为总经销和区域经销两种模式。其中重点制剂产品 0.24g 规格盐酸氨基葡萄糖胶囊采用总经销模式销售，0.48g 和 0.75g 规格盐酸氨基葡萄糖胶囊由总经销模式向区域经销模式转变。通过转变销售模式，扩大销售队伍，拓展销售网络，以及强化销售过程精细化管理，报告期内公司的销售业务继续保持持续健康发展势头。

2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，根据销售需求制定月生产计划，经分管副总经理批准后，下达各个车间，由各生产车间按照批准的生产工艺及 GMP 要求，负责具体产品生产过程管理。

3、原材料采购模式

物流部根据销售部提供的客户协议、生产经营计划和市场需求预测各物料需求量，并与关键供应商签订年供货协议。根据生产能力、价格条件、产品质量等多个条件筛选适合的供应商。原则上一种原材料备用两个以上供应商，采购比例根据价格和质量调整。

（三）行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，其持续发展源自药品的刚性消费，具有弱周期性的特征。随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，人口老龄化问题日益突出，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势，成为当今世界上发展最快的市场之一。

同时，随着医药分开、分级诊疗、药品流通“两票制”、仿制药质量与疗效一致性评价等多项重大医药改革政策的深入实施，及健康中国战略的推进，我国医药行业正进入全新的变革发展阶段。

根据国家统计局数据，中国医药工业收入及利润在经历了 2007 年-2011 年的高速增长阶段与 2012 年-2016 年的低速增长期后，行业增速开始缓慢回升。2017 年医药制造业规模以上工业企业实现主营业务收入 28,185.5 亿元，同比增长 12.5%；实现利润总额 3,314.1 亿元，同比增长 17.8%，医药行业收入和利润增速较 2016 年均有所提高。2018 年 1-6 月，医药制造业规模以上企业实现

主营业务收入 12577.3 亿元、增长 13.5%、比上年同期提高 0.9 个百分点，实现利润总额 1585.7 亿元、增长 14.4%、比上年同期下降 1.5 个百分点。

（四）主要业绩驱动因素

2018 年上半年，面对医药市场激烈的竞争环境，安全环保压力不断加大等不利局面，公司坚持高质量发展，统筹推进战略规划实施、结构优化调整、市场营销突破、科技研发创新等关键领域工作，半年度业绩同比大幅增长，主要原因：

一是持续优化产业结构。根据公司规划，把制剂药作为发展重点，同时优化原料药配置及生产流程，医药工业实体实现稳步增长。

二是继续优化营销网络。通过精选各级区域经销商，不断做深做细产品的学术推广与企业品牌，加大高附加值制剂产品销售力度，公司重点品种盐酸氨基葡萄糖制剂等产品实现量价齐升。

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、产品优势

（1）产品定位优势

报告期内，公司坚持大力发展高端小品种“海洋绿色药物”及“大病种用药”。海洋药物盐酸氨基葡萄糖有 0.24g、0.48g、0.75g 多种规格胶囊产品，可适用于不同患者的用药需求，处方中（绝不含任何辅料和添加剂）不添加任何化学辅料、安全性高，对治疗慢性关节炎安全有效。本产品 2009 年列入《国家医保目录（2009 年版）》，类别为乙类药品，2017 年再次列入《国家医保目录（2017 年版）》，类别为乙类药品。

公司出口原料药与高端客户合作，产品质量高于各国药典标准，相对于同类产品有较高溢价，在国外客户中拥有较高的认可度，为公司开拓高端市场铺平道路。除现有产品外，公司将持续加大产品研发和外延式收购力度。在研的各类抗肿瘤、循环系统、保肝护肝、抑郁治疗等新药和仿制药，经过专业、全面的市场调研，临床使用疗效明确，可以不断丰富储备产品为公司拓展产品线，为销售收入的长期增长提供强有力支持。

（2）市场地位优势

公司生产的药品涵盖了关节类、利尿降压类、抗病毒类、抗肿瘤类、安神补脑类等各个药物系列，重点品种盐酸氨基葡萄糖等产品同时拥有原料药和制剂的药品批准文号，极具市场竞争力。公司盐酸氨基葡萄糖制剂、天麻素原料药和硫唑嘌呤原料药在各自细分市场的占有率处于行业领先地位。

随着国际原料药制造向发展中国家的逐步转移，公司主要原料药产品与国外知名制药企业保持长期稳定的合作关系，有利于在其它原料药生产方面开展进一步合作。

（3）产品价格优势

近年来，国家加大力度对药品流通环节及医院管理制度进行改革，以达到降低药品终端销售价格的目的，未来药品价格受压，在各省招投标过程中价格优势无疑是一大竞争力。公司主打的制剂产品原料药可自行生产，一定程度上降低了产品成本，在同等规格及质量的条件下，享有价格优势。同时公司致力于开发不同的剂型和给药途径，细化终端用药方法，增加销售量以维持成本及价格优势。

（4）产品质量优势

公司一直秉承“质量第一、用户至上”的宗旨，严格按照《药品生产质量管理规范》（GMP）要求建立优良、高效的全面质量管理体系来保障药品质量。公司制订并完善了包括 QA、QC、原辅料采购、生产操作和设备、计量、仓储、销售管理等在内的 1000 多个标准作业程序（SOP）、标准管理规程（SMP）和标准技术程序（STP）；并通过强化培训教育，加强员工技能考核，全面提升全员质量意识，从而使生产管理水平和产品质量达到更高水平。

1998 年至今，公司多次通过澳大利亚 TGA 的 GMP 审计和复审；2001 年至今，公司多次通过国家 GMP 认证和复审，最近一次 GMP 认证为 2018 年 6 月。公司的托拉塞米原料药、片剂通过了 2010 年新版 GMP 认证；2010 年 9 月，公司成功通过由澳大利亚 TGA、美国 FDA、欧盟 EMEA 和新加坡 HAS（作为观察员）四方进行的国际 GMP 联合审计；2014 年 2 月和 2017 年 1 月，公司通过德国药监部门现场 GMP 审计和复审；2014 年 8 月和 2016 年 7 月，公司通过美国 FDA 现场审计和复审；公司质量和环境管理体系也多次通过了 ISO9001 质量体系 and ISO14001 环境体系认证。公司小容量注射剂生产车间于 2018 年 6 月 26 日获得国家药品 GMP 复认证。优良的质量管理体系和高品质的产品质量为公司树立了良好形象，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

2、区位优势

公司位于海洋资源丰富的温州市洞头区，积极响应国家加强海洋资源开发、推进海洋生物技术研发及产业化的政策，借助原材料优势，大力发展海洋类药品。主打产品盐酸氨基葡萄糖以甲壳素水解制备，甲壳素常用蟹壳和虾壳提取，公司利用区位优势成为国内盐酸氨基葡萄糖主要的原料药厂商，在整个产业链上形成一定的优势。

2018 年 6 月，公司技术发展中心、营销中心和证券事务中心迁往上海虹桥商务区，完成了从“海上”到上海的跃升，进而在上海吸引更多的国内外精英与团队及医药商业公司加盟诚意药业，加强市场销售，加快创新药物的研发，实现公司高质量发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，随着两票制、仿制药一致性评价、公立医院改革等方面政策进一步完善推进，公司董事会与经营管理层积极应对市场变化，在稳健经营的基础上，持续优化供应链、研发和营销体系建设，发掘产品潜能，加快仿制药一致性评价工作，全面提升公司各业务领域的精细化管理能力，持续提高公司盈利能力。报告期内，公司经营情况稳定，实现营业收入 25151.19 万元，较上年增长 69.25%，归属于上市公司股东的净利润为 4501.2 万元，比上年同期增长 48.8%。报告期内，公司主要经营情况如下：

1、销售方面

报告期内，公司深耕营销网络建设和发掘产品潜能。公司持续加强营销网络的广度和深度，精选各级区域经销商，做好经销商的维护和管理。对公司主产品盐酸氨基葡萄糖胶囊等不断做深做细产品的学术推广与企业品牌，通过提供专业化的学术推广服务，充分实现产品学术、临床治疗和商业模式等多层面合作。同时公司挖掘新老品种潜能，积极优化产品结构，持续开展产品价值链的分析和优化工作，另外公司积极参与医药招标省份的招投标工作，公司主产品盐酸氨基葡萄糖胶囊已在大部分省份中标。同时，强化对各地经销商的管理，加强对终端医疗机构的跟踪和服务，加大市场的风险管控，实行公司销售的可持续增长。此外，公司以上海虹桥核心商务

区为依托，在上海组建营销中心，通过选聘更多优秀营销人才，打造一支适应市场变化的营销团队，建立一张更加强大的覆盖全国的销售网络，加快公司营销战略目标的实现。

2、生产方面

公司始终践行“质量第一”的药品生产理念，实施全过程质量管理，将药品质量落实到从物料采购、生产、检验、储存、运输等各个环节，强化风险过程控制，保持GMP常态化管理。

报告期内，公司组织对原辅料供应商进行专项审计，强化物料供应商现场管理，从源头上保证产品质量；持续开展GMP培训，全面推行质量风险管理，通过供应商审计、偏差变更管理、生产过程中间监控、设备设施优化等手段，不断强化GMP管理；根据公司市场营销需求，合理安排各车间生产作业，安全、环保、高质量地完成生产任务。

3、研发方面

报告期内，公司与中科院上海药物研究所丁健院士专家团队在洞头区签署了《合作共建院士专家工作站协议书》，成立了“浙江诚意药业大健康院士专家工作站”；与温州医科大学药学院合作建立了“新药研究院”。

报告期内，公司的药品注册申报和临床研究工作有序推进。截止本报告期末，公司有20多个品规新产品在研；有1个品种正在进行临床试验；有5个口服固体制剂品种和2个小容量注射液正在开展仿制药一致性评价工作；有4个技术转让新品种已通过现场核查正在申报药品批准文号，主要治疗领域为心血管系统；获国家发明专利2项。另已获得药品批准文号的胆益宁片、胆酸钠片等片剂产品已通过GMP认证上市销售，其中胆益宁片为全国独家中药品种，用于治疗急慢性胆囊炎、胆道感染等症，临床疗效显著。

4、投资方面

借助国家“一带一路”战略深入实施。2018年1月公司在加拿大注册了控股子公司——加拿大智慧生物科技有限公司（英文名：Canada Sageherb Biotechnology Co.Ltd.），注册资本160万加拿大元，进行中药产品的开发、生产和销售。

(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 | 251,511,927.99 | 148,607,179.98 | 69.25 |
| 营业成本 | 96,027,599.96 | 75,278,850.75 | 27.56 |
| 销售费用 | 69,701,314.00 | 16,284,616.02 | 328.02 |
| 管理费用 | 28,029,043.55 | 22,576,749.99 | 24.15 |
| 财务费用 | 168,916.79 | -236,336.63 | 171.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,850,244.17 | 8,360,481.79 | 747.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,634,586.02 | -7,042,389.04 | -391.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -35,784,000.00 | 233,173,715.17 | -115.35 |
| 研发支出 | 12,052,850.33 | 5,177,294.46 | 132.80 |

营业收入变动原因说明:一方面是本期加强制剂重点产品销售,加大重点产品营销考核激励机制,持续调整制剂销售模式,使得关节类及维生素类等制剂产品销量随之增长;另一方面是因两票制的全面推行。

营业成本变动原因说明:主要系本期销售增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期市场费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期研发费用投入增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期票据贴现引起的利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售额增加,相应的回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期上海营销网络办公用房、制剂大楼及研发中心等募投项目在内的健康产业园项目持续投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期公司收到首次公开发行募集资金所致。

研发支出变动原因说明:主要系委托外部研究开发费用同期对比增加所致。

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 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------------------------------|
| 应收票据 | 2,630,189.66 | 0.37 | 5,910,077.40 | 0.88 | -55.50 | 本期子公司票据贴现增加所致 |
| 应收利息 | 211,823.69 | 0.03 | 2,877,291.78 | 0.43 | -92.64 | 本期收到到期的募投资金以定期存款和七天通知存款等方式进行现金管理的应收利息 |
| 其他应收款 | 1,003,554.36 | 0.14 | 470,325.04 | 0.07 | 113.37 | 本期应收保险款增加所致 |
| 固定资产 | 165,035,091.72 | 23.17 | 121,918,680.34 | 18.12 | 35.36 | 本期上海营销网络办公用房投入使用 |
| 在建工程 | 29,642,163.46 | 4.16 | 17,111,737.98 | 2.54 | 73.23 | 本期募投项目在内的健康产业园工程建设持续投入 |
| 其他非流动资产 | 50,102,269.00 | 7.04 | 10,336,657.60 | 1.54 | 384.70 | 本期募投项目在内的健康产业园工程建设预付款支付 |
| 预收款项 | 7,163,137.34 | 1.01 | 3,807,650.40 | 0.57 | 88.12 | 本期预收的销售货款 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|------|---------------|------|--------|-------------------------|
| | | | | | | 增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 5,694,669.95 | 0.80 | 8,491,243.56 | 1.26 | -32.93 | 主要系本期支付上年计提的 2017 年终奖所致 |
| 其他应付款 | 49,995,400.82 | 7.02 | 26,129,606.73 | 3.88 | 91.34 | 本期尚未支付的市场费用增加所致 |

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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

报告期内，公司在加拿大成立一家控股子公司，名称为加拿大智慧中药生物科技有限公司（英文名：Canada Sageherb Biotechnology Co.Ltd.）。经营范围为中药研制、生产和销售，注册资本160万加拿大元（折合人民币约789.79万元）。

(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

公司的募投项目制剂大楼技术改造项目，今年上半年已投入 4710.74 万元，累计投入 4840.72 万元；研发中心项目建设上半年已投入 1296.02 万元，累计投入 1395.63 万元；营销网络建设项目上半年已投入 1178.43 万元，累计投入 1785.20 万元。截止报告期末，公司募投项目累计投入 8021.55 万元。目前三个项目均在持续建设中。

(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

金额单位：万元

| 公司名称 | 主营业务 | 注册资本 | 投资比例 | 总资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|------|-----|------|-----|
|------|------|------|------|-----|------|-----|

| | | | (%) | | | |
|---------|-------------------------------|---------|--------|----------|---------|--------|
| 江苏诚意 | 原料药生产、销售；医药中间体回收、提取、销售等 | 2000.00 | 100.00 | 12365.42 | 3978.25 | -55.13 |
| 诚意小贷 | 办理各项小额贷款业务；为小企业提供发展、管理、财务咨询服务 | 8000.00 | 27.50 | 9440.57 | 575.54 | 418.20 |
| 加拿大智慧中药 | 中药研制、生产和销售 | 789.79 | 90.00 | 483.86 | | -9.77 |

注：加拿大智慧中药注册资本 160 万加拿大元，折合人民币 789.79 万元。

(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

一、行业政策风险

医药产业关系国计民生，是我国重点发展也是严格监管的产业。我国近年来对医药行业结构正在进行逐步调整。2010 年 10 月，国家工业和信息化部、卫生部、国家食药监局联合下发《关于加快医药行业结构调整的指导意见》，明确了加快调整医药行业产品结构、技术结构、组织结构、区域结构和出口结构的具体内容。同时，我国正逐步开展医药卫生体制改革。2009 年 3 月发布的《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》，对医药卫生体制改革提出了明确要求。医改方案是我国完善医疗卫生体制的重要措施，其相关政策内容对于药品市场供求关系和医药生产经营企业的产销状况、营销模式具有重要的影响，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险。

2011 年 1 月，卫生部新修订的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》大幅提高了药品生产企业质量管理、人员资质、厂房设施、设备、生产管理以及药品安全保障等方面的要求。未来如果医药产业政策或监管政策发生进一步变化，或者国家监管部门出台更严格的监管要求，都会对公司经营带来一定影响。

二、新产品开发和推广风险

由于国家一致性评价等新政陆续出台，新药研发标准的大幅提升及政策的适时调整，给新药研发带来许多不确定的法规审批失败风险；另新药产品开发从研制、临床试验、报批到投产的周

期长、环节多、投入大，新药研发风险较大。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到公司前期投入成本的回收和经济效益的实现。另外，公司研发药品的生产需要经历实验室研究、小试研究、中试研究和规模化生产工艺研究等环节，任何环节研发失败将造成公司无法实现规模化生产的风险。同时药品规模化生产后可能存在市场需求不足的风险，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

公司将密切关注国家关于新产品开发政策的变化，精准掌握药品注册管理办法的法规要求，充分做好新产品开发前的立项调研和风险评估，组织科研人员严格按项目研发计划要求实施各个阶段的工艺研究工作，确保完成产品研发的战略目标。

三、产品质量风险

药品作为特殊商品，与人民群众健康密切相关，产品质量尤为重要。随着公司经营规模的持续增长，以及国家新版 GMP 的推行，对公司产品质量管理水平提出了更高的要求。如果公司的产品质量控制能力不能适应新形势的变化，将可能对公司的品牌形象及产品销售产生不利影响。目前公司部分盐酸氨基葡萄糖胶囊制剂产品委托山西同达药业有限公司生产，公司面临委托生产所带来的质量控制风险。

公司将严格按照药品委托生产的 GMP 要求定期组织对受托生产方山西同达药业有限公司进行现场质量审计，对委托生产的胶囊产品批批检验；另外盐酸氨基葡萄糖原料药由我司直供，空心胶囊从我司的合格供应商处购入，关键物料和药包材质量严格受控，确保委托生产的盐酸氨基葡萄糖胶囊质量受控符合 GMP 生产要求。

四、研发项目未达预期的风险

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发和仿制药品的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。为此，公司不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度，并通过收购、合作开发等形式推出新项目，拓展研发管线，最大限度控制研发风险。

五、环保风险

本公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。公司存在因设施设备故障、工艺不完善、生产操作不当等原因导致意外环保事故的风险。一旦发生重大环保事故，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的生产经营。同时，随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，实施更为严格的环境

保护标准，可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环保费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

(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 |
|--------------|-----------------|----------------|---------------|
| 2017 年年度股东大会 | 2018 年 4 月 23 日 | 上海证券交易所网站 | 2018 年 4 月 24 |

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开一次年度股东大会，已于 2018 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站披露。

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 |
|--------------|-----------------|---------------------------------------|---------|
| 2017 年年度股东大会 | 2018 年 4 月 23 日 | 1、2017 年度董事会工作报告 | 各项决议均通过 |
| | | 2、2017 年度监事会工作报告 | |
| | | 3、关于会计政策变更的议案 | |
| | | 4、2017 年度财务决算报告 | |
| | | 5、2017 年度利润分配预案 | |
| | | 6、2017 年年度报告及摘要 | |
| | | 7、关于公司续聘财务内控审计机构及支付其报酬的议案 | |
| | | 8、关于申请办理综合授信业务的议案 | |
| | | 9、关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 | |
| | | 10、关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案 | |
| | | 11、关于修订公司章程的议案 | |
| | | 12、关于选举公司董事的议案 | |
| | | 13、关于修订《浙江诚意药业股份有限公司经营管理层人员薪酬管理办法》的议案 | |
| | | 14、关于审议公司董事、监事 2017 年度薪酬的议案 | |

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） | |

| | |
|-----------------------|--|
| 每 10 股派息数(元) (含税) | |
| 每 10 股转增数 (股) | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| | |

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 |
|--------------|------|-------------------|-------|---------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 发行人控股股东、实际控制人颜贻意 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 期限 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 公司持股 5%以上股东中原九鼎承诺 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 颜茂林 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 董事、监事、高级管理人员 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 柯泽慧 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 其他自然人股东 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 林子津 | 详见注 1 | 2017 年 3 月 15 日, 36 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|------|----|----------------------|------|-----------------------|---|---|-----|-----|
| | | | | 个月 | | | | |
| 其他承诺 | 其他 | 发行人控股股东、实际控制人颜贻意 | 详见注2 | 承诺时间：2017年3月15日，期限：长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 董事、监事、高级管理人员 | 详见注2 | 承诺时间：2017年3月15日，期限：长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 控股股东、董事和高级管理人员稳定股价承诺 | 详见注3 | 承诺时间：自公司上市之日起三年内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 持股5%以上股东持股意向及减持意向的承诺 | 详见注4 | 承诺时间：锁定期满后两年内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 公司董监高及其他股东 | 详见注5 | 承诺时间：2018年3月15日 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

注 1：股份限售承诺

发行人控股股东、实际控制人颜贻意：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持股份总数不超过上年末本人所持公司股票 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前 3 个交易日予以公告。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在前述锁定期期满后，在本人任职期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数

量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。

公司持股 5%以上股东中原九鼎承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本机构已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本机构在上述股份锁定期限届满后两年内将减持所有公司股份，减持价格不低于公司首次公开发行并上市时每股净资产值的 150%（若公司在上市后至本机构减持期间发生除权、除息行为，本机构减持时每股净资产值将进行相应调整）；本机构减持公司股份应符合相关法律、法规和规范性文件的规定，具体减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；本机构减持公司股份时，将按照证券交易所的规则及时准确地履行信息披露义务，将于减持前 3 个交易日予以公告，本机构持有公司股份低于 5%以下时除外。

颜茂林承诺：自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持公司股份，自本人承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；锁定期满后两年内，本人每年减持持有的公司股票总量不超过本人首次减持年度上年末所持有公司股票的 50%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整）。本人减持公司股票将按照相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等，并将于减持前 3 个交易日予以公告。

担任公司董事、监事、高级管理人员的股东厉市生、庄小萍、沈爱兰、任秉钧、邱克荣、张孚甫、茆利平、张志宏、吕孙战、林昕晨及公司原副总经理曹华杰

担任公司董事、监事、高级管理人员的股东厉市生、庄小萍、沈爱兰、任秉钧、邱克荣、张孚甫、茆利平、张志宏、吕孙战、林昕晨及公司原副总经理曹华杰**承诺：**除本次发行中符合条件的股东涉及的公开发售股份外，自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或者间接持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在前述锁定期期满后，在本人任职期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。

柯泽慧承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持股份总数不超过上年末本人所持公司股票的 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前 3 个交易日予以公告。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在前述锁定期期满后，在本人任职期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；

在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。

其他自然人股东的承诺：岑均达、谢旭一、陈后强、陈海燕、张向荣、颜恰恰、江丕坚、张高桥、曾焕群、林宝贵、杨楚楚、姚其正等 12 名自然人股东承诺：

除本次发行中符合条件的股东涉及的公开发售股份外，自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

林子津承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持股份总数不超过上年末本人所持公司股票的 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前 3 个交易日予以公告。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。

注 2：其他承诺

发行人控股股东、实际控制人颜贻意：担任公司董事、高管期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。

公司董事、监事、高级管理人员：厉市生、庄小萍、沈爱兰、任秉钧、邱克荣、张孚甫、茆利平、张志宏、吕孙战、林昕晨及公司原副总经理曹华杰承诺：担任公司董事、监事、高管期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。

注 3：发行人、控股股东、董事和高级管理人员稳定股价的承诺：

（一）稳定股价预案启动的条件

本公司首次公开发行股票并上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），非因不可抗力因素所致，则本公司及控股股东、董事和高级管理人员将启动稳定公司股价的相关措施。

（二）稳定股价的具体措施

当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：

1、公司回购

(1) 公司为稳定股价之目的回购股份，应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

(2) 公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。

(3) 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

(4) 公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：

① 公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；

② 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；

③ 公司单次用于回购股份的资金原则上不得低于人民币 1,000 万元；

④ 公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。

(5) 公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价均超过公司最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。

2、控股股东增持

(1) 公司用于回购股份资金总额使用完毕后，下列任一条件发生时，公司控股股东应在符合相关法律、法规和规则性文件规定的前提下，对公司股票进行增持：

① 公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；

② 公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。

(2) 控股股东用于增持股份的资金金额原则上不低于本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，且不超过本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额；自公司上市后每 12 个月内增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。

3、董事、高级管理人员增持

(1) 控股股东用于增持股份的资金金额累计超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额后，下列任一条件发生时，届时在公司领取薪酬的公司董事、高级管理人员应在符合相关法律法规及规范性文件的规定的规定的前提下，对公司股票进行增持：

① 控股股东增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；

② 控股股东增持股份方案实施完毕之日起 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。

(2) 有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额的 20%，但不超过该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额。公司全体有义务增持的董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。

4、在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持工作。

5、公司新聘任将从公司领取薪酬的董事和高级管理人员时，将促使该新聘任的董事和高级管理人员根据本预案的规定签署相关承诺。

注 4:持股 5%以上股东持股意向及减持意向的承诺

（一）发行人控股股东颜贻意承诺

1、所持诚意药业股份，自承诺锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价，此后减持价格不低于诚意药业最近一期经审计的每股净资产值；

2、锁定期满后两年内，每年减持诚意药业股票总量不超过减持年度上年末所持诚意药业股票的 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整），减持方式为通过证券交易所竞价交易或大宗交易；

3、若减持诚意药业股票，将于减持前 3 个交易日予以公告；

4、如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的诚意药业股份，因减持股份所获得的收益归诚意药业所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件予以处罚；

5、上述承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。

（二）发行人股东中原九鼎承诺

1、本机构在上述股份锁定期限届满后两年内将减持所有诚意药业股份，减持价格不低于诚意药业首次公开发行并上市时每股净资产值的 150%（若诚意药业在上市后至本机构减持期间发生除权、除息行为，本机构减持时每股净资产值将进行相应调整）；

2、本机构减持诚意药业股份应符合相关法律、法规和规范性文件的规定，具体减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

3、本机构减持诚意药业股份时，将按照证券交易所的规则及时准确地履行信息披露义务，将于减持前 3 个交易日予以公告，本机构持有诚意药业股份低于 5%以下时除外；

4、如本机构违反本承诺函所述承诺或法律强制性规定减持诚意药业股份的，将在诚意药业股东大会及中国证券监督管理委员会指定的信息披露平台上公开说明未履行的原因并公开道歉，且本机构持有的诚意药业股份自本机构未履行上述减持意向承诺之日起 6 个月内不得减持；

5、如本机构违反承诺违规减持，则本机构违规减持诚意药业股份的所得（以下称“违规减持所得”）归诚意药业所有。本机构将在获得违规减持所得之日起的五日内将该所得支付至诚意药业指定的账户。如本机构未及时上缴的，则诚意药业有权扣留应付本机构现金分红中与本机构应上缴的违规减持所得加自延期之日起至现金红利派发日止每日万分之三的滞纳金金额相等的现金分红，该等现金分红作为本机构应上缴诚意药业的违规减持所得并归诚意药业所有。

（三）发行人股东颜茂林承诺

1、所持诚意药业股份，自本人承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；

2、锁定期满后两年内，本人每年减持持有的诚意药业股票总量不超过本人首次减持年度上年末所持有诚意药业股票的 50%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整）；

3、若本人减持诚意药业股票，本人将于减持前 3 个交易日予以公告；

4、本人减持诚意药业股票将按照相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

5、如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的诚意药业股份，因减持股份所获得的收益归诚意药业所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件予以处罚。

注 5：公司全体解禁的董事、监事、高管、部分其他股东承诺：

公司全体解禁的董事、监事、高管、部分其他股东等承诺：自 2018 年 3 月 15 日起 6 个月内（2018 年 3 月 15 日至 2018 年 9 月 15 日）不减持公司股份。

公司原高管茆利平承诺：本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让所直接或间接持有的公司股份。

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

2018 年 4 月 23 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》。

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、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

子公司江苏诚意药业有限公司为江苏省淮安市环境保护局公布的重点排污单位。根据淮安市环境保护局 2017 年 07 月 01 日在其网站公布的《淮安市 2017 年重点排污单位信息公开汇总表》，江苏诚意是淮安市重点排污单位。

子公司上下高度重视环境保护工作，污染防治工作遵循清洁生产与末端治理相结合的原则，努力打造绿色企业，追求持续发展。报告期内公司未发生环境污染事故，未出现超标排放情况，未受到环境保护行政处罚。以下为公司环保信息情况：

(1) 废水主要污染物及特征污染物

化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷。

(2) 排放方式

排放方式：间歇排放。

(3) 排放口数量和分布情况

WS-001 位于厂区西边。

(4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

化学需氧量排放浓度 92mg/L，年排放 7 吨；氨氮排放浓度 10mg/L，年排放总量 0.6 吨

(5) 执行的污染物排放标准

大气污染物排放二级标准：

| 污染物 | 最高允许排放浓度 mg/m ³ | 排气筒高度 |
|------|----------------------------|-------|
| 粉尘 | 120 | 20 |
| 氨 | / | 20 |
| 甲苯 | 40 | 20 |
| 乙酸乙酯 | 120 | 20 |
| VOC | 120 | 20 |
| 乙醇 | 318 | 20 |
| 丙酮 | 216 | 20 |
| 臭气浓度 | / | 20 |
| 硫化氢 | / | 20 |

污水接管三级标准、排放一级标准

| 污染物 | COD | SS | 氨氮 | TP |
|-------------|-----|-----|----|----|
| 排放浓度 (mg/L) | 370 | 220 | 35 | 8 |

核定的排放总量（接管量）

| | |
|--------|------------------------|
| 公司所有废水 | COD 30 吨/年，氨氮 1.05 吨/年 |
|--------|------------------------|

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

子公司现有污水处理站 1 个，日处理水量 200 吨/天左右，目前运行正常；4 个废气排放口，2 个一级水喷淋方式处理，1 个一级水喷淋+活性炭方式处理，1 个二级水喷淋处理，目前运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

| 项目名称 | 环评批复情况 | 验收批复情况 |
|------------------|---------------|---|
| 易地技术改造项目 | 淮环发【2003】46 号 | 已建设生产线于 2004 年 8 月通过淮安市环保局验收，未建设生产线未验收。 |
| 微生物发酵及处理设施改造工程项目 | 淮工环发【2008】3 号 | 已建设生产线于 2011 年 10 月通过淮安市清浦区环保局验收，未建设生产线未验收。 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---|
| 发酵法生产 2700 吨/年医药产品生产线技术改造项目 | 浦环发【2013】22 号 | 已建设生产线于 2013 年 11 月通过淮安市清浦区环保局验收，未建设生产线未验收。 |
| 生产线改造项目 | 浦环发【2013】50 号 | 2014 年 3 月通过淮安市清浦区环保局验收。 |
| 医药产品技术改造项目 | 浦环发【2015】30 号 | 未建设未验收。 |

注：因市场原因，部分生产线未建设，故未验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

子公司根据目前现有的产品情况，于 2015 年 9 月编制了切实可行的突发环境事件的应急预案，并于同年 10 月 10 日通过了区环保局的审核备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

子公司于 2013 年 2 月安装了 COD 自动在线监测仪，并且委托第三方进行维护运营，确保了设备正常运行及数据准确性。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经核查，公司 2018 年不属于温州市重点排污单位。

公司上下高度重视环境保护和污染防治工作，遵循清洁生产与末端治理相结合原则，努力打造绿色药企，追求持续发展。报告期内公司未发生环境污染事故，未出现超标排放情况，未受到环境保护行政处罚。公司 2017 年环境行为信用等级评价结果为绿牌企业，并获“温州市环保诚信企业”荣誉称号。

2018 年上半年公司环保情况：

(一) 排污信息

1、废水主要污染物及特征污染物

化学需氧量、氨氮（NH₃-N）、PH 值、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计算）、苯胺类、五日生化需氧量、色度、悬浮物。

2、排放方式

废水经厂区废水处理站处理达标后进入污水管网，进入温州市洞头区城南污水处理厂集中处理。

3、排放口数量和分布情况

全厂设污水总排放口 1 个，位于厂区西南厂界。

4、主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

化学需氧量排放浓度 72mg/L，上半年排放 1.554 吨；氨氮排放浓度 17.4mg/L，上半年排放总量 0.08 吨。噪声检测符合标准。

5、执行的污染物排放标准

《化学合成类制药工业水污染排放标准》（GB21904-2008）；《污水综合排放标准》（GB8978-1996）；浙江省人民政府关于十二五时期重污染高耗能行业深化整治促进提升意见；《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）；《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）；厂界噪声参照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB-12348-2008）：

总氮≤70mg/L、化学需氧量≤300mg/L、苯胺类≤5.0300mg/L、氨氮≤35mg/L、总磷≤5mg/L。PH 值 6-9、悬浮物 200mg/L。稳态噪声 昼间不高于 65dB(A)；夜间不高于 55dB(A)。

6、水污染排放许可限值（排污许可证）

化学需氧量 15.06 吨/年、氨氮 1.757 吨/年。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

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

单位：万股

| | 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 | 6,390.00 | 75.00 | | | | -3,603.00 | -3,603.00 | 2,787.00 | 32.71 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持 | 6,390.00 | 75.00 | | | | -3,603.00 | -3,603.00 | 2,787.00 | 32.71 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------|--------|--|--|--|-----------|-----------|----------|--------|
| 股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非 国有法人持股 | 1,140.00 | 13.38 | | | | -1,140.00 | -1,140.00 | 0 | 0 |
| 境内自 然人持股 | 5,250.00 | 61.62 | | | | -2,463.00 | -2,463.00 | 2,787.00 | 32.71 |
| 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 件流通股份 | 2,130.00 | 25.00 | | | | 3,603.00 | 3,603.00 | 5,733.00 | 67.29 |
| 1、人民币普通 股 | 2,130.00 | 25.00 | | | | 3,603.00 | 3,603.00 | 5,733.00 | 67.29 |
| 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 | 8,520.00 | 100.00 | | | | 0 | 0 | 8,520.00 | 100.00 |

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]157号”《关于核准浙江诚意药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司公开发行人民币普通股（A股）2,130万股，发行后总股本为8,520万股，并于2017年3月15日在上交所挂牌上市。

2018年3月15日，苏州夏启中原九鼎医药投资中心（有限合伙）、颜茂林、庄小萍、岑均达、任秉钧、沈爱兰、茆利平、邱克荣、曹华杰、张孚甫、张向荣、谢旭一、林昕晨、陈后强、陈海燕、张志宏、厉市生、张高桥、吕孙战、曾焕群、杨楚楚、林宝贵、江丕坚、颜恰恰、姚其正共25位股东锁定期满，于2018年3月15日起上市流通，共计3603万股。详见公告(2018-005)

3、 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

4、 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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|-----------|-----------|----------|------|--------|
|------|--------|-----------|-----------|----------|------|--------|

| | | | 售股数 | 股数 | | |
|----------------------|------------|------------|-----|----|---------------|-----------|
| 苏州夏启中原九鼎医药投资中心(有限合伙) | 11,400,000 | 11,400,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 颜茂林 | 3,300,000 | 3,300,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 庄小萍 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 岑均达 | 2,100,000 | 2,100,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 任秉钧 | 2,100,000 | 2,100,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 沈爱兰 | 1,950,000 | 1,950,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 茆利平 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 邱克荣 | 1,200,000 | 1,200,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 曹华杰 | 930,000 | 930,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 张孚甫 | 900,000 | 900,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 张向荣 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 谢旭一 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 林昕晨 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 陈后强 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 陈海燕 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 张志宏 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 厉市生 | 600,000 | 600,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 张高桥 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 吕孙战 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 曾焕群 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 杨楚楚 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 林宝贵 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 江丕坚 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|---|---|---------------|-----------|
| 颜怡怡 | 450,000 | 450,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 姚其正 | 300,000 | 300,000 | 0 | 0 | 首次公开发行限售股上市流通 | 2018.3.15 |
| 合计 | 36,030,000 | 36,030,000 | 0 | 0 | | |

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 11,020 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(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 | |
| 颜贻意 | 0 | 25,050,000 | 29.40 | 25,050,000 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 苏州夏启 中原九鼎 医药投资 中心(有限 合伙) | -1,571,899 | 9,828,101 | 11.54 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 颜茂林 | 0 | 3,300,000 | 3.87 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 庄小萍 | 0 | 3,000,000 | 3.52 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 岑均达 | 0 | 2,100,000 | 2.46 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 任秉钧 | 0 | 2,100,000 | 2.46 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 沈爱兰 | 0 | 1,950,000 | 2.29 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 柯泽慧 | 0 | 1,920,000 | 2.25 | 1,920,000 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 茆利平 | 0 | 1,500,000 | 1.76 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 邱克荣 | 0 | 1,200,000 | 1.41 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 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 | | | | |
| 苏州夏启中原九鼎医药投资中心(有限合伙) | 9,828,101 | 人民币普通股 | 9,828,101 | | | | |
| 颜茂林 | 3,300,000 | 人民币普通股 | 3,300,000 | | | | |
| 庄小萍 | 3,000,000 | 人民币普通股 | 3,000,000 | | | | |
| 岑均达 | 2,100,000 | 人民币普通股 | 2,100,000 | | | | |
| 任秉钧 | 2,100,000 | 人民币普通股 | 2,100,000 | | | | |
| 沈爱兰 | 1,950,000 | 人民币普通股 | 1,950,000 | | | | |
| 茆利平 | 1,500,000 | 人民币普通股 | 1,500,000 | | | | |
| 邱克荣 | 1,200,000 | 人民币普通股 | 1,200,000 | | | | |
| 曹华杰 | 913,000 | 人民币普通股 | 913,000 | | | | |

| | | | |
|---------------------|--|--------|---------|
| 张孚甫 | 900,000 | 人民币普通股 | 900,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 颜贻意为浙江诚意药业股份有限公司控股股东、实际控制人，柯泽慧是颜贻意的外甥女；除此之外，公司未知上述其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

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 | 颜贻意 | 25,050,000 | 2020-3-15 | 0 | 首发限售 |
| 2 | 柯泽慧 | 1,920,000 | 2020-3-15 | 0 | 首发限售 |
| 3 | 林子津 | 900,000 | 2020-3-15 | 0 | 首发限售 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 颜贻意为浙江诚意药业股份有限公司控股股东、实际控制人，柯泽慧是颜贻意的外甥女；林子津是颜贻意妻弟。 | | | |

(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 |
|-----|-------|------|
| 冀文宏 | 董事 | 离任 |
| 马士可 | 独立董事 | 离任 |
| 赵春建 | 董事 | 选举 |
| 赵春建 | 副总经理 | 聘任 |
| 赵春建 | 副董事长 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 1、公司董事冀文宏于 2018 年 3 月 13 日离职，详见公司公告（2018-007）；
- 2、独立董事马士可于 2018 年 6 月 16 日离职，详见公司公告（2018-029）；
- 3、公司于 2018 年 4 月 2 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于选举董事的议案》，同意选举赵春建先生为公司第二届董事会董事，其任期自公司 2017 年年度股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。详见公司公告（2018-019，2018-023）
- 4、公司于 2018 年 4 月 2 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》。同意聘任赵春建先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。详见公司公告（2018-020）
- 5、公司于 2018 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于选举公司副董事长的议案》。同意选举公司董事、副总经理赵春建先生为公司副董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。详见公司公告（2018-025）

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

2018 年 6 月 30 日

编制单位：浙江诚意药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 74,369,523.99 | 73,711,135.42 |
| 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 | 2,630,189.66 | 5,910,077.40 |
| 应收账款 | 七、5 | 40,497,596.64 | 38,260,292.54 |
| 预付款项 | 七、6 | 6,280,817.61 | 4,894,489.30 |
| 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 | 211,823.69 | 2,877,291.78 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 1,003,554.36 | 470,325.04 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 84,200,518.38 | 70,213,322.52 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 203,217,693.00 | 270,889,337.03 |
| 流动资产合计 | | 412,411,717.33 | 467,226,271.03 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 25,064,436.45 | 26,114,383.74 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、19 | 165,035,091.72 | 121,918,680.34 |
| 在建工程 | 七、20 | 29,642,163.46 | 17,111,737.98 |
| 工程物资 | 七、21 | 44,524.56 | 36,442.07 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、25 | 28,136,931.94 | 28,670,229.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 722,883.93 | 574,821.66 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 966,848.36 | 994,123.09 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 50,102,269.00 | 10,336,657.60 |
| 非流动资产合计 | | 299,715,149.42 | 205,757,075.64 |
| 资产总计 | | 712,126,866.75 | 672,983,346.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 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 | | | |
| 应付账款 | 七、35 | 24,532,406.61 | 20,606,125.49 |
| 预收款项 | 七、36 | 7,163,137.34 | 3,807,650.40 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、37 | 5,694,669.95 | 8,491,243.56 |
| 应交税费 | 七、38 | 12,867,439.87 | 11,848,208.29 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、41 | 49,995,400.82 | 26,129,606.73 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 100,253,054.59 | 70,882,834.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 3,074,753.51 | 2,529,438.24 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 七、51 | 3,074,753.51 | 2,529,438.24 |
| 负债合计 | | 103,327,808.10 | 73,412,272.71 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、53 | 85,200,000.00 | 85,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 386,668,821.03 | 386,668,821.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 32,088,048.83 | 32,088,048.83 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 104,842,188.79 | 95,614,204.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 608,799,058.65 | 599,571,073.96 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 608,799,058.65 | 599,571,073.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 712,126,866.75 | 672,983,346.67 |

法定代表人：颜贻意

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：浙江诚意药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 64,392,538.76 | 71,732,041.71 |
| 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 | | 2,038,984.90 | 5,368,077.40 |
| 应收账款 | 十七、1 | 21,817,874.24 | 22,038,930.30 |
| 预付款项 | | 5,347,421.98 | 5,014,179.20 |
| 应收利息 | | 211,823.69 | 2,877,291.78 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十七、2 | 155,085,630.36 | 138,355,516.22 |
| 存货 | | 56,249,693.10 | 49,167,689.98 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 203,059,965.90 | 270,878,375.02 |
| 流动资产合计 | | 508,203,932.93 | 565,432,101.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 50,000,736.45 | 46,114,383.74 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 129,980,011.55 | 85,388,448.60 |
| 在建工程 | | 22,224,235.55 | 10,908,579.19 |
| 工程物资 | | 44,524.56 | 36,442.07 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 17,016,967.41 | 17,388,700.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 578,476.85 | 574,821.66 |
| 递延所得税资产 | | 966,848.36 | 994,123.09 |
| 其他非流动资产 | | 48,970,682.00 | 10,273,047.60 |
| 非流动资产合计 | | 269,782,482.73 | 171,678,546.00 |
| 资产总计 | | 777,986,415.66 | 737,110,647.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 17,301,241.27 | 12,080,303.17 |
| 预收款项 | | 7,163,137.34 | 3,619,155.04 |
| 应付职工薪酬 | | 4,232,208.33 | 7,167,071.50 |
| 应交税费 | | 12,492,064.25 | 11,386,543.91 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 48,797,166.48 | 25,070,765.81 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 89,985,817.67 | 59,323,839.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,596,295.17 | 2,025,229.90 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,596,295.17 | 2,025,229.90 |
| 负债合计 | | 92,582,112.84 | 61,349,069.33 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 85,200,000.00 | 85,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 405,575,089.96 | 405,575,089.96 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 32,088,048.83 | 32,088,048.83 |
| 未分配利润 | | 162,541,164.03 | 152,898,439.49 |
| 所有者权益合计 | | 685,404,302.82 | 675,761,578.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 777,986,415.66 | 737,110,647.61 |

法定代表人：颜贻意

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

合并利润表

2018 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 | 七、61 | 251,511,927.99 | 148,607,179.98 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 251,511,927.99 | 148,607,179.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 七、61 | 199,493,491.41 | 118,138,034.21 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 96,027,599.96 | 75,278,850.75 |
| 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、62 | 3,743,046.16 | 2,026,107.11 |
| 销售费用 | 七、63 | 69,701,314.00 | 16,284,616.02 |
| 管理费用 | 七、64 | 28,029,043.55 | 22,576,749.99 |
| 财务费用 | 七、65 | 168,916.79 | -236,336.63 |
| 资产减值损失 | 七、66 | 1,823,570.95 | 2,208,046.97 |
| 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、68 | 3,488,293.95 | 1,195,715.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,150,052.71 | 1,195,715.07 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 七、69 | -44,451.56 | -29,442.04 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其他收益 | 七、70 | 377,184.73 | 707,066.01 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 55,839,463.70 | 32,342,484.81 |
| 加：营业外收入 | 七、71 | 1,752,494.82 | 3,065,227.14 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 七、72 | 2,158,958.98 | 120,934.83 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 55,432,999.54 | 35,286,777.12 |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 七、73 | 10,421,014.85 | 5,238,671.43 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| 2.少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.53 | 0.40 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.53 | 0.40 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：颜贻意 主管会计工作负责人：吕孙战 会计机构负责人：南海萍

母公司利润表

2018 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 | 213,854,390.76 | 126,577,496.78 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 66,002,257.43 | 57,289,485.92 |
| 税金及附加 | | 2,945,617.09 | 1,309,007.83 |
| 销售费用 | | 69,101,310.09 | 15,804,513.73 |
| 管理费用 | | 23,500,420.89 | 17,562,463.03 |
| 财务费用 | | -768,747.67 | -438,359.34 |
| 资产减值损失 | | 659,848.06 | 1,346,555.46 |
| 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 | 3,488,293.95 | 1,195,715.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,150,052.71 | 1,195,715.07 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -18,753.74 |
| 其他收益 | | 351,434.73 | 645,915.61 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 56,253,413.55 | 35,526,707.09 |
| 加：营业外收入 | | 1,752,494.82 | 2,000,050.12 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 2,158,168.98 | 110,224.23 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,847,739.39 | 37,416,532.98 |
| 减：所得税费用 | | 10,421,014.85 | 5,238,671.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,426,724.54 | 32,177,861.55 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,426,724.54 | 32,177,861.55 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 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 | | 45,426,724.54 | 32,177,861.55 |
| 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: 颜贻意

主管会计工作负责人: 吕孙战

会计机构负责人: 南海萍

合并现金流量表

2018 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、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 264,464,546.56 | 131,205,418.04 |
| 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 | | 509,752.14 | 555,798.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、75 | 11,254,883.48 | 3,916,345.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 276,229,182.18 | 135,677,562.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 72,147,853.04 | 51,290,450.41 |
| 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 | | 32,306,664.74 | 29,728,940.57 |
| 支付的各项税费 | | 35,863,503.43 | 19,890,600.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、75 | 65,060,916.80 | 26,407,089.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 205,378,938.01 | 127,317,080.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 70,850,244.17 | 8,360,481.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,200,000.00 | 1,870,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 2,435,101.47 |
| 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 | | 315,593,709.33 | 500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 317,793,709.33 | 4,805,101.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 111,778,295.35 | 11,847,490.51 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、75 | 240,650,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 352,428,295.35 | 11,847,490.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -34,634,586.02 | -7,042,389.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 299,788,000.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 299,788,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 35,784,000.00 | 35,024,584.83 |
| 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 | | | 19,589,700.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,784,000.00 | 66,614,284.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -35,784,000.00 | 233,173,715.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 226,730.42 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 658,388.57 | 234,491,807.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 73,711,135.42 | 78,215,570.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 74,369,523.99 | 312,707,378.51 |

法定代表人：颜贻意

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

母公司现金流量表

2018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、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 230,729,246.23 | 118,959,996.78 |
| 收到的税费返还 | | | 357,314.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,151,364.85 | 3,625,189.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 241,880,611.08 | 122,942,500.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,936,632.39 | 39,295,011.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 26,678,270.40 | 23,497,212.75 |
| 支付的各项税费 | | 33,784,759.82 | 18,666,985.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 63,937,970.12 | 31,053,776.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 165,337,632.73 | 112,512,986.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 76,542,978.35 | 10,429,514.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,200,000.00 | 1,870,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | | | 300.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 316,949,851.08 | 676,212.55 |
| 投资活动现金流入小计 | | 319,149,851.08 | 2,546,512.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 104,949,049.23 | 9,530,239.05 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 262,536,300.00 | 6,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 367,485,349.23 | 15,530,239.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,335,498.15 | -12,983,726.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 299,788,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | 299,788,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 35,784,000.00 | 35,024,584.83 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 19,589,700.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,784,000.00 | 66,614,284.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -35,784,000.00 | 233,173,715.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 237,016.85 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,339,502.95 | 230,619,503.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 71,732,041.71 | 77,328,131.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 64,392,538.76 | 307,947,634.08 |

法定代表人：颜贻意

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

合并所有者权益变动表

2018 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 | 85,200,000.00 | | | | 386,668,821.03 | | | | 32,088,048.83 | | 95,614,204.10 | | 599,571,073.96 |
| 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 | 85,200,000.00 | | | | 386,668,821.03 | | | | 32,088,048.83 | | 95,614,204.10 | | 599,571,073.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 9,227,984.69 | | 9,227,984.69 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,011,984.69 | | 45,011,984.69 |
| (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. 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 | 85,200,000.00 | | | | 386,668,821.03 | | | | | 32,088,048.83 | | 104,842,188.79 | 608,799,058.65 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|------|----|---|---|------|----|-------|--|--|--|-----|---------|
| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 少数股 | 所有者权益合计 |
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其 | 专 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 库存股 | 他综合收益 | 项储备 | | 风险准备 | | 东权益 | |
|---------------------------|---------------|-----|-----|----|----------------|-----|-------|-----|---------------|----------------|--|-----|----------------|
| 一、上年期末余额 | 63,900,000.00 | | | | 122,870,134.68 | | | | 24,596,527.13 | 68,799,280.38 | | | 280,165,942.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,900,000.00 | | | | 122,870,134.68 | | | | 24,596,527.13 | 68,799,280.38 | | | 280,165,942.19 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 21,300,000.00 | | | | 262,031,296.28 | | | | | -4,883,894.31 | | | 278,447,401.97 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 30,048,105.69 | | | 30,048,105.69 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 21,300,000.00 | | | | 262,031,296.28 | | | | | | | | 283,331,296.28 |
| 1. 股东投入的普通股 | 21,300,000.00 | | | | 262,031,296.28 | | | | | | | | 283,331,296.28 |
| 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 | | | | | | | | | | -34,932,000.00 | | | -34,932,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -34,932,000.00 | -34,932,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 85,200,000.00 | | | | 384,901,430.96 | | | | 24,596,527.13 | | | 63,915,386.07 | 558,613,344.16 |

法定代表人：颜贻意

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

母公司所有者权益变动表

2018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 | 85,200,000.00 | | | | 405,575,089.96 | | | | 32,088,048.83 | 152,898,439.49 | 675,761,578.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 85,200,000.00 | | | | 405,575,089.96 | | | | 32,088,048.83 | 152,898,439.49 | 675,761,578.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 9,642,724.54 | 9,642,724.54 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,426,724.54 | 45,426,724.54 |
| (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 | | | | | | | | | | -35,784,000.00 | -35,784,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -35,784,000.00 | -35,784,000.00 |
| 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 | 85,200,000.00 | | | | 405,575,089.96 | | | | 32,088,048.83 | 162,541,164.03 | 685,404,302.82 |

| 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 | 63,900,000.00 | | | | 143,543,793.68 | | | | 24,596,527.13 | 120,406,744.24 | 352,447,065.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,900,000.00 | | | | 143,543,793.68 | | | | 24,596,527.13 | 120,406,744.24 | 352,447,065.05 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 21,300,000.00 | | | | 262,031,296.28 | | | | | -2,754,138.45 | 280,577,157.83 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 32,177,861.55 | 32,177,861.55 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 21,300,000.00 | | | | 262,031,296.28 | | | | | | 283,331,296.28 |
| 1. 股东投入的普通股 | 21,300,000.00 | | | | 262,031,296.28 | | | | | | 283,331,296.28 |
| 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 | | | | | | | | | | -34,932,000.00 | -34,932,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -34,932,000.00 | -34,932,000.00 |
| 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 | 85,200,000.00 | | | | 405,575,089.96 | | | | 24,596,527.13 | 117,652,605.79 | 633,024,222.88 |

法定代表人：颜贻意

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江诚意药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江诚意药业有限公司(以下简称诚意有限),诚意有限以2012年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2013年5月7日在温州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330322000001788的《企业法人营业执照》(已于2016年4月22日变更为社会信用代码号913303007303249630号的《企业法人营业执照》)。公司注册地:温州市洞头区化工路118号。法定代表人:颜贻意。

2017年3月,本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]157号文核准,通过上海证券交易所系统采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式,向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,130万股,发行价为每股人民币15.76元,共计募集资金总额人民币33,568.80万元,扣除承销和保荐费用,以及各项发行费用后,实际募集资金净额为人民币28,019.83万元。本次增资后公司股本为8,520万元。

公司现有股本为人民币8,520万元,总股数为8,520万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股6,390万股;无限售条件的流通股份A股2,130万股。公司股票于2017年3月15日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设行政办公室、财务部、进出口部、国内销售部、物流部、质量保证部、质量控制部、研究所、安保部、工程部、审计部、生产车间以及温州供销处、上海分公司等主要职能部门或分支机构,拥有1家子公司江苏诚意药业有限公司(以下简称江苏诚意)。

本公司属制药行业。经营范围为:硬胶囊剂、小容量注射剂、片剂、颗粒剂、原料药(利巴韦林、硫唑嘌呤、巯嘌呤、阿昔洛韦、克林霉素磷酸酯、维生素K1、维生素K4、亚硫酸氢钠钾萘醌、维生素B4、天麻素、诺氟沙星、托拉塞米、乙酰半胱氨酸、盐酸氨基葡萄糖)生产(在《药品生产许可证》有效期内经营);医药中间体(不含危险化学品、监控化学品及易制毒品)生产、销售;货物进出口、技术进出口。(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)本财务报告已于2018年8月23日经公司董事会二届十五次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共2家,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认原则、应收款项坏账准备计提标准、累计折旧计提年限等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(二十八)、附注五(十一)、附注五(十六)等相关说明。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注五（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减

值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期

未除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工

具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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 | 应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√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） | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

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 |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | | |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 80 | 80 |
| 5 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 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

12. 存货

适用 不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的在制品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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指定。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构

成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

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。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(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 | 平均年限法 | 20 | 3.00 | 4.85 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5/10 | 3.00 | 19.40/9.70 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5/10 | 3.00 | 19.40/9.70 |
| 电子及其他设备 | 平均年限法 | 5 | 3.00 | 19.40 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|--------|--------------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |
| 软件 | 预计受益期限 | 5 |
| 药品生产技术 | 预计受益期限 | 10 |
| 药品商标 | 预计受益期限 | 3 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括

能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：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) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收到客户订单，安排生产且产品经检验合格后组织发货，同时完成内部出库程序，并依约办理货物托运手续，在收到客户签收的回单或经客户确认后，开具增值税专用发票，此时，相关的风险和报酬已经转移，本公司既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入企业，相关的成本能够可靠计量，本公司确认销售商品收入的实现。

公司出口商品销售按照合同规定的期限交付货物，在报关手续办理完毕，出口货物越过船舷或到达目的地口岸并取得收款权利时，相关的风险和报酬已经转移，本公司既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入企业，相关的成本能够可靠计量，本公司确认销售商品收入的实现。

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

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%/16% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 公司 5%、江苏诚意 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 公司 15%、江苏诚意 25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |

注:根据财政部和国家税务总局发布的财税〔2018〕32号文件规定,自2018年5月1日起增值税税率由17%调整为16%。

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. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月15日下发的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2017]201号),本公司通过高新技术企业复审,并取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201733001757,发证日期为2017年11月13日,有效期三年。本公司自通过高新技术企业复审后三年内(含2017年),享受15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策,出口退税率为9%、13%和15%。

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 | 247,445.84 | 73,725.94 |
| 银行存款 | 74,122,078.15 | 73,637,409.48 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 74,369,523.99 | 73,711,135.42 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

无

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 | 2,630,189.66 | 5,910,077.40 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 2,630,189.66 | 5,910,077.40 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 34,643,872.68 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 34,643,872.68 | |

(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 | 43,823,209.10 | 100.00 | 3,325,612.46 | 7.59 | 40,497,596.64 | 41,402,410.71 | 100.00 | 3,142,118.17 | 7.59 | 38,260,292.54 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|--------------|---|---------------|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 43,823,209.10 | / | 3,325,612.46 | / | 40,497,596.64 | 41,402,410.71 | / | 3,142,118.17 | / | 38,260,292.54 |

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 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 41,591,340.60 | 2,079,567.02 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 41,591,340.60 | 2,079,567.02 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 795,388.34 | 79,538.84 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 221,671.52 | 44,334.30 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 74,800.00 | 37,400.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 276,181.71 | 220,945.37 | 80.00 |
| 5 年以上 | 863,826.93 | 863,826.93 | 100.00 |
| 合计 | 43,823,209.10 | 3,325,612.46 | 7.59 |

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

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 183,494.29 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

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-------|--------------------|------------|
| 客户 1 | 7,594,981.60 | 1 年以内 | 17.33 | 379,749.08 |
| 客户 2 | 6,243,988.36 | 1 年以内 | 14.25 | 312,199.42 |
| 客户 3 | 1,900,000.00 | 1 年以内 | 4.34 | 95,000.00 |
| 客户 4 | 1,786,045.69 | 1 年以内 | 4.08 | 89,302.28 |
| 客户 5 | 1,545,360.07 | 1 年以内 | 3.53 | 77,268.00 |
| 小 计 | 19,070,375.72 | | 43.53 | 953,518.78 |

(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

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 | 5,234,951.61 | 83.35 | 4,826,449.30 | 98.61 |
| 1 至 2 年 | 1,045,866.00 | 16.65 | 68,040.00 | 1.39 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 6,280,817.61 | 100.00 | 4,894,489.30 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-------|--------------|-------|------------------------|-------|
| ***单位 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 15.92 | 预付研发费 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | | 15.92 | |

(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 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-------|--------------|-------|------------------------|-------|
| 第 1 名 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 31.84 | 预付材料款 |
| 第 2 名 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 15.92 | 预付研发费 |
| 第 3 名 | 337,118.88 | 1 年以内 | 5.37 | 预付劳务款 |
| 第 4 名 | 319,059.81 | 1 年以内 | 5.08 | 预付保险费 |
| 第 5 名 | 300,000.00 | 1 年以内 | 4.78 | 预付劳务款 |
| 小 计 | 3,956,178.69 | | 62.99 | |

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 | 211,823.69 | 2,877,291.78 |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 合计 | 211,823.69 | 2,877,291.78 |

(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 | 1,076,015.11 | 100.00 | 72,460.75 | 6.73 | 1,003,554.36 | 528,752.67 | 100.00 | 58,427.63 | 11.05 | 470,325.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,076,015.11 | / | 72,460.75 | / | 1,003,554.36 | 528,752.67 | / | 58,427.63 | / | 470,325.04 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 | 941,215.11 | 47,060.75 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 941,215.11 | 47,060.75 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 30,000.00 | 3,000.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 100,000.00 | 20,000.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 4,800.00 | 2,400.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,076,015.11 | 72,460.75 | 6.73 |

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

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 14,033.12 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 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 174,800.00 | 228,200.00 |
| 备用金及借款 | 159,526.25 | 37,800.00 |
| 出口退税 | 14,282.59 | 235,090.19 |
| 保险金 | 700,000.00 | - |
| 其他 | 27,406.27 | 27,662.48 |
| 合计 | 1,076,015.11 | 528,752.67 |

(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 |
|-------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 第 1 名 | 保险金 | 700,000.00 | 1 年以内 | 65.05 | 35,000.00 |
| 第 2 名 | 押金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 9.29 | 20,000.00 |
| 第 3 名 | 暂借款 | 88,000.00 | 1 年以内 | 8.18 | 4,400.00 |
| 第 4 名 | 履约保证金 | 46,000.00 | 1 年以内 | 4.28 | 2,300.00 |
| 第 5 名 | 暂借款 | 40,000.00 | 1 年以内 | 3.72 | 2,000.00 |
| 合计 | | 974,000.00 | | 90.52 | 63,700.00 |

(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 | 17,704,629.38 | 1,106,890.37 | 16,597,739.01 | 17,537,837.13 | 1,046,301.87 | 16,491,535.26 |
| 在产品 | 3,170,006.00 | | 3,170,006.00 | 5,501,605.42 | | 5,501,605.42 |
| 库存商品 | 57,701,139.86 | 4,650,526.81 | 53,050,613.05 | 38,410,827.94 | 4,330,137.90 | 34,080,690.04 |
| 周转材料 | 3,695,895.92 | 42,272.18 | 3,653,623.74 | 3,060,440.95 | 15,280.49 | 3,045,160.46 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 委托加工物资 | 1,786,966.42 | | 1,786,966.42 | 1,453,677.41 | | 1,453,677.41 |
| 在途物资 | | | | 19,230.77 | | 19,230.77 |
| 自制半成品 | 5,941,570.16 | | 5,941,570.16 | 9,621,423.16 | | 9,621,423.16 |
| 合计 | 90,000,207.74 | 5,799,689.36 | 84,200,518.38 | 75,605,042.78 | 5,391,720.26 | 70,213,322.52 |

(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 | 1,046,301.87 | 91,589.40 | | 31,000.90 | | 1,106,890.37 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 4,330,137.90 | 1,507,462.45 | | 1,187,073.54 | | 4,650,526.81 |
| 周转材料 | 15,280.49 | 26,991.69 | | | | 42,272.18 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 合计 | 5,391,720.26 | 1,626,043.54 | | 1,218,074.44 | | 5,799,689.36 |

(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、持有待售资产

□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 |
|-------------|----------------|----------------|
| 定期存款及七天通知存款 | 201,650,000.00 | 270,850,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 1,567,693.00 | 39,337.03 |
| 合计 | 203,217,693.00 | 270,889,337.03 |

其他说明

无

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

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 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 700,000.00 | 700,000.00 | | 700,000.00 | 700,000.00 | |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 700,000.00 | 700,000.00 | | 700,000.00 | 700,000.00 | |
| 合计 | 700,000.00 | 700,000.00 | | 700,000.00 | 700,000.00 | |

(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

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------|------------|------|------|------------|------------|------|------|------------|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 温州市利祥动物实验研 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | 18.78 | |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------|--|--|------------|------------|--|--|------------|-------|--|
| 究所 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | 18.78 | |

(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 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | 资损 益 | | | 或利 润 | | | | |
|--|-----------------------|--|--|----------------------|--|--|----------------------|--|--|-----------------------|--|
| 一、合 营企 业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联 营企 业 | | | | | | | | | | | |
| 温州市 洞头区 诚意小 额贷款 股份有 限公司 | 26,11 4,383 .74 | | | 1,150 ,052. 71 | | | 2,200 ,000. 00 | | | 25,06 4,436 .45 | |
| 小计 | 26,11 4,383 .74 | | | 1,150 ,052. 71 | | | 2,200 ,000. 00 | | | 25,06 4,436 .45 | |
| 合计 | 26,11 4,383 .74 | | | 1,150 ,052. 71 | | | 2,200 ,000. 00 | | | 25,06 4,436 .45 | |

其他说明

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、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 | 电子及其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 103,347,262.91 | 149,314,713.35 | 2,480,186.26 | 3,977,516.26 | 259,119,678.78 |
| 2. 本期增加 金额 | 47,029,184.55 | 2,638,580.33 | 1,257,031.29 | 514,563.85 | 51,439,360.02 |
| (1) 购置 | | 1,734,414.40 | 247,865.18 | 250,163.85 | 2,232,443.43 |
| (2) 在建 工程转入 | 47,029,184.55 | 904,165.93 | 1,009,166.11 | 264,400.00 | 49,206,916.59 |
| (3) 企业 合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 13,000.00 | 536,439.25 | | 14,434.00 | 563,873.25 |
| (1) 处置或报废 | 13,000.00 | 536,439.25 | | 14,434.00 | 563,873.25 |
| 4. 期末余额 | 150,363,447.46 | 151,416,854.43 | 3,737,217.55 | 4,477,646.11 | 309,995,165.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 47,832,381.53 | 80,006,573.61 | 1,822,201.18 | 2,968,876.16 | 132,630,032.48 |
| 2. 本期增加金额 | 2,804,709.81 | 5,076,971.12 | 135,572.03 | 170,799.93 | 8,188,052.89 |
| (1) 计提 | 2,804,709.81 | 5,076,971.12 | 135,572.03 | 170,799.93 | 8,188,052.89 |
| 3. 本期减少金额 | 9,326.42 | 405,650.10 | | 14,000.98 | 428,977.50 |
| (1) 处置或报废 | 9,326.42 | 405,650.10 | | 14,000.98 | 428,977.50 |
| 4. 期末余额 | 50,627,764.92 | 84,677,894.63 | 1,957,773.21 | 3,125,675.11 | 140,389,107.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,011,474.39 | 3,558,635.61 | | 855.96 | 4,570,965.96 |
| 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 | 1,011,474.39 | 3,558,635.61 | | 855.96 | 4,570,965.96 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 98,724,208.15 | 63,180,324.19 | 1,779,444.34 | 1,351,115.04 | 165,035,091.72 |
| 2. 期初账面价值 | 54,503,406.99 | 65,749,504.13 | 657,985.08 | 1,007,784.14 | 121,918,680.34 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|------|--------------|-----------|----|
| 房屋及建筑物 | 1,042,757.10 | | 1,011,474.39 | 31,282.71 | |
| 机器设备 | 12,457.27 | | | 12,457.27 | |
| 合计 | 1,055,214.37 | | 1,011,474.39 | 43,739.98 | |

(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

20、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 |
| 制剂大楼 | 9,254,403.75 | | 9,254,403.75 | 2,604,270.35 | | 2,604,270.35 |
| 研发中心 | 8,186,435.70 | | 8,186,435.70 | 718,693.57 | | 718,693.57 |
| 三层合成车间二 | 4,490,380.78 | | 4,490,380.78 | 4,490,380.78 | | 4,490,380.78 |
| 营销网络建设项目 | 1,940,493.67 | | 1,940,493.67 | 5,854,373.67 | | 5,854,373.67 |
| 诚意药业健康产业园-高架仓库 | 1,066,361.95 | | 1,066,361.95 | 30,188.68 | | 30,188.68 |
| 多层立体合成车间三 | 845,582.60 | | 845,582.60 | 845,582.60 | | 845,582.60 |
| 303 一线 VK1 技改 | 757,668.06 | | 757,668.06 | 437,110.86 | | 437,110.86 |
| 诚意药业健康产业园-抗病毒车间 | 653,839.20 | | 653,839.20 | 10,679.61 | | 10,679.61 |
| 诚意药业健康产业园-抗肿瘤车间 | 403,526.57 | | 403,526.57 | 10,679.61 | | 10,679.61 |
| 诚意药业健康产业园-原料仓库（洗涤中心） | 356,162.59 | | 356,162.59 | - | | - |
| 诚意药业健康产业园-中试车间 | 333,766.82 | | 333,766.82 | 57,849.42 | | 57,849.42 |
| 其他零星工程 | 1,353,541.77 | | 1,353,541.77 | 430,084.55 | | 430,084.55 |
| 203 车间无菌制剂改造 | | | | 1,621,844.28 | | 1,621,844.28 |
| 合计 | 29,642,163.46 | | 29,642,163.46 | 17,111,737.98 | | 17,111,737.98 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|-----|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 制剂大楼 | | 2,604,270.35 | 6,650,133.40 | | | 9,254,403.75 | | | | | | |
| 研发中心 | | 718,693.57 | 7,467,742.13 | | | 8,186,435.70 | | | | | | |
| 三层合成车间二 | | 4,490,380.78 | | | | 4,490,380.78 | | | | | | |
| 营销网络建设项目 | | 5,854,373.67 | 43,549,806.52 | 47,255,970.49 | 207,716.03 | 1,940,493.67 | | | | | | |
| 诚意药业健康产业园-高架仓库 | | 30,188.68 | 1,036,173.27 | | | 1,066,361.95 | | | | | | |
| 多层立体合成车间三 | | 845,582.60 | | | | 845,582.60 | | | | | | |
| 303 一线 VK1 技改 | | 437,110.86 | 320,557.20 | | | 757,668.06 | | | | | | |
| 诚意药业健康产业园-抗病毒车间 | | 10,679.61 | 643,159.59 | | | 653,839.20 | | | | | | |
| 诚意药业健康产业园-抗肿瘤车间 | | 10,679.61 | 392,846.96 | | | 403,526.57 | | | | | | |
| 诚意药业健康产业园-原料仓库（洗涤中心） | | | 356,162.59 | | | 356,162.59 | | | | | | |
| 诚意药业健康产业园-中试车间 | | 57,849.42 | 275,917.40 | | | 333,766.82 | | | | | | |
| 其他零星工程 | | 430,084.55 | 1,183,546.53 | 260,089.31 | | 1,353,541.77 | | | | | | |
| 203 车间无菌制剂改造 | | 1,621,844.28 | 69,012.51 | 1,690,856.79 | | | | | | | | |
| 合计 | | 17,111,737.98 | 61,945,058.10 | 49,206,916.59 | 207,716.03 | 29,642,163.46 | / | / | | | / | / |

(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

21、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 | 44,524.56 | 36,442.07 |
| 合计 | 44,524.56 | 36,442.07 |

其他说明:

无

22、固定资产清理

适用 不适用

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、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 | 寿灵牌商标 | 合计 |
|-----------|---------------|-----|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,303,798.50 | | 6,580,000.00 | 653,440.38 | 150,000.00 | 37,687,238.88 |
| 2. 本期增加金额 | 550.00 | | | 133,213.79 | | 133,763.79 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--|--------------|------------|------------|---------------|
| (1)购置 | 550.00 | | | 133,213.79 | | 133,763.79 |
| (2)内部研发 | | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 30,304,348.50 | | 6,580,000.00 | 786,654.17 | 150,000.00 | 37,821,002.67 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,198,944.41 | | 2,421,999.88 | 246,065.43 | 150,000.00 | 9,017,009.72 |
| 2. 本期增加金额 | 307,777.78 | | 328,999.98 | 30,283.25 | | 667,061.01 |
| (1)计提 | 307,777.78 | | 328,999.98 | 30,283.25 | | 667,061.01 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,506,722.19 | | 2,750,999.86 | 276,348.68 | 150,000.00 | 9,684,070.73 |
| 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 | 23,797,626.31 | | 3,829,000.14 | 510,305.49 | | 28,136,931.94 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--------------|------------|--|---------------|
| 2. 期初 账面价值 | 24,104,854.09 | | 4,158,000.12 | 407,374.95 | | 28,670,229.16 |
|---------------|---------------|--|--------------|------------|--|---------------|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、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

28、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 |
|-------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 绿化工程 | 574,821.66 | | 122,130.96 | | 452,690.70 |
| 易董合规管理 平台软件 信息服务费 | | 141,509.43 | 15,723.28 | | 125,786.15 |
| 实验室装修 改建工程费 | | 148,533.00 | 4,125.92 | | 144,407.08 |
| 合计 | 574,821.66 | 290,042.43 | 141,980.16 | | 722,883.93 |

其他说明:

无

29、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 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 可供出售金融资产减值准备的所得税影响 | 700,000.00 | 105,000.00 | 700,000.00 | 105,000.00 |
| 坏账准备的所得税影响 | 2,154,070.33 | 323,110.55 | 2,134,268.74 | 320,140.31 |
| 存货跌价准备的所得税影响 | 3,591,585.44 | 538,737.81 | 3,793,218.52 | 568,982.78 |
| 合计 | 6,445,655.77 | 966,848.36 | 6,627,487.26 | 994,123.09 |

(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

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 | 8,023,072.76 | 7,235,744.76 |
| 可抵扣亏损 | 24,955,223.96 | 25,422,878.97 |
| 合计 | 32,978,296.72 | 32,658,623.73 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2018 | 1,875,023.43 | 2,342,678.44 | |
| 2019 | 8,686,761.56 | 8,686,761.56 | |
| 2020 | 9,103,861.41 | 9,103,861.41 | |
| 2021 | 876,859.33 | 876,859.33 | |
| 2022 | 4,412,718.23 | 4,412,718.23 | |
| 合计 | 24,955,223.96 | 25,422,878.97 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 预付购买商品房款 | | 9,979,300.00 |
| 预付工程设备款 | 50,102,269.00 | 357,357.60 |
| 合计 | 50,102,269.00 | 10,336,657.60 |

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(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

32、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

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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 | 22,092,787.02 | 18,243,554.00 |
| 1-2 年 | 281,468.76 | 1,310,780.19 |
| 2-3 年 | 190,768.00 | 321,795.28 |
| 3 年以上 | 1,967,382.83 | 729,996.02 |
| 合计 | 24,532,406.61 | 20,606,125.49 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| ***单位 | 1,000,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,000,000.00 | / |

其他说明

适用 不适用

36、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 | 6,853,287.04 | 3,534,510.07 |
| 1-2 年 | 33,053.83 | 5,795.00 |
| 2-3 年 | 15,536.90 | 33,777.20 |
| 3 年以上 | 261,259.57 | 233,568.13 |
| 合计 | 7,163,137.34 | 3,807,650.40 |

(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

37、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 | 8,491,243.56 | 29,118,177.32 | 31,914,750.93 | 5,694,669.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,563,078.14 | 1,563,078.14 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 8,491,243.56 | 30,681,255.46 | 33,477,829.07 | 5,694,669.95 |

(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 | 8,031,321.27 | 25,217,688.98 | 28,023,527.10 | 5,225,483.15 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 补贴 | | | | |
| 二、职工福利费 | | 912,799.50 | 912,799.50 | - |
| 三、社会保险费 | | 1,648,159.48 | 1,648,159.48 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 1,383,493.22 | 1,383,493.22 | - |
| 工伤保险费 | | 193,323.72 | 193,323.72 | - |
| 生育保险费 | | 71,342.54 | 71,342.54 | - |
| 四、住房公积金 | | 821,838.00 | 821,838.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 459,922.29 | 517,691.36 | 508,426.85 | 469,186.80 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 8,491,243.56 | 29,118,177.32 | 31,914,750.93 | 5,694,669.95 |

(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 | | 1,513,265.44 | 1,513,265.44 | |
| 2、失业保险费 | | 49,812.70 | 49,812.70 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,563,078.14 | 1,563,078.14 | |

其他说明：

□适用 √不适用

38、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 | 4,424,104.87 | 5,721,762.36 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 7,052,919.30 | 4,605,201.45 |
| 个人所得税 | 136,986.52 | 96,584.97 |
| 城市维护建设税 | 224,373.24 | 280,495.06 |
| 房产税 | 315,171.66 | 556,250.89 |
| 环保税 | 2,266.22 | - |
| 土地使用税 | 486,194.34 | 303,408.40 |
| 印花税 | 1,998.00 | 4,010.10 |
| 教育费附加 | 134,055.43 | 168,297.04 |
| 地方教育附加 | 89,370.29 | 112,198.02 |
| 合计 | 12,867,439.87 | 11,848,208.29 |

其他说明：

无

39、应付利息

□适用 √不适用

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

40、应付股利

□适用 √不适用

41、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 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 17,493,373.37 | 10,914,414.76 |
| 制剂市场费用 | 32,176,766.18 | 15,092,090.78 |
| 其他 | 325,261.27 | 123,101.19 |
| 合计 | 49,995,400.82 | 26,129,606.73 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| ***单位 | 1,000,000.00 | 保证金 |
| ***单位 | 800,000.00 | 保证金 |
| ***单位 | 500,000.00 | 保证金 |
| ***单位 | 200,000.00 | 保证金 |
| ***单位 | 160,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 2,660,000.00 | |

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、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

45、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

46、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

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√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 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 2,529,438.24 | 740,000.00 | 194,684.73 | 3,074,753.51 | 收到财政拨款 |
| 合计 | 2,529,438.24 | 740,000.00 | 194,684.73 | 3,074,753.51 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他收益 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|------------|-------------|-----------|------|--------------|-------------|
| 污水处理设施扩改建、COD减排补助 | 368,791.67 | | | 13,250.00 | | 355,541.67 | 与资产相关 |
| 缬氨酸提取线改造补助 | 68,750.00 | | | 7,500.00 | | 61,250.00 | 与资产相关 |
| 市中小企业扶持资金补助 | 66,666.67 | | | 5,000.00 | | 61,666.67 | 与资产相关 |
| 新罐区及甲醇回收装置技改补助 | 97,920.00 | | | 8,160.00 | | 89,760.00 | 与资产相关 |
| 小容量注射剂车间GMP技改补助 | 535,100.00 | | | 53,510.00 | | 481,590.00 | 与资产相关 |
| 口服固体制剂车间技改补助 | 1,104,180.12 | 500,000.00 | | 78,598.14 | | 1,525,581.98 | 与资产相关 |
| 盐酸浓缩系统项目 | 288,029.78 | - | | 18,582.54 | | 269,447.24 | 与资产相关 |
| 高污染燃料锅炉淘汰改造补贴 | - | 240,000.00 | | 10,084.05 | | 229,915.95 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|----|--------------|------------|--|------------|--|--------------|---|
| 合计 | 2,529,438.24 | 740,000.00 | | 194,684.73 | | 3,074,753.51 | / |
|----|--------------|------------|--|------------|--|--------------|---|

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、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 | 85,200,000.00 | | | | | | 85,200,000.00 |

其他说明：

无

54、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

55、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) | 384,901,430.96 | | | 384,901,430.96 |
| 其他资本公积 | 1,767,390.07 | | | 1,767,390.07 |
| 合计 | 386,668,821.03 | | | 386,668,821.03 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 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 | 32,088,048.83 | | | 32,088,048.83 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 32,088,048.83 | | | 32,088,048.83 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 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 | 95,614,204.10 | 68,799,280.38 |
| 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 | 95,614,204.10 | 68,799,280.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| 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 | 35,784,000.00 | 34,932,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 104,842,188.79 | 63,915,386.07 |

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。

61、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 | 250,359,746.24 | 95,502,506.47 | 145,194,502.55 | 72,158,060.42 |
| 其他业务 | 1,152,181.75 | 525,093.49 | 3,412,677.43 | 3,120,790.33 |
| 合计 | 251,511,927.99 | 96,027,599.96 | 148,607,179.98 | 75,278,850.75 |

62、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 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,223,485.66 | 416,773.21 |
| 教育费附加 | 716,637.10 | 240,815.43 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 373,102.62 | 358,953.84 |
| 土地使用税 | 722,884.74 | 725,465.46 |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 141,242.10 | 101,596.54 |
| 其他 | 87,935.87 | 21,959.00 |
| 地方教育附加 | 477,758.07 | 160,543.63 |
| 合计 | 3,743,046.16 | 2,026,107.11 |

其他说明：

无

63、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 |
|----------|---------------|--------------|
| 制剂产品市场费用 | 59,451,623.25 | 7,829,845.28 |
| 人工费用 | 5,032,862.26 | 3,254,243.62 |
| 差旅交通费 | 1,397,008.33 | 1,729,570.26 |
| 运输费 | 1,652,615.35 | 1,474,674.78 |
| 出口业务佣金 | 37,207.84 | 201,349.31 |
| 广告宣传费 | 808,413.40 | 549,010.76 |
| 办公费 | 230,204.09 | 193,685.56 |
| 租赁费 | 122,897.10 | 134,470.75 |
| 业务招待费 | 117,289.01 | 131,198.65 |
| 其他 | 851,193.37 | 786,567.05 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 69,701,314.00 | 16,284,616.02 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

64、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 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 8,645,673.71 | 7,220,173.59 |
| 研发费用 | 12,052,850.33 | 5,177,294.46 |
| 停工损失 | 481,843.27 | 2,454,941.24 |
| 折 旧 | 1,512,084.44 | 1,087,173.19 |
| 修理费 | 558,242.17 | 477,414.93 |
| 办公费 | 727,523.09 | 760,765.80 |
| 差旅费 | 467,051.95 | 831,698.21 |
| 财产保险费 | 293,703.66 | 410,239.09 |
| 业务招待费 | 429,817.52 | 1,078,763.23 |
| 汽车费用 | 244,549.91 | 233,602.60 |
| 中介服务费 | 1,192,530.29 | 256,057.19 |
| 其 他 | 1,423,173.21 | 2,588,626.46 |
| 合计 | 28,029,043.55 | 22,576,749.99 |

其他说明：

无

65、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 | 564,091.20 | 62,385.87 |
| 减：利息收入 | -81,898.29 | -660,646.19 |
| 汇兑损失 | 357,839.22 | 408,272.79 |
| 减：汇兑收益 | -698,403.56 | -90,824.58 |
| 手续费支出 | 24,764.37 | 14,119.56 |
| 其他 | 2,523.85 | 30,355.92 |
| 合计 | 168,916.79 | -236,336.63 |

其他说明：

无

66、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 | 197,527.41 | -520,073.57 |
| 二、存货跌价损失 | 1,626,043.54 | 2,728,120.54 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 1,823,570.95 | 2,208,046.97 |

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、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 | 1,150,052.71 | 1,195,715.07 |
| 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 | | |
| 其他投资收益 | 2,338,241.24 | |
| 合计 | 3,488,293.95 | 1,195,715.07 |

其他说明：

无

69、资产处置收益

√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 |
|------------------------|------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -44,451.56 | -29,442.04 |
| 其中：固定资产 | | |
| 合计 | -44,451.56 | -29,442.04 |

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√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 |
|----------------------|-----------|------------|
| 小容量注射剂车间 GMP 改造技改补助 | 53,510.00 | 53,510.00 |
| 新罐区及甲醇回收装置技改项目补助 | 8,160.00 | 8,160.00 |
| 口服固体制剂车间技改项目补助 | 78,598.14 | 47,345.22 |
| 盐酸浓缩系统项目 | 18,582.54 | 18,582.54 |
| 高污染燃料锅炉淘汰改造补贴 | 10,084.05 | - |
| 污水处理设施扩改建、COD 减排补助 | 13,250.00 | 13,250.00 |
| 缬氨酸提取线改造补助 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 市中小企业扶持资金补助 | 5,000.00 | 5,000.02 |
| 2017 年度能源管理体系认证补助资金 | 25,000.00 | |
| 2017 年度医药储备专项资金补助 | 80,000.00 | |
| 2017 年度创新券补助 | 37,500.00 | |
| 2017 年度推进知识产权战略专利补助 | 40,000.00 | |
| 省级环境保护专项资金（市级分配部分） | | 60,500.00 |
| 关于减免地方水利建设基金的批复 | | 118,947.85 |
| 洞头区部分高污染燃料锅炉淘汰改造补贴资金 | | 240,000.00 |
| 区科技优惠政策项目补助资金 | | 20,000.00 |
| 洞头区商贸流通业（出口）优惠政策项目补助 | | 76,870.00 |

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| 洞头区企业安全生产目标管理责任制考核奖励资金 | | 2,000.00 |
| 稳岗补贴 | | 35,400.38 |
| 合计 | 377,184.73 | 707,066.01 |

其他说明：

适用 不适用

71、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 | | 1,064,047.02 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 361,381.38 | |
| 无形资产处置利得 | | 702,665.64 | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 800,000.00 | 2,000,000.00 | 800,000.00 |
| 其他 | 0.07 | 1,180.12 | 0.07 |
| 罚没及违约金收入 | 952,494.75 | | 952,494.75 |
| 合计 | 1,752,494.82 | 3,065,227.14 | 1,752,494.82 |

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 |
|--------------------------|------------|--------------|-------------|
| 2017年度科技型企业对接多层次资本市场补助经费 | 800,000.00 | | 与收益相关 |
| 洞头区鼓励支持企业挂牌上市奖励 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 800,000.00 | 2,000,000.00 | / |

其他说明：

适用 不适用

72、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 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 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 | 150,000.00 | 100,000.00 | 150,000.00 |
| 赔偿金 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 资产报废、毁损损失 | 7,768.98 | 10,224.23 | 7,768.98 |
| 其他 | 1,190.00 | 10,710.60 | 1,190.00 |
| 合计 | 2,158,958.98 | 120,934.83 | 2,158,958.98 |

其他说明：

无

73、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 | 10,393,740.12 | 5,191,185.82 |
| 递延所得税费用 | 27,274.73 | 47,485.61 |
| | | |
| 合计 | 10,421,014.85 | 5,238,671.43 |

(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 | 55,432,999.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,314,949.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -75,606.05 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -172,507.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,043,412.48 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -758,840.06 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 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 | 69,606.45 |
| 所得税费用 | 10,421,014.85 |

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、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 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 992,500.00 | 2,434,770.38 |
| 收到的押金及保证金 | 9,979,647.63 | 895,155.25 |
| 利息收入 | 82,078.12 | 321,185.59 |
| 其他 | 200,657.73 | 265,234.51 |
| 合计 | 11,254,883.48 | 3,916,345.73 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的往来款 | | 2,935,726.91 |
| 支付的押金及保证金 | 2,534,011.86 | |
| 付现的销售费用 | 49,262,930.49 | 14,209,857.70 |
| 付现的管理费用 | 11,077,742.98 | 9,070,780.46 |
| 捐赠支出 | 150,000.00 | 103,735.60 |
| 赔偿金 | 2,000,000.00 | |
| 其他 | 36,231.47 | 86,988.77 |
| 合计 | 65,060,916.80 | 26,407,089.44 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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 |
|-----------|----------------|------------|
| 与资产相关政府补助 | 740,000.00 | 500,000.00 |
| 定期存款 | 309,850,000.00 | |
| 利息收入 | 5,003,709.33 | |
| 合计 | 315,593,709.33 | 500,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付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 |
|------|----------------|-------|
| 定期存款 | 240,650,000.00 | |
| 合计 | 240,650,000.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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 |
|--------|-------|---------------|
| 支付上市费用 | | 19,589,700.00 |
| 合计 | | 19,589,700.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76. 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 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 45,011,984.69 | 30,048,105.69 |
| 加：资产减值准备 | 1,823,570.95 | 2,208,046.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,188,052.89 | 7,191,438.49 |
| 无形资产摊销 | 667,061.01 | 635,997.27 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 141,980.16 | - |
| 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) | 44,451.56 | 29,442.04 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 7,768.98 | -1,053,822.79 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -203,235.74 | 41,843.37 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -3,488,293.95 | -1,195,715.07 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 27,274.73 | 47,485.61 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -16,024,729.63 | -16,769,222.75 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 13,930,204.58 | -1,762,440.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 20,724,153.94 | -11,060,676.07 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,850,244.17 | 8,360,481.79 |
| 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 | 74,369,523.99 | 312,707,378.51 |
| 减: 现金的期初余额 | 73,711,135.42 | 78,215,570.59 |
| 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 | 658,388.57 | 234,491,807.92 |

(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 | 74,369,523.99 | 73,711,135.42 |
| 其中: 库存现金 | 247,445.84 | 73,725.94 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 74,122,078.15 | 73,637,409.48 |
| 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 | 74,369,523.99 | 73,711,135.42 |
| 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 | | |

其他说明：

适用 不适用

77、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

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

79、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 | 231,006.87 | 6.6166 | 1,528,480.05 |
| 欧元 | 2,365.00 | 7.6515 | 18,095.80 |
| 港币 | | | |
| 瑞士法郎 | 12.45 | 6.6350 | 82.61 |
| 加拿大元 | 947,981.17 | 4.9362 | 4,679,402.71 |
| 越南盾 | 33,118,000.00 | 0.0003 | 9,935.40 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 647,141.88 | 6.6166 | 4,281,878.98 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|----------|--|--|--|
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 外币核算-XXX | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |

其他说明：

无

(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

报告期内，公司在加拿大成立一家控股子公司，名称为加拿大智慧中药生物科技有限公司（英文名：Canada Sageherb Biotechnology Co.Ltd.）。经营范围为中药研制、生产和销售，注册资本160万加拿大元（折合人民币约789.79万元），本公司持股比例90.00%，其记账本位币为加拿大元，本期报告折合人民币记账披露。公司于2018年3月对境外子公司投入首笔投资款100万加拿大元（折合人民币约493.63万元）。

80、套期

适用 不适用

81、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 |
|-------------------|--------------|------|-----------|
| 污水处理设施扩改建、COD减排补助 | 530,000.00 | 递延收益 | 13,250.00 |
| 缬氨酸提取线改造补助 | 150,000.00 | 递延收益 | 7,500.00 |
| 市中小企业扶持资金补助 | 100,000.00 | 递延收益 | 5,000.00 |
| 新罐区及甲醇回收装置技改补助 | 163,200.00 | 递延收益 | 8,160.00 |
| 小容量注射剂车间GMP技改补助 | 1,070,200.00 | 递延收益 | 53,510.00 |
| 口服固体制剂车间技改补助 | 1,799,800.00 | 递延收益 | 78,598.14 |
| 盐酸浓缩系统项目 | 349,971.60 | 递延收益 | 18,582.54 |
| 高污染燃料锅炉淘汰改造补贴 | 240,000.00 | 递延收益 | 10,084.05 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|-------|--------------|
| 2017 年度能源管理体系认证补助资金 | 25,000.00 | 其他收益 | 25,000.00 |
| 2017 年度医药储备专项资金补助 | 80,000.00 | 其他收益 | 80,000.00 |
| 2017 年度创新券补助 | 37,500.00 | 其他收益 | 37,500.00 |
| 2017 年度推进知识产权战略专利补助 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 2017 年度科技型企业对接多层次资本市场补助经费 | 800,000.00 | 营业外收入 | 800,000.00 |
| 合计 | 5,385,671.60 | | 1,177,184.73 |

2. 退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

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

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

本期公司在加拿大成立一家控股子公司，子公司名称为加拿大智慧中药生物科技有限公司（英文名：Canada Sageherb Biotechnology Co. Ltd.），注册资本160万加拿大元（折合人民币约789.79万元），本公司持股比例90.00%。经营范围为中药研制、生产和销售。

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 | |
| 江苏诚意 | 江苏淮安 | 江苏淮安 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 加拿大智慧中药 | 加拿大阿尔伯塔省 | 加拿大阿尔伯塔省 | 制造业 | 90.00 | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□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

(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 | |
| 温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司 | 温州洞头 | 温州洞头 | 服务业 | 27.50 | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(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 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司 | 温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司 | 温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司 | 温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司 |
| 流动资产 | 94,039,203.72 | | 98,373,277.42 | |
| 非流动资产 | 366,478.14 | | 369,912.66 | |
| 资产合计 | 94,405,681.86 | | 98,743,190.08 | |
| | | | | |
| 流动负债 | 2,525,214.57 | | 3,044,732.62 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 2,525,214.57 | | 3,044,732.62 | |
| | | | | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 91,880,467.29 | | 95,698,457.46 | |
| | | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 25,267,128.50 | | 26,317,075.80 | |
| 调整事项 | -202,692.06 | | -202,692.06 | |
| --商誉 | -202,692.06 | | -202,692.06 | |
| --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 | 25,064,436.44 | | 26,114,383.74 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| | | | | |
| 营业收入 | | 5,755,415.90 | | 6,174,456.43 |
| 净利润 | | 4,182,009.83 | | 4,348,054.81 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | | 4,182,009.83 | | 4,348,054.81 |
| | | | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | 2,200,000.00 | | 1,870,000.00 |

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

(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

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进

行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但出口业务收入占比 6%左右，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、瑞士法郎、越南盾(外币)计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注七、79“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、瑞士法郎、越南盾(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|------|-------------|--------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | 33.57 | 57.54 |
| 下降5% | -33.57 | -57.54 |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用

记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 14.51%(2017 年 12 月 31 日：10.91%)。

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

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 |
|---------|-------------|
| 赵春建 | 其他 |
| 任秉钧 | 其他 |
| 厉市生 | 其他 |
| 沈爱兰 | 其他 |
| 庄小萍 | 其他 |
| 冀文宏 | 其他 |
| 马士可 | 其他 |
| 周群 | 其他 |
| 金爱娟 | 其他 |
| 邱克荣 | 其他 |
| 张孚甫 | 其他 |

| | |
|-----|----|
| 苏丽萍 | 其他 |
| 吕孙战 | 其他 |
| 柯泽慧 | 其他 |
| 张志宏 | 其他 |
| 林昕晨 | 其他 |

其他说明

[注]原公司董事冀文宏已于 2018 年 3 月 13 日辞去其担任职务，原公司独立董事马士可已于 2018 年 6 月 16 日辞去其担任职务。(在改选出新的独立董事就任前，马士可先生将依照有关法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行公司独立董事及董事会相关专门委员会职责)

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

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

(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

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 | 192.51 | 152.61 |

(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

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 | 23,971,944.57 | 100.00 | 2,154,070.33 | 8.99 | 21,817,874.24 | 24,173,199.04 | 100.00 | 2,134,268.74 | 8.83 | 22,038,930.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 23,971,944.57 | 100.00 | 2,154,070.33 | 8.99 | 21,817,874.24 | 24,173,199.04 | 100.00 | 2,134,268.74 | 8.83 | 22,038,930.30 |

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 | 22,153,301.28 | 1,107,665.06 | 5.00 |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 22,153,301.28 | 1,107,665.06 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 640,388.34 | 64,038.84 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 221,671.52 | 44,334.30 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | 92,756.50 | 74,205.20 | 80.00 |
| 5 年以上 | 863,826.93 | 863,826.93 | 100.00 |
| 合计 | 23,971,944.57 | 2,154,070.33 | 8.99 |

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

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 19,801.59 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

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------------|-------|------------------------|-----------|
| 第 1 名 | 1,786,045.69 | 1 年以内 | 7.45 | 89,302.28 |
| 第 2 名 | 1,545,360.07 | 1 年以内 | 6.45 | 77,268.00 |

| | | | | |
|-------|--------------|-------|-------|------------|
| 第 3 名 | 1,420,000.00 | 1 年以内 | 5.92 | 71,000.00 |
| 第 4 名 | 1,365,728.00 | 1 年以内 | 5.70 | 68,286.40 |
| 第 5 名 | 1,196,392.20 | 1 年以内 | 4.99 | 59,819.61 |
| 小 计 | 7,313,525.96 | | 30.51 | 365,676.29 |

(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 | 155,135,300.67 | 100.00 | 49,670.31 | 0.03 | 155,085,630.36 | 138,389,689.34 | 100.00 | 34,173.12 | 0.02 | 138,355,516.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 155,135,300.67 | 100.00 | 49,670.31 | 0.03 | 155,085,630.36 | 138,389,689.34 | 100.00 | 34,173.12 | 0.02 | 138,355,516.22 |

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 | 885,406.27 | 44,270.31 | 5.00 |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 885,406.27 | 44,270.31 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 30,000.00 | 3,000.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 4,800.00 | 2,400.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| | | | |
| | | | |
| 合计 | 920,206.27 | 49,670.31 | 5.40 |

确定该组合依据的说明：

以账龄为信用风险组合确认依据。

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 15,497.19 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 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 154,215,094.40 | 138,221,026.86 |
| 保证金及押金 | 74,800.00 | 103,200.00 |
| 备用金及借款 | 118,000.00 | 37,800.00 |
| 保险金 | 700,000.00 | - |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 27,406.27 | 27,662.48 |
| 合计 | 155,135,300.67 | 138,389,689.34 |

(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 |
|------|-------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 第1名 | 保险金 | 700,000.00 | 1年以内 | 0.45 | 35,000.00 |
| 第2名 | 暂借款 | 88,000.00 | 1年以内 | 0.06 | 4,400.00 |
| 第3名 | 履约保证金 | 46,000.00 | 1年以内 | 0.03 | 2,300.00 |
| 第4名 | 暂借款 | 30,000.00 | 1-2年 | 0.02 | 3,000.00 |
| 第5名 | 押金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.01 | 1,000.00 |
| 合计 | / | 884,000.00 | / | 0.57 | 45,700.00 |

(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 | 24,936,300.00 | | 24,936,300.00 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 25,064,436.45 | | 25,064,436.45 | 26,114,383.74 | - | 26,114,383.74 |
| 合计 | 50,000,736.45 | | 50,000,736.45 | 46,114,383.74 | | 46,114,383.74 |

(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 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 江苏诚意药业有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 加拿大智慧中药生物科技有限公司 | | 4,936,300.00 | | 4,936,300.00 | | |
| 合计 | 20,000,000.00 | 4,936,300.00 | | 24,936,300.00 | | |

(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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 诚意小贷 | 26,114,383.74 | | | 1,150,052.71 | | | 2,200,000.00 | | | 25,064,436.45 | |
| 小计 | 26,114,383.74 | | | 1,150,052.71 | | | 2,200,000.00 | | | 25,064,436.45 | |
| 合计 | 26,114,383.74 | | | 1,150,052.71 | | | 2,200,000.00 | | | 25,064,436.45 | |

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 | 212,299,476.73 | 65,066,907.53 | 124,744,727.03 | 55,719,478.91 |
| 其他业务 | 1,554,914.03 | 935,349.90 | 1,832,769.75 | 1,570,007.01 |
| 合计 | 213,854,390.76 | 66,002,257.43 | 126,577,496.78 | 57,289,485.92 |

其他说明：

无

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 | 1,150,052.71 | 1,195,715.07 |
| 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 | | |
| 其他投资收益 | 2,338,241.24 | |
| 合计 | 3,488,293.95 | 1,195,715.07 |

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 | -52,220.54 | |
| 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 | 1,177,184.73 | 政府财政补贴 |

| | | |
|---|---------------|--|
| 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) | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | -1,198,695.18 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 8,135.91 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | -65,595.08 | |

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 | 7.31 | 0.53 | 0.53 |

| | | | |
|-------------------------|------|------|------|
| 净利润 | | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.32 | 0.53 | 0.53 |

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 | 载有公司法定代表人、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。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正文及公告原稿 |
|--------|--|

董事长：颜贻意

董事会批准报送日期：2018-08-23

修订信息