



森萱医药

NEEQ : 830946

江苏森萱医药化工股份有限公司

(Jiangsu Senxuan Pharmaceutical and Chemical Co.,Ltd. )



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018年5月，公司母公司转型为管理型公司，原业务由各子公司承接。

2、2018年5月，公司再次进入全国股转系统创新层。

3、2018年10月，公司重大资产重组完成，精华制药集团南通有限公司、南通森萱药业有限公司成为公司全资子公司。

4、2018年12月，公司完成新增股份登记，总股本增加至18345.917万股。

5、2018年12月，公司新设控股子公司宁夏森萱药业有限公司。

## （或）致投资者的信

亲爱的投资者：

辞玉犬，迎金猪，森萱医药和大家携手走进2019，在此，我们与您一起分享森萱医药2018的经历，一起展望2019。

2018年，森萱医药走过了一段极不平凡的路。这一年，我们森萱医药母公司转型为管理型公司；这一年，我们的子公司鲁化森萱、南通森萱走上快速发展的道路；这一年，我们又增加了南通公司、宁夏森萱这样的新鲜血液；这一年，我们迎难而上，接受新的调整，取得新的成果。感谢您始终选择森萱医药。

展望2019，将是充满挑战和机遇的一年，我们将坚持中国共产党的领导，以不断提高人类生活质量为目标，我们将秉承“艰苦创业、团结拼搏”的优良作风，遵循“优质诚信”的经营理念，以“互利双赢”为宗旨，巩固转型成果，创造新的价值。

愿你我共携手，再创森萱医药辉煌篇章！



## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	44



## 释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏森萱医药化工股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
南通市国资委	指	南通市人民政府国有资产监督管理委员会
产控集团	指	南通产业控股集团有限公司
精华制药、控股股东	指	精华制药集团股份有限公司
森萱医药、公司、母公司	指	江苏森萱医药化工股份有限公司
南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
宁夏森萱	指	宁夏森萱药业有限公司
金盛昌	指	南通金盛昌化工有限公司
如东药业	指	精华制药集团如东药业有限公司
重大资产重组	指	公司发行股份购买精华制药持有的南通公司 100%股权和南通森萱药业 35.1821%股权事项
GDP	指	国内生产总值
GMP	指	药品生产质量管理规范
CEP 证书/COS 证书	指	欧洲药典适应性证书
FDA	指	美国食品药品监督管理局
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
QC	指	质量控制
QA	指	质量保证
DCS	指	分布式控制系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人吴玉祥、主管会计工作负责人朱狮章及会计机构负责人（会计主管人员）张网保保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、税收政策风险	目前，公司部分子公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司经营造成一定的影响。
2、汇率变动风险	人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。
3、应收账款坏账风险	近年来，由于公司业务拓展迅速，公司经营规模有逐年提升的趋势，应收账款可能会进一步增加，应收账款坏账损失的风险将加大。
4、原材料价格波动风险	公司采购原材料主要为化工产品，报告期内公司采购原材料价格已有不同程度的上涨，未来如原材料价格继续上涨，将对公司赢利水平产生不利影响
5、市场竞争风险	公司处于资金密集型与知识密集型的原料药及医药化工行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业，行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型原料药及精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学



	<p>品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化原料药精细化工企业,其规模、知名度和客户基础都优于国内企业,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。</p>
6、安全、环保风险	<p>公司化学原料药、化工医药中间体需要遵循严格的安全、环保标准,可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故,公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故,且制定了严格的安全、环保管理制度,但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。</p>
7、生产资质等证书无法续期的风险	<p>根据我国医药行业的现行法规,原料药及医药中间体生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证,包括药品生产许可证、药品批准文号、GMP 认证证书等,上述证书及许可证均有一定的有效期,倘若上述资质期满无法续期或换领新证,公司的生产经营将受到一定影响。其次,最近两年南通公司原料药产品的出口比例较大,南通公司的原料药产品的进口国/地区大多采取严格的药品准入政策,如果南通公司无法持续符合出口国/地区的质量认证要求,将对公司的生产经营会产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏森萱医药化工股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Senxuan Pharmaceutical and Chemical Co.,Ltd.
证券简称	森萱医药
证券代码	830946
法定代表人	吴玉祥
办公地址	江苏省泰兴市虹桥镇中丹路西侧

### 二、联系方式

董事会秘书	朱狮章
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0523-87982811
传真	0523-87485113
电子邮箱	zsz@senxuan.cn
公司网址	www.senxuan.cn
联系地址及邮政编码	江苏省泰兴市虹桥镇中丹路西侧 225453
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年4月22日
挂牌时间	2014年8月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2710 制造业-医药制造业-化学药品原料药制造-化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	原料药、医药中间体、化工中间体的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	183,459,170
优先股总股本（股）	0
控股股东	精华制药集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	南通市人民政府国有资产监督管理委员会

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321200748720948H	否
注册地址	泰兴市虹桥镇中丹路西侧	否
注册资本	183,459,170.00	是

报告期内公司新增发行股份 124,159,170 股，注册资本由 59,300,000.00 元增加至 183,459,170.00 元。



## 五、中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	闵志强、王兆钢
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路106号万达商务广场B座19-20楼

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	384,977,630.24	384,394,042.23	0.15%
毛利率%	38.34%	37.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,859,569.89	45,987,940.54	1.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,873,773.69	12,870,073.30	0.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.73%	11.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.11%	13.14%	-
基本每股收益	0.26	0.25	1.59%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	693,631,781.89	680,965,227.99	1.86%
负债总计	241,637,657.33	224,887,529.64	7.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	437,254,500.00	430,372,949.13	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.35	1.60%
资产负债率%（母公司）	4.97%	37.44%	-
资产负债率%（合并）	34.84%	33.02%	-
流动比率	102.11%	91.86%	-
利息保障倍数	11.70	13.46	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	106,860,007.35	84,916,020.42	25.84%
应收账款周转率	904.00%	1,011.00%	-
存货周转率	269.00%	244.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.86%	11.98%	-
营业收入增长率%	0.15%	7.82%	-
净利润增长率%	15.58%	-31.19%	-

#### 五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	183,459,170	59,300,000	209.37%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,083,636.59
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,332,193.00
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	35,825,362.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289,469.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>40,363,388.57</b>
所得税影响数	6,389,925.37
少数股东权益影响额(税后)	-12,333.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,985,796.20</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,362,800.00	-	-	-
应收账款	41,062,625.49	-	-	-
应收票据及应收账款	-	42,425,425.49	-	-
应付账款	52,245,446.04	-	-	-
应付票据及应付账款	-	52,245,446.04	-	-
应付利息	140,492.91	-	-	-
其他应付款	8,198,815.90	8,339,308.81	-	-
管理费用	67,703,669.98	50,630,674.59	-	-
研发费用	-	17,072,995.39	-	-

公司根据2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司于2019年1月21日在全国股转系统官方信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露了《江苏森萱医药化工股份有限公司2018年年度业绩预告公告》(公告编号：2019-006)，公司2019年实际实现归



属于挂牌公司股东净利润 4685.96 万元，与业绩预告中预计的归属于挂牌公司股东净利润 4300 万元至 4800 万元不存在差异。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司是处于医药制造业大类中的化学药品原料药制造并涉及各类原料药中间体、医药化工中间体的生产销售商，拥有专业的研发团队、生产团队、销售团队等管理团队，拥有多项专利技术，为各类制药企业和医药化工企业，如商丘市新先锋药业有限公司、上海迪赛诺药业有限公司、上海药明康德药业有限公司、印度 HONOURLAB 公司、美国 Gilead 公司、美国 Abbvie 公司、匈牙利 ALKALOIDA 公司、上海合全药业有限公司、精华制药集团股份有限公司、兖矿鲁南化工有限公司等国内外企业提供质量稳定、价格优惠的产品。公司通过直销的销售模式开拓业务，报告期内收入来源主要是原料药及各中间体产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，重大资产重组后原料药及中间体的销售收入占总收入的比例上升。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、核心管理团队优势

报告期内，公司完成了重大资产重组，相关经营实体核心管理团队进一步得到充实，新的核心管理团队年龄结构更优化，提升创新管理能力的同时并不缺乏管理经验，有利于公司的管理水平升级；

##### 2、丰富的产品结构优势

报告期内，重大资产重组后，公司原料药及中间体产品收入不断上升，公司根据国家的政策导向，对产品结构进行了升级，淘汰了部分高能耗、高污染、低附加值的产品，形成了以高新材料为支点、原料药为核心、医药中间体为拓展的产品结构，形成了更科学、更高效的产品结构；

##### 3、先进的技术优势

报告期内，公司在原料药和医药中间体持续投入研发，对现有产品的工艺技术进一步优化，并保持国际、国内的持续领先；对原料药新品按照最先进的路线设计并研发，为公司在新领域的发展做好铺垫；

##### 4、稳定的市场规模和客户优势

公司原料药产品苯巴比妥、扑米酮、保泰松畅销国内外，客户稳定，产品市场占有率不断提升；公司高新材料二氧六环和二氧五环产品、抗艾滋病利托那韦中间体 BDH 产品已做到国内最大，国际领先，凭一流的技术、稳定的产量和质量以及与客户已建立的长期的战略合作关系，国外新客户的开发将进一步丰富公司的销售渠道。

总体上，公司采用差异化和专一化的竞争战略，寻找差异化的客户需求和市场空间，并走专一化的道路；使自己的管理能力、技术能力、研发能力、营销能力难以被竞争对手模仿和替代，并持续性的为客户创造价值，从而不断提升核心竞争力。

#### 报告期内变化情况：

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



商业模式是否发生变化

是 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

1、报告期内，公司完成营业收入 38,497.76 万元、归属于挂牌公司股东的净利润 4,685.96 万元、经营活动产生的现金流量净额 10,686.00 万元，同比分别增长 0.15%、1.90%、25.84%；较好地完成了各项经济指标，收入利润稳步增长。

2、报告期内，公司完成了重大资产重组，南通公司、南通森萱成为公司全资子公司；公司新设控股子公司宁夏森萱，对产业链进行衍生。

3、报告期内，公司不断转型升级，增加原料药产品的份额，减少化工中间体产品的份额，原料药及中间体产品销售收入占总销售收入比例 54.85%；进一步调整产品结构，淘汰了低附加值、高能耗产品。

### （二）行业情况

公司所处化学药品原料药制造行业、化学原料及化学制品制造业，属于与国民经济紧密相关的行业，但随着国家节能减排和安全环保要求日益提高，大量的中小企业面临着关停和淘汰的压力，导致行业的成本和竞争急剧上升，同时合规企业也将迎来发展的重大机遇；报告期内，公司根据行业发展的特点，调整发展思路，完成产品结构升级，建成绿色、低碳的生产装置，紧紧跟随国家产业政策调整的节奏，提升自身的核心竞争力。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	73,992,429.32	10.67%	53,211,408.34	7.81%	39.05%
应收票据与应收账款	55,747,253.21	8.04%	42,425,425.49	6.23%	31.40%
存货	92,823,850.95	13.38%	83,447,755.77	12.25%	11.24%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	311,012,263.99	44.84%	324,058,234.11	47.59%	-4.03%
在建工程	48,369,213.35	6.97%	27,428,873.13	4.03%	76.34%
短期借款	50,000,000.00	7.21%	0.00	-	-
长期借款		-		-	-
预付款项	10,780,750.10	1.55%	2,908,355.58	0.43%	270.68%
其他应收款	5,276,093.53	0.76%	8,681,283.43	1.27%	-39.22%
其他流动资产	6,279,102.90	0.91%	14,096,654.52	2.07%	-55.46%
无形资产账面价值期末余额	77,289,599.59	11.14%	56,997,248.36	8.37%	35.60%
长期待摊费用	1,616,952.82	0.23%	802,990.79	0.12%	101.37%

递延所得税资产	7,628,594.16	1.10%	4,089,308.43	0.60%	86.55%
其他非流动资产	321,610.00	0.05%	60,323,622.07	8.86%	-99.47%
应付票据及应付账款	34,083,081.71	4.91%	52,245,446.04	7.67%	-34.76%
预收款项	17,266,881.29	2.49%	3,256,708.47	0.48%	430.19%
其他应付款	48,895,243.24	7.05%	8,339,308.81	1.22%	486.32%
其他流动负债	71,811,600.00	10.35%	144,500,000.00	21.22%	-50.30%

### 资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目变动比例超过30%的分析如下：

1、货币资金同比上升39.05%，主要系子公司南通公司货币资金较期初增加1,519.87万元，鲁化森萱货币资金较期初增加514.44万元所致；

2、应收票据与应收账款同比上升31.40%，主要系应收账款较上期基本持平，而应收票据本报告期末余额1165.96万元，较上期末增加1,029.68万元，部分工程款与供应商约定2019年1月支付，本报告期末尚未支付；

3、在建工程同比上升76.34%，主要系报告期内子公司南通公司增加了原料药四期、如东药业190吨原料药及431吨副产品项目、非那西丁在建项目等在建工程项目所致；

4、预付款项同比上升270.68%，主要系公司预付了部分设备定制款，主要供应商预付余额情况：江苏工塘化工设备有限公司180.04万元、江苏赛德力制药机械制造有限公司114.38万元、远东电缆有限公司111.44万元、扬州通扬化工设备有限公司73.44万元、南通新纪元智能空调有限公司63.12万元，以上主要预付账款余额都不是与关联方发生的交易；

5、其他应收款同比下降39.22%，主要系重大资产重组合并日前南通公司支付给精华制药的其他往来款项450万元在报告期内已收回；

6、其他流动资产同比下降55.46%，主要系南通森萱正常经营后原固定资产的待抵扣进项税不断减少所致；

7、无形资产账面价值期末余额较上期上升35.60%，主要系公司子公司如东药业本期土地使用权增加2,202.85万元所致；

8、长期待摊费用同比上升101.37%，主要系职工宿舍租金本期增加135.78万元所致；

9、递延所得税资产同比上升86.55%，主要系母公司报告期内产生的可弥补亏损增加所致；

10、其他非流动资产同比下降99.47%，主要系上期末资金池委托贷款余额3770.01万元本期已偿还、上期末支付的土地款本期已转入无形资产；

11、应付票据及应付账款同比下降34.76%，主要系上期工程欠款本期已支付；

12、预收款项同比上升430.19%，主要系本期精华制药预付公司货款增加1,297.85万元所致；

13、其他应付款同比上升486.32%，主要系报告期公司向东力（南通）化工有限公司资金拆借增加4,000万元所致；

14、其他流动负债同比下降50.30%，主要系公司报告期内偿还了精华制药的委托贷款6950万元。

报告期内，公司资产负债率34.84%，流动比率102.11%，资产与负债结构较合理，资产质量优良，负债结构较合理不会对公司现金流带来不利影响。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	384,977,630.24	-	384,394,042.23	-	0.15%
营业成本	237,381,570.17	61.61%	238,478,280.18	62.04%	-0.46%

毛利率	38.34%	-	37.96%	-	-
管理费用	43,742,339.94	11.36%	50,630,674.59	13.17%	-13.61%
研发费用	17,801,353.59	4.62%	17,072,995.39	4.44%	4.27%
销售费用	15,443,032.75	4.01%	12,938,687.67	3.37%	19.36%
财务费用	3,397,546.14	0.88%	5,834,797.18	1.52%	-41.77%
资产减值损失	5,395,797.58	1.40%	2,780,276.40	0.72%	94.07%
其他收益	5,332,193.00	1.39%	3,923,950.00	1.02%	35.89%
投资收益		-		-	-
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益	168,034.38	0.04%	-19,118.00	0.00%	-978.93%
汇兑收益		-		-	-
营业利润	60,754,561.57	15.78%	54,506,294.72	14.18%	11.46%
营业外收入	973,356.50	0.25%	111,770.32	0.03%	770.85%
营业外支出	1,935,557.83	0.50%	2,045,423.59	0.53%	-5.37%
净利润	52,394,417.23	13.61%	45,332,277.93	11.79%	15.58%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，利润表项目较上年变动比例超过30%的分析如下：

- 1、财务费用同比下降41.77%，主要系报告期内人民币不断贬值，汇兑收益较上期增加337.60万元所致；
- 2、资产减值损失同比上升94.07%，主要系母公司转型为管理型公司，部分生产设备不在使用，产生减值损失所致；
- 3、其他收益同比上升35.89%，主要系母公司转型为管理型公司，政府奖补人员分流费用241.6万元所致；
- 4、资产处置收益同比变动978.93%，绝对金额较小，不会对利润造成重大影响；
- 5、营业外收入上升770.85%，主要系报告期收到赔偿款较上期增加67.60万元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	381,635,228.81	377,019,375.03	1.22%
其他业务收入	3,342,401.43	7,374,667.20	-54.68%
主营业务成本	236,423,347.82	232,871,518.12	1.53%
其他业务成本	958,222.35	5,606,762.06	-82.91%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	381,635,228.81	99.13%	377,019,375.03	98.08%
化学原料药及中间体	211,144,396.26	54.85%	214,922,276.93	55.91%
化工医药中间体	170,490,832.55	44.28%	162,097,098.10	42.17%
其他业务收入	3,342,401.43	0.87%	7,374,667.20	1.92%



合计	384,977,630.24	100.00%	384,394,042.23	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	282,430,417.41	73.36%	266,969,886.91	69.45%
国外	102,547,212.83	26.64%	117,424,155.32	30.55%
合计	384,977,630.24	100.00%	384,394,042.23	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，其他业务收入和其他业务成本同比分别下降54.68%、82.91%，主要系公司销售原材料和对外加工减少所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	商丘市新先锋药业有限公司	29,571,529.71	7.68%	否
2	兖矿鲁南化工有限公司/兖矿国宏化工有限公司	28,135,819.97	7.31%	否
3	上海迪赛诺药业股份有限公司/上海迪赛诺化学制药有限公司/盐城迪赛诺制药有限公司	19,577,293.50	5.09%	否
4	唐山中浩化工有限公司	14,297,057.47	3.71%	否
5	精华制药集团股份有限公司/上海苏通生物科技有限公司	12,580,782.54	3.27%	是
合计		104,162,483.19	27.06%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河北诚信集团有限公司	11,408,515.76	6.93%	否
2	兖矿鲁南化工有限公司	10,218,785.10	6.20%	否
3	常州赛润进出口有限公司	10,111,116.67	6.14%	否
4	常州市西河商贸有限公司	8,366,793.94	5.08%	否
5	常州金晟制药厂	7,588,357.53	4.61%	否
合计		47,693,569.00	28.96%	-

注：兖矿鲁南化工有限公司既是公司前五大客户，又是公司前五大客商，主要系公司产品二氧五环系为兖矿鲁南化工有限公司共聚甲醛产品配套，而生产二氧五环的主要原料之一浓缩甲醛也是兖矿鲁南化工有限公司的原料之一；以上和兖矿鲁南化工有限公司的采购和销售业务均按照市场价格定价，较合理。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	106,860,007.35	84,916,020.42	25.84%
投资活动产生的现金流量净额	-70,549,403.80	-100,212,835.84	29.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,654,710.58	-17,914,108.68	-7.03%

**现金流量分析：**

不适用。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况****1、报告期内主要子公司情况：**

- （1）报告期内公司全资子公司南通公司合并营业收入 22,429.51 万元，合并净利润 4,888.86 万元；
- （2）报告期内公司全资子公司南通森萱营业收入 11,688.97 万元，净利润 117.84 万元；
- （3）报告期内公司控股子公司鲁化森萱营业收入 6,222.26 万元，净利润 1,427.19 万元。

**2、报告期内取得和处置子公司情况**

- （1）报告期内，公司通过向控股股东发行股份购买其持有的南通公司 100% 股权，南通公司（含其全资子公司如东药业有限公司）成为公司全资子公司。
- （2）报告期内，公司新设控股子公司宁夏森萱，截止本报告披露日，公司已向宁夏森萱出资 510.00 万元，占宁夏森萱实收资本的 51%，为宁夏森萱控股股东。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司不存在委托理财、对外委托贷款、衍生品投资等对外投资情况。

**（五）研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,801,353.59	17,072,995.39
研发支出占营业收入的比例	4.62%	4.44%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科以下	91	80
研发人员总计	97	85
研发人员占员工总量的比例	17.26%	15.04%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	24



公司拥有的发明专利数量	6	5
-------------	---	---

**研发项目情况：**

报告期内，公司继续重视研发工作，主要目的是获得部分原料药产品的制备工艺，优化现有原料药及中间体产品的技术和工艺进行革新、优化，同时加强对原料药新品的研发，达到将现有中间体产品达到国内、国际市场技术持续领先，并补充新型产品的目标；公司研发一是对原料药新品进行路线设计，工艺研发；二是对高新材料、利托那韦中间体工艺革新，致使各个产品的质量、收率方面有了改观，整体收率、成本也有了大幅度改观。

报告期内研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。

报告期内无研发投入资本化情况。

**（六）非标准审计意见说明****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

截至2018年12月31日，公司应收账款余额46,871,335.91元，坏账准备金额2,783,688.44元，账面价值相对较高。如财务报告附注三、11所述，森萱医药公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层评估相关客户的信用情况，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

以上关键审计事项不会对公司正常经营带来重大不利影响。

**（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司根据通知要求对财务报表格式进行调整，公司管理层认为前述准则的采用未对公司财务报表产生重大影响。

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、报告期内，公司发行股份取得南通公司（含其全资子公司如东药业有限公司）100%股权，南通公司纳入合并报表范围，南通公司注册资本 800 万元；
- 2、报告期内，公司新设控股子公司宁夏森萱，取得宁夏森萱 51%股权，宁夏森萱纳入合并报表范围，截止报告期末，宁夏森萱尚未出资。

## （九）企业社会责任

报告期内，公司根据国家财税法律法规依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；保护环境，积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系，积极参与地方政府组织的扶持本市贫困乡村，为农村脱贫付出应尽的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

我国目前是全球最大的原料药生产国，可生产 1,500 多种原料药和中间体。根据统计，2016 年全国原料药产量达 328.90 万吨，规模以上企业实现主营业务收入 5,034.90 亿元，同比增长 8.40%，利润总额达到 445.25 亿元，同比增长 25.85%，自 2012 年以来主营业务收入及利润总额复合增长率分别达到 10.61%和 18.06%，原料药制造企业呈现良好的盈利态势。

#### 1、原料药国内产业竞争力不断增强

我国原料药行业经过长足的发展，已经从仅能生产维生素等低端大宗原料药的阶段发展到可以大量生产较为高端的特色原料药的阶段，技术水平不断提升，质量水平也不断提高，不少原料药品种通过美国 FDA 检查或获得欧盟 CEP 证书(又称 COS 证书)达到了欧美等发达国家的质量要求。技术水平的提升在逐步降低我国原料药的生产成本，由于我国人均工资低于发达国家、生产规模大、配套设施齐全、原材料供应充足，我国原料药制造业依然有望保持成本优势。在技术和人才的不断积累、成本优势维持等因素的推动下，预计我国原料药行业的竞争力有望不断增强。

#### 2、监管法规要求与企业发展能力的共同提高

随着人们环保意识逐步加强，国家对环保日趋重视，近几年关于环保的政策加速出台。2017 年国务院发布《重点流域水污染防治规划(2016 年-2020 年)》，要求加大医药等企业结构调整，关停高污染、高耗能的“低、小、散”企业。2016 年 11 月，国务院办公厅印发《控制污染物排放许可制实施方案》，计划逐步贯彻落实排污许可制度，将其建设成为固定污染源环境管理的核心制度。2016 年《中华人民共和国环境保护税法》出台，将环保费改为环保税，同时对于排放少的企业给予税收减免，并计划于 2018 年起实施。环保压力的增加，提升了医药制造企业的环保支出，逼迫部分小产能退出市场，提升了行业集中度，对原料药生产企业而言既是机遇，又是挑战。企业加大环保投资力度，进行产业升级，改进工艺，提升污染处理能力，才能在未来发展中实现可持续发展，抓住结构性机遇。

公司在原料药行业面临市场竞争、安全环保、自身管理等诸多挑战，但同样也享受结构性调整的机遇，公司将顺应行业发展趋势，加强自身内功的修炼、加快产品结构调整、降低产品成本、提高产品质量，保持良好的盈利态势。

## （二）公司发展战略

报告期内公司通过重大资产重组完成了产品结构的进一步升级，原料药产品占比不断提升，现有苯巴比妥、扑米酮、保泰松等多种原料药产品；公司医药化工中间体产品经过多年发展已形成巴比妥类、抗病毒、抗艾滋病类药物中间体和含氧杂环医药化工中间体等系列产品，其中巴比妥类中间体多个品种系专有产品，国内独家生产经营，产品质量优良；抗艾滋病毒类药物关键中间体，公司在国内开发较早且品种齐全，形成了一定的生产规模。公司含氧杂环类产品工艺技术质量稳定，产品实现了替代进口，在医药及共聚甲醛材料化工领域有广阔的应用前景。子公司南通森萱可实现产品的下延，部分医药中间体产品向原料药转型。

- （1）做好现有原料药的技术和市场公关；
- （2）进一步发展抗艾滋病药物系列中间体，适时向原料药转型；
- （3）拓展开发含氧杂环产品在新材料化工及溶剂替代领域的应用；
- （4）开发具有自身工艺特色与核心竞争力的专利产品；
- （5）进一步打造绿色化工、环保化工，提高循环、再生利用资源的水平；
- （6）实现由化工向制药转变的战略转移。

## （三）经营计划或目标

巩固现有原料药品种的市场地位，将现有医药中间体品种向原料药升级，进一步提高原料药销售收入占总销售收入的比重。

进一步提高抗艾滋病药物系列中间体产能。该系列中间体已经成为企业的主要特色产品之一，随着利托那韦等产品的专利到期，该系列中间体需求量将有较大幅度的增长。公司将稳定提高现有产品的质量，进一步完善抗艾滋病药物系列产品品种结构，提高产品产能，力争成为国内乃至全球具有较大影响力的抗艾滋病药物中间体生产基地。

拓展含氧杂环产品在新材料化工及溶剂替代领域的销售。公司现有产品二氧五环技术和产品质量已达到进口产品的水平，可以替代进口产品，公司将进一步拓展对满足国内多家大型材料工业企业的销售，拉动产量和产值增长。

开发具有自身特色与核心竞争力原料药产品。公司将继续发挥技术优势，一方面对现有优势产品进行工艺和技术改进，保持领先地位；另一方面在原有产品的产品链上开发具有特色与核心竞争力的产品，丰富产品线。

## （四）不确定性因素

原料药和医药化工中间体的生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。经过几十年粗放式发展，我国环境承受能力接近极限，未来对医药化工企业污染排放的执法力度将加大。环保要求的日趋严格一方面会增加企业的生产成本，另一方面会淘汰环保不规范企业，实现行业的优胜劣汰。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、税收政策风险

目前，公司部分子公司正享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司经营造成一定的影响。

公司正积极加大对研发的投入，加强财务核算，并对国家相关税收优惠政策充分研究学习，在高新技术企业相关资质到期前，积极组织专业团队确保高新技术企业的认定和复审顺利通过。

## 2、汇率变动风险

人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。

据公司经营发展要求，将不断开拓海外市场，增加外销收入，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价，从而影响到公司产品竞争力，给公司带来一定风险，未来随着公司出口业务规模的增长，未来随着公司出口业务规模的增长，尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。

## 3、应收账款坏账风险

近年来，由于公司业务拓展迅速，公司经营规模有逐年提升的趋势，应收账款可能会进一步增加，应收账款坏账损失的风险将加大。

公司将采用灵活的销售政策，并加大应收账款的考核力度，并建立科学有效的预警系统来减少应收账款坏账给公司带来的不利影响。

## 4、原材料价格波动风险

公司采购原材料主要为化工产品，报告期内公司采购原材料价格已有不同程度的上涨，未来如原材料价格继续上涨，将对公司赢利水平产生不利影响。

公司采购部门建立了国际大宗原料价格变化警示系统，一旦预计原料价格发生较大变化，将提前采取措施，以消除此影响。

## 5、市场竞争风险

公司处于资金密集型与知识密集型的原料药及医药化工行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业，行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型原料药及精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化原料药精细化工企业，其规模、知名度和客户基础都优于国内企业，而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入，或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度，现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。

公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、安全、环保风险

公司化学原料药、化工医药中间体需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽然自设立至今未发生重大安全、环保事故，且制定了严格的安全、环保管理制度，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。

公司将加强相关人员培训教育，加快相关设备的维护更新，不断完善安全环保制度，加大安全环保隐患的查找和整改力度来防止安全、环保事故给公司带来不利影响。

### 2、生产资质等证书无法续期的风险

根据我国医药行业的现行法规，原料药及医药中间体生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品批准文号、GMP 认证证书等，上述证书及许可证均有一定的有效期，倘若上述资质期满无法续期或换领新证，公司的生产经营将受到一定影响。其次，最近两年南通公司原料药产品的出口比例较大，南通公司的原料药产品的进口国/地区大



多采取严格的药品准入政策，如果南通公司无法持续符合出口国/地区的质量认证要求，将对公司的生产经营会产生不利影响。

公司将加速专业人才的引进，加强政策法规的学习，加强药品生产质量管理，确保各项资质证书的按时取得。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	367,830.00	0.00	367,830.00	0.08%

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

报告期内，公司诉讼事项不属于重大诉讼，不会对公司经营造成重大影响。

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

报告期内，公司无结案的重大诉讼、仲裁事项。

**（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	37,000,000.00	8,709,042.74
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	165,000,000.00	13,997,046.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000.00	43,287,700.00
6. 其他	25,000,000.00	-

注：其他同一控制下合并日前被合并方南通公司关联交易的情况：

1、本期取得同一控制下子公司南通公司，在合并日前，南通公司向精华制药及其子公司委托借款或拆借 7,000.00 万元，产生利息费用 193.07 万元。

2、本期取得同一控制下子公司南通公司，在合并日前，精华制药先代垫南通公司职工社保支出金额为 691.95 万元，南通公司再支付给精华制药。

3、因公司母公司精华制药集团股份有限公司在合并报表范围内设置资金池集中管理资金，公司子公司南通公司在同一控制合并日前本期共支付至精华制药资金池资金 350,247,874.55 元，自精华制药资金池取得资金 387,947,930.82 元；在同一控制合并日前，本期南通公司共拆入临时周转资金 161,769,837.80 元，未支付利息。

4、在同一控制下合并日前，本期上海苏通生物科技有限公司为公司子公司精华制药集团南通有限公司代垫职工社保支出金额为 376,302.96 元。

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
精华制药集团股份有限公司	发行股份购买资产	558,716,200.00	已事前及时履行	2018年9月21日	2018-041

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

本次发行股份购买资产暨关联交易事项，可以提高公司整体盈利能力，最大化股东利益，利用资本市场，实现业务快速发展，优化公司内部管理，促进有序发展，避免潜在的同业竞争，将对公司生产经营产生积极的影响。

**（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

报告期内，经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项如下：

- 1、母公司转型为管理型公司，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟处置设备资产的议案（一）》、《关于拟处置设备资产的议案（二）》，将部分在公司内部有使用价值的原母公司设备资产在公司内部优先出售，该部分设备资产账面价值 68.52 万元，将公司内部

无使用价值的设备资产通过产权交易所拍卖，该部分设备资产的价值 661.29 万元。

- 2、公司以每股 4.50 元的价格向控股股东精华制药发行普通股 12,415.9170 万股，购买其持有的南通公司 100%股权和南通森萱 35.1821%股权，交易后南通公司和南通森萱均变为公司全资子公司。

#### （五）承诺事项的履行情况

- 1、精华制药系公司控股股东，在公司挂牌时签订的《关于避免同业竞争的承诺》目前尚在履行中；
- 2、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于股份锁定的承诺函》正在履行中；
- 3、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于规范关联交易的承诺函》正在履行中；
- 4、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于避免同业竞争的承诺函》正在履行中；
- 5、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于独立性的承诺函》正在履行中；
- 6、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于承担违规或者侵权行为导致的损失的承诺》正在履行中；
- 7、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于资金池业务的承诺》正在履行中；
- 8、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于不属于失信联合惩戒对象的承诺》正在履行中；
- 9、精华制药系公司控股股东，作为交易对方，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于本次重组提供的信息真实性、准确性和完整性的承诺》正在履行中。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,243,000	51.00%	29,057,000	59,300,000	32.32%
	其中：控股股东、实际控制人	30,243,000	51.00%	-40,000	30,203,000	16.46%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,057,000	49.00%	95,102,170	124,159,170	67.68%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	124,159,170	124,159,170	67.68%
	董事、监事、高管	29,057,000	49.00%	-29,057,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,300,000	-	124,159,170	183,459,170	100.00%
普通股股东人数		64				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	精华制药集团股份有限公司	30,243,000	124,119,170	154,362,170	84.14%	124,159,170	30,203,000
2	童贞明	29,057,000	-38,000	29,019,000	15.82%	-	29,019,000
3	朱慧静	-	5,000	5,000	0.00%	-	5,000
4	蒋进	-	4,000	4,000	0.00%	-	4,000
5	尹海林	-	4,000	4,000	0.00%	-	4,000
6	徐原惠	-	3,000	3,000	0.00%	-	3,000
7	上海业沅资产管理有限 公司	-	3,000	3,000	0.00%	-	3,000
8	南京九皋投资管理有限 公司	-	2,000	2,000	0.00%	-	2,000
9	杨素芬	-	1,000	1,000	0.00%	-	1,000
10	陈中	-	1,000	1,000	0.00%	-	1,000
合计		59,300,000	124,104,170	183,404,170	99.96%	124,159,170	59,245,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，公司持股第八以后的股东，均并列持股第九，以上列示的第九名、第十名股东是按照中国结算登记北京分公司12月28日下发的公司全体排名证券持有人名册列明的持股第九名、第十名股东；公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

企业名称：精华制药集团股份有限公司

统一社会信用代码：91320600138297660P

企业类型：股份有限公司（上市）

成立时间：1994年01月03日

住所：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号

注册资本：83,572.4374万元人民币

法定代表人：朱春林

经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。  
（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）

报告期内，公司控股股东无变化。

### （二） 实际控制人情况

产控集团为精华制药的控股股东；南通市国资委持有产控集团 100%的股权，为精华制药的实际控制人，因此也是公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月14日	2017年2月21日	6.00	3,300,000	19,800,000.00	0	0	0	0	0	是
2018年7月30日	2018年12月11日	4.50	124,159,170	0.00	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

最近两个会计年度，公司有两次普通股股票发行情况，其中2018年7月30日披露发行方案的系发行股份购买资产，不存在募集资金和募集资金使用；2016年12月14日披露发行方案的募集资金使用和变动情况如下：

##### 1、募集资金的使用用途和变动情况

因经营需要，公司分别于2017年3月15日、2017年3月31日召开第一届董事会第二十次会议、2017年第一次临时股东大会，审议通过了《江苏森萱医药化工股份有限公司关于部分变更募集资金使用用途的议案》，同意将原募集资金使用用途“2、使用募集资金600万元增资全资子公司南通金盛昌化工有限公司，用于南通金盛昌1,4-二氧六环技术改造项目。”变更为“2、公司拟将募集资金人民币600万元通过银行委托贷款给南通森萱，用于南通森萱1,4-二氧六环新建项目的建设投入。”变更后的募集资金使用用途如下：（1）使用募集资金600万元作为剩余出资款，用于控股子公司山东鲁化森萱新材料有限公司1,3-二氧五环项目的建设投入；（2）公司拟将募集资金人民币600万元通过银行委托贷款给南通森萱，用于南通森萱1,4-二氧六环新建项目的建设投入；（3）使用募集资金780万元与精华制药按持股比例共同增资公司控股子公司南通森萱药业有限公司，用于南通森萱原料药新建项目的建设投入。

##### 2、募集资金的使用情况

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；募集资金用途变更的，已履行相关决策程序；截止报告期末募集资金已按规定用途使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况：**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求：**适用 不适用**四、可转换债券情况**适用 不适用**五、间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
委托贷款	精华制药集团股份有限公司	21,811,600.00	4.35%	2018.2.6- 2019.2.5	否
委托贷款	精华制药集团股份有限公司	50,000,000.00	4.35%	2018.9.27- 2019.9.26	否
资金拆借	东力(南通)化工有限公司	20,000,000.00	4.35%	2018.4.23- 2019.4.22	否
资金拆借	东力(南通)化工有限公司	20,000,000.00	4.35%	2018.4.26- 2019.4.25	否
银行借款	江苏银行南通静海支行	50,000,000.00	4.78%	2018.11.9- 2019.11.5	否
<b>合计</b>	-	161,811,600.00	-	-	-

**违约情况：**适用 不适用**六、权益分派情况****(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用单位：元/股

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年4月2日	62.50	0	0
2018年6月26日	7.59	0	0
<b>合计</b>	70.09		

注：以上利润分配事项系报告期内公司子公司南通公司在合并日前向原股东精华制药分配的现金股利5,607.13万元；根据公司与精华制药签订的《发行股份购买资产协议》，南通公司在重大资产基准日后向原股东精华制药分配基准日前南通公司实现的可供分配利润5,607.13万元，该利润分配事项已调整重大资产重组交易对价。

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**



适用 不适用

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0	0

**未提出利润分配预案的说明：**

适用 不适用

考虑到母公司 2018 年转型为管理型公司，公司子公司南通森萱尚未形成累计盈利，2019 年尚需对宁夏森萱投入近 1500 万元，为支持子公司的发展，保证公司正常资金周转，2018 年度不分配现金股利，也不分配股票股利。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
吴玉祥	董事长	男	1969.08.02	本科	2017.4.1-2020.3.31	-
胡舜承	董事、总经理	男	1971.12.09	本科	2017.4.1-2020.3.31	405,450.00
姜春娟	董事	女	1974.07.28	本科	2017.4.1-2020.3.31	-
朱狮章	董事、董事会秘书	男	1982.12.13	本科	2017.4.1-2020.3.31	238,500.00
童军	董事	男	1982.11.21	大专	2017.4.1-2020.3.31	-
沈燕娟	监事会主席	女	1975.08.11	本科	2017.4.1-2020.3.31	-
封乃军	监事	男	1972.12.29	大专	2017.4.1-2020.3.31	180,480.00
周剑龙	职工监事	男	1977.06.09	大专	2017.4.1-2020.3.31	131,636.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长吴玉祥为公司控股股东精华制药副总经理；董事姜春娟为公司控股股东精华制药子公司上海苏通生物科技有限公司总经理；监事会主席沈燕娟为公司控股股东精华制药安全合规总监；公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨建国	财务负责人	离任	-	辞职

注：报告期末至本报告披露日期间，公司原总经理胡舜承辞职，公司已聘任成剑为公司新任总经理；公司已聘任公司董事、董事会秘书朱狮章为公司新任财务负责人。



## 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年4月1日	朱狮章	是	不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	61
生产人员	294	344
销售人员	22	21
技术人员	145	114
财务人员	11	14
员工总计	531	554

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	4
本科	108	104
专科	112	113
专科以下	306	333
员工总计	531	554

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策，报告期内公司采用固定工资加绩效考核加特殊贡献奖励的薪酬政策，极大地调动了公司员工的稳定性和积极性，也维持了员工的稳定性。

2、培训计划，报告期内公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和上海交大等国内知名高校建立了良好的合作关系，采用委培的方式对关键技术人员进行外部培训。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

- 环境治理公司                    医药制造公司                    软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司                    专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司    零售公司                    不适用

### 未按要求进行披露行业信息的原因

-

### 一、宏观政策

原料药（API, Active Pharmaceutical Ingredients），又称活性药物成份，通常由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但仍需经过添加辅料等环节进一步加工成药物制剂后，病人才能服用。医药中间体则是生产原料药过程中的中间产品。

我国原料药产品按习惯通常可以分为大宗原料药、特色原料药和专利药原料药三类：（1）大宗原料药包括抗感染类、维生素类、激素类等大吨位、不涉及专利问题的传统化学原料药，产品附加值相对较低。（2）特色原料药包括以抗高血压、抗肿瘤、中枢神经以及降血糖为代表的特色化学原料药，主要用于生产专利到期或即将到期的仿制药，产品附加值往往较高。随着发达国家原料药生产成本和环保成本压力的增加以及我国原料药生产企业工艺技术、生产质量以及药政市场注册认证能力的提升，特色原料药继大宗原料药之后正加速向我国进行产业转移，特色原料药行业发展前景广阔。（3）专利药原料药是指用于制造原研药（专利药或创新药）的医药活性成分，主要满足国际原研药制药公司及新兴生物制药公司的创新药在药品临床研究、注册审批及商业化销售各个阶段需求，其中也包含用于生产该原料药但需要在管理当局监管下的高级中间体。随着全球产业分工及跨国制药公司的业务模式转变，专利药原料药的外购市场将进一步扩大。

随着世界经济发展、人口总量增长、人口老龄化程度提高以及人们保健意识增强，新型国家城市化建设的推进和各国医疗保障体制的不断完善，全球药品市场呈持续增长趋势。据统计数据，2010-2015 年全球药品销售总额由 7,936 亿美元增长至 10,345 亿美元，年均复合增长率约 5.4%，高于同期全球经济增长速度，并预测 2015-2019 年间全球药品销售金额年均复合增长率达到 4%-5%。2000 年以来，受大型医药企业受研发难度加大、新药推出速度减慢、专利药逐步到期等因素影响，全球药品市场增长速度有所放缓。但发展中国家药品市场的快速发展、仿制药品数量的急速增加，将继续驱动全球药品市场保持较快发展。

受益于我国经济快速增长以及医疗体制改革等因素，我国医药行业一直保持较快的增长速度。医药行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，我国也一直将医疗产业作为重点支柱产业予以扶持。2008-2016年，我国医药制造产业的主营业务收入从7,402亿元增长至28,063亿元，年复合增长率达到18.13%，远高于同期GDP增长率。随着十三五规划纲要的落地与实施，医疗制度的改革及资本进入限制的逐步放开，将推动医药行业市场进入一个高速发展的通道。

综上，在居民收入增长、人口增长及人口老龄化、医疗卫生保障体系建立等因素的驱动下，我国医药市场将持续保持快速增长态势。

## 二、业务资质

公司子公司南通森萱目前仅取得药品生产许可证和药品注册批件，许可经营范围为：原料药左旋多巴、卡比多巴、联苯双酯、双嘧达莫，尚未取得GMP及相关区域认证；子公司南通公司相关业务资质如下：

主要产品名称	药品生产许可证	药品注册文批文	药品GMP证书	其他强制性证书	其他非强制性证书	区域认证
苯巴比妥	苏 20160257	国药批准 H32025150	JS20180829	不适用	高新技术产品认定证书、质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、职业健康安全管理体系认证证书（OHSAS 18001：2007）、	中国、美国、欧盟等
保泰松	苏 20160257	国药准字 H32023526	JS20180829	不适用	质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、职业健康安全管理体系认证证书（OHSAS 18001：2007）	中国、美国、欧盟等
扑米酮	苏 20160257	国药准字 H32025156	JS20180829	不适用	质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、职业健康安全管理体系认证证书（OHSAS 18001：2007）	中国、美国、欧盟等
氟尿嘧啶	苏 20160257	国药准字 H32025153	JS20180829	监控化学品生产特别许可证书	高新技术产品认定证书、质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、职业健康安全管理体系认证证书（OHSAS 18001：2007）、	中国、美国、欧盟等
氟胞嘧啶	苏 20160257	国药准字 H32025152	JS20180829	监控化学品生产特别许可证书	质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、职业健康安全管理体系认证证书（OHSAS 18001：2007）	中国、美国、欧盟等
吡罗昔康	苏 20160257	国药准字 H32025160	JS20180829	监控化学品生产特别许可证书	质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、职业健	中国、美国



				书	康安全管理体系认证证书 (OHSAS 18001:2007)	
替诺昔康	苏 20160257	无, 不涉及国内销售	无, 不涉及国内销售	不适用	质量管理体系认证证书 (ISO9001: 2008)、职业健康安全管理体系认证证书 (OHSAS 18001:2007)	不涉及内销, 主要销往巴西
丙硫氧嘧啶	苏 20160257	国药准字 H32025151	JS20180829	不适用	质量管理体系认证证书 (ISO9001: 2008)、职业健康安全管理体系认证证书 (OHSAS 18001:2007)	中国、印尼、加拿大等
非那西丁	苏 20160257	国药准字 H32024556	JS20150448	不适用	/	中国

### 三、主要药（产）品

#### （一）在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

- 1、苯巴比妥：镇静催眠药、抗惊厥药，用作镇静和催眠药物，适用于治疗神经过度兴奋引起的失眠症，能引起安稳的睡眠；
- 2 保泰松：消炎镇痛药，用于治疗风湿性和类风湿性关节炎及痛风等；
- 3、扑米酮：抗癫痫药，用于治疗癫痫大发作、简单部分性发作和复杂部分性发作；
- 4、吡罗昔康：解热镇痛非留体抗炎药，用于治疗风湿性及类风湿性关节炎；
- 5、丙硫氧嘧啶：抗甲状腺药，用于各种类型的甲状腺功能亢进症；
- 6、氟尿嘧啶：抗肿瘤药用于治疗各种癌症，抑制 DNA、RNA 合成；
- 7、氟胞嘧啶：抗真菌药，用于体内真菌感染的治疗；
- 8、非那西丁：解热镇痛药，用于治疗发热头痛，神经痛等；
- 9、替诺昔康：新型解热镇痛类药物，用于妇产科、口腔拔牙、矫形手术及外科术后急性疼痛、外伤引起的中~重度疼痛、急性坐骨神经痛和腰痛、晚期癌痛，亦可用于慢性腰痛、骨关节炎、类风湿关节炎和强直性脊椎炎的治疗。

#### （二）药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

#### 1、药（产）品收入、成本的分类分析

报告期内，公司主要药品收入、成本分类分析如下：

- 1、镇定类药物，报告期实现营业收入9523.15万元、营业成本6891.25万元、毛利率27.64%，同比分别下降17.37%、-0.13%、31.40%；主要系内销镇定类药物销售占比下降，而内销单价又较高所致。
- 2、消炎类药物，报告期内实现营业收入6590.57万元、营业成本3097.52万元、毛利率53%，同比分别上升19.81%、-12.17%、47.7%；主要系消炎类药物销售单价上升26.96%所致。
- 3、抗癌类药物，报告期内实现营业收入2671.97万元、营业成本1068.55万元、毛利率60.01%，

同比分别上升36.26%、-3.46%、37.78%；主要系抗癌类药物销售单价同比上升38.79%所致。

4、其他类，报告期内实现营业收入2328.75万元、营业成本1387万元、毛利率40.44%，同比分别下降7.03%、21.10%、-35.64%；主要系其他类产品销售数量下降所致。

1、

## 2、销售模式分析

公司主要采取国内外地区并举的销售模式，公司销售区域主要集中在境内，南美，美国，欧洲，亚洲，非洲及其他地区。

在国内销售方面，公司目标客户比较明确，公司将产品直接销售给各制药企业和大型医药流通企业，公司销售部负责国内销售渠道的开拓、维护和销售服务。由于国内销售市场需要严格遵守 GMP 法规，特殊精神药品法规等，一般情况下，下游客户变更原料药供应商时程序较为复杂，因此公司与客户的合作关系较为稳定。

在国外销售方面，公司主要将产品直接销售给国外制药企业和国内外贸易公司。公司销售部外贸专员负责国际销售渠道的开拓，注册，审计，维护和售后服务，公司产品进入国外市场符合不同国家卫生部门的法规要求，并在当地药监局进行注册，客户通常不会轻易变更原料药供应商，因此公司和国外客户的合作关系是长期稳定的。

## 3、主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

### （三）已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

## 四、知识产权

### （一）主要药（产）品核心技术情况

#### 1、苯巴比妥原料药：

苯巴比妥系镇静和催眠药物，适用于治疗神经过度兴奋引起的失眠症，能引起安稳的睡眠。本产品已获得中国 GMP 认证证书，同时在美国、欧洲、韩国、巴西和俄罗斯注册。具体关键技术如下：

（1）苯巴比妥环合反应工艺技术。公司自主开发了一套独秘工艺技术参数，采用滴加法添加甲醇钠与原料及尿素产生环合反应，在该步将反应杂质控制平均降低 5%以上。

（2）高纯度、高收率苯巴比妥生产工艺技术。在本工艺中自主开发了冰水降温技术、甲醇回收技术、 $\alpha$ -苯基丁酰胺去除技术、活性炭脱色技术，该技术综合实现了将苯巴比妥单一杂质降到极值。

#### 2、保泰松原料药：

本产品主要用于关节炎的治疗，为一线药物。产品通过了中国 GMP 认证，并在美国及欧洲成功注册。具体关键技术如下：

（1）相转移催化制备正丁基丙二酸乙酯的生产工艺技术及精馏工艺技术。

（2）保泰松精量工艺耦合技术。

（3）保泰松高效绿色中和工艺技术。在中和工艺中由水溶解改为醇溶，再进行酸化中和后直接加热溶解脱色，相对于原工艺有效提升了制备效率。同时醇可回收，基本实现零排放。

（4）高纯度保泰松生产工艺技术。采用正丁基丙二酸乙酯与氢化偶氮苯，在独秘工艺参数下经强碱（醇钠）催化进行缩合反应生产保泰松钠盐，再进行酸化。

### 3、扑米酮原料药：

本产品为国内抗癫痫一线药物。产品获得中国及墨西哥 GMP 认证，并在美国、欧洲成功注册。具体关键技术如下：

(1) 高效扑米酮合成技术。以苯基乙基丙二酸二乙酯为原料与硫脲在液体甲醇钠催化下缩合反应得到硫代苯巴比妥钠，经盐酸酸化、锌粉还原反应得到扑米酮。该方法合成纯度及收率高。

(2) 扑米酮工艺关键参数的设计技术。通过盐酸的滴加量、盐酸滴加时间、酸化温度、锌粉加料方式等工艺参数的优化，提高产品的纯度和收率。

(3) 扑米酮制备工艺中重金属杂质的去除工艺技术。通过适当的加料时机及方式，结合关键工艺参数的控制，以微小的量能够高效、迅速、便捷的脱除产品中重金属离子，该方法去杂效果优。

### 4、5-氟尿嘧啶原料药：

5-氟尿嘧啶系国内一线抗癌药，拥有中国、墨西哥 GMP 认证，并在美国、欧洲、韩国及中国台湾注册。具体关键技术如下：

(1) 高效前体药物合成技术。以氟乙酸甲酯为原料与甲酸乙酯发生 Claisen 酯缩合反应得到氟代甲酰乙酸酯烯醇式钠盐，采用叠缩工艺，不经分离，与 O-甲基异脲环合、酸化（水解）反应得到 5-氟尿嘧啶。该方法合成纯度及收率高。

(2) 工艺关键参数的设计技术。通过催化剂形态的选择及缩合反应物料配比，环合反应温度及后处理时加水量等工艺参数的优化，产品收率提高 7.5%。

(3) 醇溶液回收再利用技术。通过将环合工段回收的醇溶液经专用技术处理后经设计特定工艺路径，用于酸化工段的原料，有效降低了工艺三废排放和生产成本。

## (二) 驰名或著名商标情况

适用  不适用

## (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用  不适用

## 五、研发情况

### (一) 研发总体情况

报告期内，公司继续重视研发工作，主要目的是获得部分原料药产品的制备工艺，优化现有原料药及中间体产品的技术和工艺进行革新、优化，同时加强对原料药新品的研发，达到将现有中间体产品达到国内、国际市场技术持续领先，并补充新型产品的目标；公司一是对原料药新品进行路线设计，工艺研发；二是对高新材料、利托那韦中间体工艺革新，各个产品的质量、收率方面有了改观，整体收率、成本也有了大幅度改观。

### (二) 主要研发项目情况

#### 1、研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入 金额	累计研发投入 金额	研发（注册） 所处阶段
1	5-氟尿嘧啶及其前体药物的工艺研究	1,372,796.68	6,518,576.87	中试阶段
2	阿托伐他汀钙研究开发项目	1,257,036.71	6,881,945.91	中试阶段
3	保泰松及其衍生产品的工艺研究	1,224,928.21	4,708,654.67	小试阶段



4	索非布韦技术开发	901,080.17	2,595,735.77	小试阶段
5	苯巴比妥的工艺研究	884,958.93	4,742,102.56	小试阶段
合计		5,640,800.70	25,447,015.78	-

--

## 2、被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

## 3、其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

## 4、停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

## 5、呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

## 6、重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），公司目前正享受“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”税收优惠政策。

## 7、自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、质量管理

### （一）基本情况

公司主营的苯巴比妥、扑米酮、保泰松、氟尿嘧啶、丙硫氧嘧啶、氟胞嘧啶、吡罗昔康、非那西丁、替诺昔康等9个原料药品种，除替诺昔康不涉及内销仅涉及出口外，其他8个原料药均通过了中国的GMP认证；公司多个原料药产品通过美国FDA和欧盟CEP认证；公司主营产品均通过ISO9001：2008质量管理体系认证。

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的相关质量管理体系组织生产，确保生产的原料药产品符合各项质量标准，并通过不断提升生产工艺水平，逐步实现生产管理的标准化和规范化。

公司生产部门生产过程严格按GMP规范管理，各岗位操作人员严格按相应的标准操作规程、操作记录及生产指令执行，不得随意变更。质量管理部QA检查员随时现场监控，确保各项指令的严格执行，对发生异常和偏差的，及时上报，管理人员协同QA检查员及时做出调查、解释和处理，并形成详细记录。生产结束且产品完成包装后，车间填写请验单送至QC人员，由QC人员取样检测，取样后将产品送到仓库待验区，交由仓库保存。质量授权人审查所有相关生产、检验记录、过程监控记录或偏差调查记录，确认符合要求或无潜在质量风险后下发产品放行单，仓库收到后办理入库手续。仓库收到销售发货单后，根据销售要求才准予发货。

报告期内，无重大质量事故。

### （二）重大质量安全问题



适用 不适用

## 八、安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

公司相关药品生产经营均取得了环评批复，并取得了相关部门颁发的《排污许可证》，通过了ISO 14001:2004环境体系认证，公司制定了《环境保护管理制度》、环保系列操作规程、《突发环境事件应急预案》等环境保护责任制度，定期对员工进行环保知识培训，检查环保设施的运营状况。

公司取得了《安全生产许可证》（（苏）WH安许证字[F00475]）、《监控化学品生产特别许可证书》（HW-D32-G0016）、《安全生产标准化二级企业证书》（苏 AQBWH II 201600022）、《职业健康安全管理体系认证证书（OHSAS 18001:2007）》（M43115S20311ROM），在日常经营过程中制定了一系列的安全标准化管理制度、操作规程，注重加强对员工的安全教育培训，督促员工严格按照安全操作规程执行，定期检查安全设施的运营状况。南通公司安装了DCS控制系统，有利于对生产的各个环节进行自动化管理、监控、风险预警。

报告期内，无重大安全、环保事故。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司原料药产品涉及危险化学品的生产、销售、储存、处置均取得了相关部门批准，并取得了相关许可、批复：《危险化学品生产、存储项目设立批准书》（通危化准[2011]36号）、《危险化学品建设项目安全设施设计审查意见书》（通危化项目设字[2012]11号）、《危险化学品建设项目安全设施竣工验收意见书》（通危化项目验字[2013]20号）。

公司严格按照危险化学品管理相关法律法规要求，从事危险化学品的生产、销售、储存、处置业务。

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

### (三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

### (四) 化学药品原料药生产研发

适用 不适用

原料药（API, Active Pharmaceutical Ingredients），又称活性药物成份，通常由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但仍需经过添加辅料等环节进一步加工成药物制剂后，病人才能服用。医药中间体则是生产原料药过程中的中间产品。



公司主要从事苯巴比妥、扑米酮、保泰松、氟尿嘧啶等化学药品原料药的研发、生产、销售。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

2014年3月28日股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

报告期内，公司无新建立的公司治理制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改情况如下：

- 1、根据公司实际情况，修订关联交易决策权限相关问题，在《公司章程》第五章、第二节、第6条下增加第7条，“公司与关联人发生的除日常关联交易之外的其他关联交易金额在100万元以上（含100万元），且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易，应当提交董事会批准；公司与关联人发生的除日常关联交易之外的其他关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在1000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应当提交股东大会批准。”
- 2、由于公司发行股份购买资产后，注册资本发生变化，相应修改公司章程，将公司章程第一章第五条内容修改为“公司注册资本为人民币18345.917万元。”，将公司章程第三章第二十条内容“公司股份全部为普通股，共计18345.917万股。”
- 3、由于公司母公司已转型为管理型公司，对母公司经营范围进行修改，将公司章程第二章第十

四条修改为：“公司的经营范围：化工原料、化工产品 & 医药中间体销售（不含危险化学品）；化工产品、医药中间体及原料药的技术研发；企业管理咨询及培训服务；自营和代理商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

- 4、根据《公司法》等相关法律法规，将公司股东大会通知方式进行规范修订，将公司章程第四章第五十五条修改为：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。”

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	《2017 年年度报告》、《2018 年第一季度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》、《2017 年度利润分配议案》、2018 年度日常关联交易预计、发行股份购买资产暨关联交易及相关事项、母公司转型为管理型公司、相关设备资产的处置、向江苏银行信用借款 5000 万元、放弃控股子公司少数股权优先受让权等
监事会	5	《2017 年年度报告》、《2018 年第一季度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》、《2017 年度利润分配议案》、2018 年度日常关联交易预计、发行股份购买资产暨关联交易及相关事项、母公司转型为管理型公司、相关设备资产的处置等
股东大会	4	《2017 年年度报告》、《2017 年度利润分配议案》、2018 年度日常关联交易预计、发行股份购买资产暨关联交易及相关事项、母公司转型为管理型公司、相关设备资产的处置等

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》及全国股转系统相关规定，对《公司章程》中关联交易决策权限进行了明确细化，推进公司合法、合规、高效地审议关联交易事项。

## （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定公司通过网站、电话、电子邮件等形式，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的

互动。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见：**

不适用。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司的主营业务为医药中间体和化工中间体的研发、生产和销售。公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。公司与控股股东精华制药签订了避免同业竞争协议，控股股东承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。因此，公司业务独立。

2、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同或与退休返聘员工签订劳务合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设有独立财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备专职财务管理人员，独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。因此，公司财务独立。

5、公司已建立独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司下设生产控制部、质量部、研发部、财务部、内销部、外贸部等职能部门。各职能部门之间分工明确，各司其职，保证公司顺利运转。因此，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会关于内部控制的说明：

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会

计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天衡审字（2019）00068号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号万达商务广场B座19-20楼
审计报告日期	2019年2月14日
注册会计师姓名	闵志强、王兆钢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报告	360,000.00

审计报告正文：

### 审计报告

天衡审字（2019）00068号

江苏森萱医药化工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏森萱医药化工股份有限公司（以下简称森萱医药公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森萱医药公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森萱医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 1、关键审计事项

截至2018年12月31日，公司应收账款余额46,871,335.91元，坏账准备金额2,783,688.44元，账面价值相对较高。如财务报告附注三、11所述，森萱医药公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层评估相关客户的信用情况，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们评价和测试了公司应收账款管理相关的内部控制；检查应收账款减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性，并与同行业上市公司进行比较分析；向所有重要客户函证应收账款余额，确定余额的准确性；检查相关的交易合同中信用条款和付款条件以及交易合同实际履行情况，判断应收账款确认的准确性并分析结算差异原因；对应收账款进行账龄分析，复核其准确性；通过对期后回款的查证，进一步验证应收账款的可收回性。

## 四、其他信息

森萱医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森萱医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森萱医药公司、终止运营或别无其他现

实的选择。

治理层负责监督森萱医药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森萱医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森萱医药公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就森萱医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：闵志强

中国·南京

2019年2月14日

中国注册会计师：王兆钢

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	73,992,429.32	53,211,408.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	55,747,253.21	42,425,425.49
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	10,780,750.10	2,908,355.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,276,093.53	8,681,283.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	92,823,850.95	83,447,755.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	6,279,102.90	14,096,654.52
<b>流动资产合计</b>		<b>244,899,480.01</b>	<b>204,770,883.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			



债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	311,012,263.99	324,058,234.11
在建工程	五、8	48,369,213.35	27,428,873.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	77,289,599.59	56,997,248.36
开发支出			
商誉	五、10	2,494,067.97	2,494,067.97
长期待摊费用	五、11	1,616,952.82	802,990.79
递延所得税资产	五、12	7,628,594.16	4,089,308.43
其他非流动资产	五、13	321,610.00	60,323,622.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>448,732,301.88</b>	<b>476,194,344.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>693,631,781.89</b>	<b>680,965,227.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	50,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	34,083,081.71	52,245,446.04
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、16	17,266,881.29	3,256,708.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	10,667,985.12	9,510,661.67
应交税费	五、18	7,107,039.37	5,057,771.05
其他应付款	五、19	48,895,243.24	8,339,308.81
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、20	71,811,600.00	144,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>239,831,830.73</b>	<b>222,909,896.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、21	1,805,826.60	1,977,633.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,805,826.60</b>	<b>1,977,633.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>241,637,657.33</b>	<b>224,887,529.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	183,459,170.00	59,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	163,488,820.60	271,213,395.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	390,883.05	732,222.32
盈余公积	五、25	6,063,855.85	6,063,855.85
一般风险准备			
未分配利润	五、26	83,851,770.50	93,063,475.23
归属于母公司所有者权益合计		437,254,500.00	430,372,949.13
少数股东权益		14,739,624.56	25,704,749.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>451,994,124.56</b>	<b>456,077,698.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>693,631,781.89</b>	<b>680,965,227.99</b>

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,073,668.28	14,321,701.86



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	5,598,856.30	30,659,496.33
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		12,065,139.53	22,714,821.59
其他应收款	十四、2	3,213,723.31	1,204,102.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,223,088.04	14,264,654.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,067.07	6,487,890.46
<b>流动资产合计</b>		<b>36,271,542.53</b>	<b>89,652,667.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	390,685,397.91	70,208,945.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,551,604.56	37,558,449.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,788,896.09	9,037,390.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,186,404.57	786,105.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>429,212,303.13</b>	<b>117,590,891.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>465,483,845.66</b>	<b>207,243,558.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		286,388.50	2,316,761.43
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		20,262,498.80	2,302,861.95



合同负债			
应付职工薪酬		542,097.48	849,603.60
应交税费		370,270.14	273,993.75
其他应付款		1,672,665.20	2,347,447.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	69,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>23,133,920.12</b>	<b>77,590,667.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,133,920.12</b>	<b>77,590,667.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		183,459,170.00	59,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,453,254.86	29,135,971.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		178,360.50	178,360.50
盈余公积		6,063,855.85	6,063,855.85
一般风险准备			
未分配利润		27,195,284.33	34,974,702.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>442,349,925.54</b>	<b>129,652,890.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>465,483,845.66</b>	<b>207,243,558.60</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------



<b>一、营业总收入</b>		384,977,630.24	384,394,042.23
其中：营业收入	五、27	384,977,630.24	384,394,042.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		329,723,296.05	333,792,579.51
其中：营业成本	五、27	237,381,570.17	238,478,280.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	6,561,655.88	6,056,868.10
销售费用	五、29	15,443,032.75	12,938,687.67
管理费用	五、30	43,742,339.94	50,630,674.59
研发费用	五、31	17,801,353.59	17,072,995.39
财务费用	五、32	3,397,546.14	5,834,797.18
其中：利息费用		5,590,440.75	4,219,338.48
利息收入		958,475.78	528,111.04
资产减值损失	五、33	5,395,797.58	2,780,276.40
信用减值损失			
加：其他收益	五、34	5,332,193.00	3,923,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	168,034.38	-19,118.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,754,561.57	54,506,294.72
加：营业外收入	五、36	973,356.50	111,770.32
减：营业外支出	五、37	1,935,557.83	2,045,423.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,792,360.24	52,572,641.45
减：所得税费用	五、38	7,397,943.01	7,240,363.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		52,394,417.23	45,332,277.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,394,417.23	45,332,277.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			



1. 少数股东损益		5,534,847.34	-655,662.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		46,859,569.89	45,987,940.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		52,394,417.23	45,332,277.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,859,569.89	45,987,940.54
归属于少数股东的综合收益总额		5,534,847.34	-655,662.61
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五、2	0.26	0.25
（二）稀释每股收益			

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	73,236,111.35	183,765,651.40
减：营业成本	十四、4	59,402,694.20	133,141,254.83
税金及附加		995,880.09	1,763,168.98
销售费用		8,035,146.91	8,946,568.32
管理费用		13,589,720.89	16,859,191.04
研发费用		944,015.70	8,000,736.96
财务费用		1,757,502.37	4,211,326.67
其中：利息费用		2,169,683.32	3,389,662.17
利息收入		33,843.75	74,600.36
资产减值损失		1,718,443.94	1,552,521.22



信用减值损失			
加：其他收益		3,402,400.00	3,575,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		376,886.34	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,428,006.41	12,865,883.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		678,157.74	230,558.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,106,164.15	12,635,324.87
减：所得税费用		-2,326,745.95	1,417,767.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,779,418.20	11,217,557.46
（一）持续经营净利润		-7,779,418.20	11,217,557.46
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,779,418.20	11,217,557.46
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,793,867.25	333,980,930.59
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		10,550,370.93	6,500,957.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	7,473,833.57	7,263,162.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>344,818,071.75</b>	<b>347,745,051.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,473,392.62	135,014,165.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,847,752.34	60,367,305.02
支付的各项税费		28,715,505.72	36,232,695.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	29,921,413.72	31,214,864.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>237,958,064.40</b>	<b>262,829,030.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>106,860,007.35</b>	<b>84,916,020.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,827,463.10	23,546.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,827,463.10</b>	<b>23,546.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,884,850.95	100,236,382.64
投资支付的现金		492,015.95	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,376,866.90</b>	<b>100,236,382.64</b>



投资活动产生的现金流量净额		-70,549,403.80	-100,212,835.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	27,033,713.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39(3)	651,529,368.62	294,662,011.94
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>701,529,368.62</b>	<b>321,695,724.94</b>
偿还债务支付的现金		0.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,666,366.85	23,747,957.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39(4)	656,517,712.35	295,861,876.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>718,184,079.20</b>	<b>339,609,833.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,654,710.58</b>	<b>-17,914,108.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,125,128.01</b>	<b>-1,279,953.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、40	<b>20,781,020.98</b>	<b>-34,490,877.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	53,211,408.34	87,702,286.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	<b>73,992,429.32</b>	<b>53,211,408.34</b>

法定代表人：吴玉祥 主管会计工作负责人：朱狮章 会计机构负责人：张网保

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,463,780.88	127,062,145.79
收到的税费返还		910,146.77	4,785,292.61
收到其他与经营活动有关的现金		404,243.75	7,359,525.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,778,171.40</b>	<b>139,206,964.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,305,600.00	79,924,617.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,791,909.26	22,432,885.38
支付的各项税费		3,143,863.20	15,220,013.54
支付其他与经营活动有关的现金		11,121,929.83	16,442,698.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,363,302.29</b>	<b>134,020,214.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,414,869.11</b>	<b>5,186,749.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,568,077.25	20,128.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			



收到其他与投资活动有关的现金		40,188,400.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		44,756,477.25	20,128.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,555.49	472,944.17
投资支付的现金		492,015.95	13,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		34,188,400.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,790,971.44	20,272,944.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,965,505.81	-20,252,816.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	19,800,000.00
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		0.00	119,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	138,800,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,262,060.40	3,389,662.17
支付其他与筹资活动有关的现金		69,500,000.00	99,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		71,762,060.40	122,389,662.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,762,060.40	16,410,337.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		133,651.90	-188,673.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,248,033.58	1,155,597.76
加：期初现金及现金等价物余额		14,321,701.86	13,166,104.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,073,668.28	14,321,701.86



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	59,300,000.00				271,213,395.73			732,222.32	6,063,855.85		93,063,475.23	25,704,749.22	456,077,698.35
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	59,300,000.00	0.00	0.00	0.00	271,213,395.73	0.00	0.00	732,222.32	6,063,855.85	0.00	93,063,475.23	25,704,749.22	456,077,698.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	124,159,170.00	0.00	0.00	0.00	-107,724,575.13	0.00	0.00	-341,339.27	0.00	0.00	-9,211,704.73	-10,965,124.66	-4,083,573.79
(一) 综合收益总额											46,859,569.89	5,534,847.34	52,394,417.23
(二) 所有者投入和减少资本	124,159,170.00	0.00	0.00	0.00	-107,724,575.13		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,434,594.87	0.00
1. 股东投入的普通股	124,159,170.00				134,112,093.82								258,271,263.82
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													0.00
4. 其他					-241,836,668.95							-16,434,594.87	-258,271,263.82
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-56,071,274.62	0.00	-56,071,274.62



1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-56,071,274.62		-56,071,274.62
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-341,339.27	0.00	0.00	0.00	-65,377.13	-406,716.40
1. 本期提取								6,471,382.97				255,826.90	6,727,209.87
2. 本期使用								6,812,722.24				321,204.03	7,133,926.27
（六）其他													0.00
<b>四、本年年末余额</b>	183,459,170.00	0.00	0.00	0.00	163,488,820.60	0.00	0.00	390,883.05	6,063,855.85	0.00	83,851,770.50	14,739,624.56	451,994,124.56

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	56,000,000.00				254,713,395.73			209,122.00	4,942,100.10		68,197,290.44	17,919,640.00	401,981,548.27
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	254,713,395.73	0.00	0.00	209,122.00	4,942,100.10	0.00	68,197,290.44	17,919,640.00	401,981,548.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	16,500,000.00	0.00	0.00	523,100.32	1,121,755.75	0.00	24,866,184.79	7,785,109.22	54,096,150.08
(一) 综合收益总额											45,987,940.54	-655,662.61	45,332,277.93
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	16,500,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,233,713.00	28,033,713.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				16,500,000.00							8,233,713.00	28,033,713.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	1,121,755.75	0.00	-21,121,755.75	0.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,121,755.75		-1,121,755.75		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



1.资本公积转增资本（或股本）													0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	523,100.32	0.00	0.00	0.00	207,058.83	730,159.15
1. 本期提取								5,383,010.63				252,181.93	5,635,192.56
2. 本期使用								4,859,910.31				45,123.10	4,905,033.41
（六）其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	59,300,000.00	0.00	0.00	0.00	271,213,395.73	0.00	0.00	732,222.32	6,063,855.85	0.00	93,063,475.23	25,704,749.22	456,077,698.35

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

**（八）母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	59,300,000.00				29,135,971.96			178,360.50	6,063,855.85		34,974,702.53	129,652,890.84
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	59,300,000.00	0.00	0.00	0.00	29,135,971.96	0.00	0.00	178,360.50	6,063,855.85		34,974,702.53	129,652,890.84



	0				6							4
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	124,159,170.00	0.00	0.00	0.00	196,317,282.90	0.00	0.00	0.00	0.00		-7,779,418.20	312,697,034.70
（一）综合收益总额											-7,779,418.20	-7,779,418.20
（二）所有者投入和减少资本	124,159,170.00	0.00	0.00	0.00	196,317,282.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,476,452.90
1. 股东投入的普通股	124,159,170.00				196,317,282.90							320,476,452.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
<b>四、本年年末余额</b>	183,459,170.00	0.00	0.00	0.00	225,453,254.00	0.00	0.00	178,360.50	6,063,855.85	0.00	27,195,284.33	442,349,925.50



	00				86							4
--	----	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	---

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00				12,635,971.96			0.00	4,942,100.10		24,878,900.82	98,456,972.88
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,635,971.96	0.00	0.00	0.00	4,942,100.10		24,878,900.82	98,456,972.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	16,500,000.00	0.00	0.00	178,360.50	1,121,755.75		10,095,801.71	31,195,917.96
（一）综合收益总额											11,217,557.46	11,217,557.46
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00				16,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,800,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				16,500,000.00							19,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	1,121,755.75		-1,121,755.75	0.00
1. 提取盈余公积									1,121,755.75		-1,121,755.75	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00



4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	178,360.50	0.00	0.00	0.00	178,360.50
1. 本期提取								1,841,701.49				1,841,701.49
2. 本期使用								1,663,340.99				1,663,340.99
（六）其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	59,300,000.00	0.00	0.00	0.00	29,135,971.96	0.00	0.00	178,360.50	6,063,855.85		34,974,702.53	129,652,890.84

---

# 江苏森萱医药化工股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

江苏森萱医药化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰兴市江腾医药化工厂，注册资本人民币 1,000.00 万元，经济性质为集体企业。根据 2008 年 8 月 19 日泰兴市企业改革领导小组办公室泰企改（2008）19 号《关于同意泰兴市江腾医药化工厂改制的批复》，泰兴市江腾医药化工厂整体出让给童贞明，童贞明以经评估确认的净资产 2,035.01 万元作为对新企业的出资，根据章程的规定，其中 2000 万元作为变更后公司的注册资本，余额 35.01 万元作为变更后公司的资本公积。同时童兴智以货币资金出资 100 万元。变更后，公司注册资本为人民币 2,100 万元，其中：童贞明出资 2,000 万元，占注册资本的 95%；童兴智出资 100 万元，占注册资本的 5%。

根据公司 2011 年 3 月 30 日股东会决议及修改后章程的规定，童贞明将其所持的公司 740 万股股权转让给栾雯，210 万股股权转让给韦荷兰；童兴智将其所持有的 100 万股股权转让给栾雯。本次变更后，童贞明出资 1,050 万元，占注册资本的 50%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 40%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2011 年 7 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 1,500 万元，均为童贞明出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 3,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 70.83%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 23.33%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 5.84%。

根据公司 2011 年 9 月 6 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 2,000 万元，均为泰兴市森萱柒号商务会所有限公司出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 45.54%；泰兴市森萱柒号商务会所有限公司（以下简称“柒号会所”）出资 2,000 万元，占注册资本的 35.71%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 15.00%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 3.75%。

根据公司 2011 年 9 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司自然人股东栾雯将其所持有的公司 740 万股股权转让给童贞明，将其所持有的公司 100 万股股权转让给柒号会所；公司自然人股东

---

韦荷兰将其所持有的公司 210 万股股权转让给童贞明；公司自然人股东童贞明将其所持有的公司 1,260 万股股权转让给柒号会所。本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 3,360 万元，占注册资本的 60.00%。

根据 2012 年 3 月 13 日公司股东会决议，柒号会所将其持有公司 51%股权转让给精华制药集团股份有限公司。2012 年 4 月 9 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 504 万元，占注册资本的 9%。

根据 2013 年 12 月 20 日公司股东会决议，泰兴市森萱柒号商务会所有限公司持有的本公司 9%的股权全部转让给童贞明。2013 年 12 月 23 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,744 万元，占注册资本的 49.00%。

根据 2014 年 3 月 21 日公司股东会议决议，公司整体变更为股份有限公司，公司已于 2014 年 3 月 28 日办妥工商变更手续。

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 7 月 17 日出具的股转系统函[2014]896 号文《关于同意江苏森萱医药化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2016 年 12 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会决议，公司向现有股东按持股比例定向发行股票 330.00 万股，发行价为每股人民币 6.00 元，精华制药集团股份有限公司认购 168.30 万股，认购资金人民币 1,009.80 万元，童贞明认购 161.70 万股，认购资金人民币 970.20 万元，合计认购 1,980.00 万元，此次募集资金款项业经天衡验字(2017)00001 号验资报告予以验证，此次增发完成后，公司注册资本变更为 5,930.00 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 3,024.30 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,905.70 万元，占注册资本的 49.00%。

根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100%的股权及其持有的南通森萱药业有限公司 35.1821%的股权。非公开发行 124,159,170 人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 4.5 元，此次非公开发行后，公司注册资本变更为 183,459,170 元。

---

公司经营范围：化工原料、化工产品 & 医药中间体销售（不含危险化学品）；化工产品、医药中间体及原料药的技术研发；企业管理咨询及培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自营和代理商产品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的注册地：泰兴市虹桥镇中丹路西侧。

公司统一社会信用代码：91321200748720948H。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 2 月 14 日决议批准报出。

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 3 户。详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

## 三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

---

## 2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

---

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中

---

的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

---

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

**B、可供出售金融资产减值：**

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

**⑤金融资产终止确认**

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

**A、所转移金融资产的账面价值；**

**B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。**

**(3) 金融负债**

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

**③金融负债的后续计量**

**A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。**

**B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。**

**④金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

**(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 11、应收票据及应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于 50 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值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确定。

---

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

### 14、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

## 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产中按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备（年限平均法）	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年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。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	4 年
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

---

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

---

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **21、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **22、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，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。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工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。

### **（3）辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **23、预计负债**

### **（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：**

①该义务是企业承担的现时义务；

---

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对后出具收货单或验收单。公司在取得收货单（验收单）后或客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已到岸或已离岸）时确认收入。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

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

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

---

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

## **28、租赁**

### **(1) 经营租赁**

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **(2) 融资租赁**

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **29、会计政策、会计估计变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	根据财政部2018年6月财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值的70%或租金收入为计税依据	1.2%或12%
土地使用税	按土地使用面积	4元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税率
公司	25%
精华制药集团南通有限公司	15%
精华制药集团如东药业有限公司	20%
南通森萱药业有限公司	25%
山东鲁化森萱新材料有限公司	25%
南通金盛昌化工有限公司	25%
宁夏森萱药业有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2018 年进行高新技术企业资格复审并获通过，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2018 年起三年减按 15% 计缴。

(2) 根据财税[2018]77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，公司子公司精华制药集团如东药业有限公司系年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,853.76	3,490.96
银行存款	73,989,575.56	53,207,917.38
其他货币资金	-	-
合 计	73,992,429.32	53,211,408.34
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	11,659,605.74	1,362,800.00
应收账款	44,087,647.47	41,062,625.49
合 计	55,747,253.21	42,425,425.49

#### (1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,659,605.74	1,362,800.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	11,659,605.74	1,362,800.00

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,172,480.29	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	41,172,480.29	-

3) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## (2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,871,335.91	100.00	2,783,688.44	5.94	44,087,647.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	46,871,335.91	100.00	2,783,688.44	-	44,087,647.47

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,548,360.72	100.00	2,485,735.23	5.71	41,062,625.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	43,548,360.72	100.00	2,485,735.23	-	41,062,625.49

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,724,860.59	2,286,243.03	5.00
1 至 2 年	407,971.17	40,797.12	10.00
2 至 3 年	15,555.15	4,666.55	30.00
3 至 4 年	537,580.83	268,790.42	50.00
4 至 5 年	4,353.71	2,176.86	50.00
5 年以上	181,014.46	181,014.46	100.00
合 计	46,871,335.91	2,783,688.44	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,683,168.54	2,134,158.43	5.00
1 至 2 年	141,934.10	14,193.41	10.00
2 至 3 年	537,889.43	161,366.83	30.00
3 至 4 年	4,353.71	2,176.86	50.00
4 至 5 年	14,350.48	7,175.24	50.00
5 年以上	166,664.46	166,664.46	100.00
合 计	43,548,360.72	2,485,735.23	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 297,953.21 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,022.13

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	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
商丘市新先锋药业有限公司	货款	12,846,000.00	1 年以内	27.40	642,300.00
上海迪赛诺化学制药有限公司\上海迪赛诺药业股份有限公司[注]	货款	5,456,618.00	1 年以内	11.64	272,830.90
ZETA PHARMACEUTICALS LLC(美国)	货款	4,526,280.40	1 年以内	9.66	226,314.02
HONOUR LAB	货款	3,321,788.80	1 年以内	7.09	166,089.44
P.T. TDP(印尼)	货款	2,657,431.04	1 年以内	5.67	132,871.55

合 计	--	28,808,118.24	--	61.46	1,440,405.91
-----	----	---------------	----	-------	--------------

[注]受同一实际控制人控制

- 5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收帐款情况。
- 6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	9,520,971.77	88.31	2,866,538.58	98.56
1 至 2 年	1,259,778.33	11.69	32,899.00	1.13
2 至 3 年	-	-	6,003.00	0.21
3 年以上	-	-	2,915.00	0.10
合 计	10,780,750.10	100.00	2,908,355.58	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏工塘化工设备有限公司	非关联方	1,800,390.00	16.70
江苏赛德力制药机械制造有限公司	非关联方	1,143,760.00	10.61
远东电缆有限公司	非关联方	1,114,411.90	10.34
扬州通扬化工设备有限公司	非关联方	734,400.00	6.81
南通新纪元智能空调有限公司	非关联方	631,190.75	5.85
合 计	--	5,424,152.65	50.31

### 4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	22,330.00
其他应收款	5,276,093.53	8,658,953.43
合 计	5,276,093.53	8,681,283.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项 目	期末余额	期初余额
应收委托贷款利息	-	22,330.00
合 计	-	22,330.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,698,853.48	99.43	455,483.95	7.99	5,243,369.53
应收出口退税 [注]	32,724.00	0.57	-	-	32,724.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,731,577.48	100.00	455,483.95	-	5,276,093.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,270,444.40	100.00	611,490.97	6.60	8,658,953.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	9,270,444.40	100.00	611,490.97	-	8,658,953.43

[注] 应收出口退税不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,011,695.36	250,584.76	5.00
1 至 2 年	106,365.49	10,636.55	10.00
2 至 3 年	494,499.00	148,349.70	30.00
3 至 4 年	59,016.17	29,508.09	50.00
4 至 5 年	21,745.22	10,872.61	50.00
5 年以上	5,532.24	5,532.24	100.00
合计	5,698,853.48	455,483.95	-

(续)

账龄	期初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,687,306.67	384,365.34	5.00
1 至 2 年	1,281,600.00	128,160.00	10.00
2 至 3 年	259,016.17	77,704.85	30.00
3 至 4 年	36,989.32	18,494.66	50.00
4 至 5 年	5,532.24	2,766.12	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	9,270,444.40	611,490.97	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备的金额为-156,007.02 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的其他应收款：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	80,546.00	13,872.29
代垫职工社保	22,480.00	107,733.84
支付的保证金及押金	1,415,344.08	3,107,915.50
支付的各项费用	1,099,406.27	535,305.13
支付的其他往来款	-	4,500,000.00
应收政府补助	3,032,000.00	-
代垫职工工伤医药费	-	882,804.09
应收出口退税	32,724.00	-
其他	49,077.13	122,813.55
合 计	5,731,577.48	9,270,444.40

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
泰兴市财政局	应收政府补助	2,432,000.00	1 年以内	42.44	121,600.00
如东县财政局	支付的保证金及押金	1,103,414.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.25	179,265.70
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	支付的各项费用	717,470.79	1 年以内	12.52	35,873.54
泰兴市环保局	应收政府补助	300,000.00	1 年以内	5.23	15,000.00
泰兴市虹桥工业园区财	应收政府补助	300,000.00	1 年以内	5.23	15,000.00

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
政分局					
合计	--	4,852,884.79	--	84.67	366,739.24

6) 涉及政府补助的其他应收款:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰兴市财政局	人员安置补贴	2,432,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
泰兴市虹桥工业园区财政分局	拆除设备奖励	300,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
泰兴市环保局	环保局减化奖励	300,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
合计	--	3,032,000.00	--	--

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,565,586.67	195,439.93	20,370,146.74	21,754,850.69	146,652.22	21,608,198.47
自制半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	64,460,635.89	2,821,933.57	61,638,702.32	54,987,109.16	3,616,984.87	51,370,124.29
在产品	10,815,001.89	-	10,815,001.89	10,469,433.01	-	10,469,433.01
合计	95,841,224.45	3,017,373.50	92,823,850.95	87,211,392.86	3,763,637.09	83,447,755.77

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	146,652.22	48,966.03	-	178.32	195,439.93
自制半成品	-	-	-	-	-
产成品	3,616,984.87	1,930,563.54	-	2,725,614.84	2,821,933.57
在产品	-	-	-	-	-
合计	3,763,637.09	1,979,529.57	-	2,725,793.16	3,017,373.50

存货跌价准备计提的依据为: 按期末账面实存的存货, 采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较, 按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为: 在正常销售经营过程中, 以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	-	本期生产领用及报损
产成品及库存商品	-	本期实现销售及报损

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-	455,208.57
增值税进项税额	6,182,035.83	13,479,429.96
其他	97,067.07	162,015.99
合计	6,279,102.90	14,096,654.52

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,012,263.99	324,058,234.11
固定资产清理	-	-
合计	311,012,263.99	324,058,234.11

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	218,518,149.31	249,254,470.06	2,503,570.55	18,430,227.41	488,706,417.33
2.本期增加金额	7,319,726.47	20,403,439.82	230,247.86	3,377,982.04	31,331,396.19
(1) 购置	7,313,177.51	9,025,679.06	230,247.86	2,699,551.62	19,268,656.05
(2) 在建工程转入	6,548.96	11,377,760.76	-	678,430.42	12,062,740.14
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	38,920,168.57	508,736.71	4,066,492.06	43,495,397.34
(1) 处置或报废	-	38,920,168.57	508,736.71	4,066,492.06	43,495,397.34
4.期末余额	225,837,875.78	230,737,741.31	2,225,081.70	17,741,717.39	476,542,416.18
二、累计折旧					
1.期初余额	47,431,237.43	105,881,695.57	1,859,346.23	8,472,688.44	163,644,967.67
2.本期增加金额	10,058,101.08	22,591,360.87	311,481.60	2,718,052.08	35,678,995.63
(1) 计提	10,058,101.08	22,591,360.87	311,481.60	2,718,052.08	35,678,995.63
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	30,745,837.34	470,443.75	3,167,139.14	34,383,420.23
(1) 处置或报废	-	30,745,837.34	470,443.75	3,167,139.14	34,383,420.23
4.期末余额	57,489,338.51	97,727,219.10	1,700,384.08	8,023,601.38	164,940,543.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	-	1,003,215.55	-	-	1,003,215.55
2.本期增加金额	-	3,201,133.79	-	25,165.90	3,226,299.69
(1) 计提	-	3,201,133.79	-	25,165.90	3,226,299.69
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	3,639,906.12	-	-	3,639,906.12
(1) 处置或报废	-	3,639,906.12	-	-	3,639,906.12
4.期末余额	-	564,443.22	-	25,165.90	589,609.12
四、账面价值					
1.期末账面价值	168,348,537.27	132,446,078.99	524,697.62	9,692,950.11	311,012,263.99
2.期初账面价值	171,086,911.88	142,369,558.94	644,224.32	9,957,538.97	324,058,234.11

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	58,253,351.99	25,765,899.50	-	32,487,452.49	-
机器设备	5,510,005.07	2,061,590.96	483,439.76	2,964,974.35	-
办公设备	591,145.08	411,634.72	25,165.90	154,344.46	-
合计	64,354,502.14	28,239,125.18	508,605.66	35,606,771.30	-

(3) 期末无通过融资租赁租入及租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏森萱公司仓库、食堂、仓库和维修间	3,801,111.52	因所在地管辖调整暂停办理,待辖区房屋登记工作恢复后继续办理
南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	939,061.49	正在办理过程中
南通公司保泰松附房	81,349.28	正在办理过程中
南通公司冷冻间泵房	59,048.93	正在办理过程中
合计	4,880,571.22	-

(5) 固定资产清理: 无。

## 8、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	48,369,213.35	27,428,873.13
工程物资	-	-
合计	48,369,213.35	27,428,873.13

(1) 在建工程情况:

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
南通公司三废技改二期工程	13,528,603.76	-	13,528,603.76	6,976,315.71	-	6,976,315.71
南通公司厂区道路	3,645,084.62	-	3,645,084.62	3,244,958.96	-	3,244,958.96
南通公司公斤级车间	-	-	-	553,008.64	-	553,008.64
南通公司 AFT 技改工程	6,110,789.97	-	6,110,789.97	6,110,789.97	-	6,110,789.97
南通公司零星工程	10,103.60	-	10,103.60	1,640,978.39	-	1,640,978.39
南通公司索氟布韦项目	-	-	-	4,269,361.75	-	4,269,361.75
南通公司电气改造工程	-	-	-	366,404.54	-	366,404.54
南通公司 DCS 改造	-	-	-	3,671,955.33	-	3,671,955.33
南通公司非那西丁在建项目	5,515,419.87	-	5,515,419.87	-	-	-
南通公司控制中心项目 ( DCS 二期项目)	1,127,687.83	-	1,127,687.83	-	-	-
南通公司冷冻改造项目	2,138,956.97	-	2,138,956.97	-	-	-
南通公司原料药四期	15,697,466.89	-	15,697,466.89	-	-	-
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	595,099.84	-	595,099.84	595,099.84	-	595,099.84
合 计	48,369,213.35	-	48,369,213.35	27,428,873.13	-	27,428,873.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
南通公司三废技改二期工程	14,000,000.00	6,976,315.71	6,552,288.05	-	-	13,528,603.76
南通公司厂区道路	5,000,000.00	3,244,958.96	400,125.66	-	-	3,645,084.62
南通公司公斤级车间	2,000,000.00	553,008.64	121,550.80	674,559.44	-	-
南通公司 AFT 技改工程	7,000,000.00	6,110,789.97	-	-	-	6,110,789.97
南通公司零星工程	-	1,640,978.39	12,344.27	1,643,219.06	-	10,103.60
南通公司索氟布韦项目	15,000,000.00	4,269,361.75	237,629.92	4,506,991.67	-	-
南通公司电气改造工程	600,000.00	366,404.54	-	366,404.54	-	-
南通公司 DCS 改造	5,000,000.00	3,671,955.33	1,199,610.10	4,871,565.43	-	-
南通公司非那西丁在建	6,000,000.00	-	5,515,419.87	-	-	5,515,419.87

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
项目						
南通公司控制中心项目 (DCS二期项目)	3,000,000.00	-	1,127,687.83	-	-	1,127,687.83
南通公司冷冻改造项目	2,200,000.00	-	2,138,956.97	-	-	2,138,956.97
南通公司原料药四期	80,000,000.00	-	15,697,466.89	-	-	15,697,466.89
如东药业190吨原料药 及431吨副产品项目	310,000,000.00	595,099.84	-	-	-	595,099.84
合计	449,800,000.00	27,428,873.13	33,003,080.36	12,062,740.14	-	48,369,213.35

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	资金来源	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(%)
南通公司三废技改二期工程	113.57	95	-	-	-	其他
南通公司厂区道路	72.9	85	-	-	-	其他
南通公司公斤级车间	77.16	100	-	-	-	其他
南通公司AFT技改工程	87.29	95	-	-	-	其他
南通公司零星工程	-	-	-	-	-	其他
南通公司索氟布韦项目	30.04	100	-	-	-	其他
南通公司电气改造工程	61.07	100	-	-	-	其他
南通公司DCS改造	97.43	100	-	-	-	其他
南通公司非那西丁在建项目	91.92	96	-	-	-	其他
南通公司控制中心项目(DCS 二期项目)	37.59	35	-	-	-	其他
南通公司冷冻改造项目	97.23	98	-	-	-	其他
南通公司原料药四期	19.62	40	-	-	-	其他
如东药业190吨原料药及431 吨副产品项目	0.19	1	-	-	-	其他
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 工程物资：无。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	其它	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	62,152,026.53	5,652,300.00	162,846.71	67,967,173.24
2. 本期增加金额	22,028,506.79	-	34,482.76	22,062,989.55
(1) 购置	22,028,506.79	-	34,482.76	22,062,989.55
(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	84,180,533.32	5,652,300.00	197,329.47	90,030,162.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,781,042.59	2,047,344.47	141,537.82	10,969,924.88
2. 本期增加金额	1,234,757.42	516,422.23	19,458.67	1,770,638.32
(1) 计提	1,234,757.42	516,422.23	19,458.67	1,770,638.32
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	10,015,800.01	2,563,766.70	160,996.49	12,740,563.20
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	74,164,733.31	3,088,533.30	36,332.98	77,289,599.59
2. 期初账面价值	53,370,983.94	3,604,955.53	21,308.89	56,997,248.36

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
精华制药集团如东药业有限公司土地使用权	22,028,506.79	正在办理过程中

## 10、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	

南通金盛昌化工有限公司	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97
合计	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97

(2)商誉减值准备:公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下:

项 目	南通金盛昌化工有限公司(以下简称“金盛昌化工”)
商誉账面余额①	2,494,067.97
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	2,494,067.97
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,494,067.97
资产组的账面价值⑥	17,491,578.74
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	19,985,646.71
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	49,804,003.52
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	-

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

金盛昌化工自并购完成后,其全部业务(1,4-二氧六环)转移至南通森萱药业有限公司(以下简称“南通森萱”)相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。

资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了北京天健兴业资产评估有限公司2019年2月1日出具的天兴苏评报字(2019)第0013号《精华制药集团股份有限公司商誉减值测试涉及的南通金盛昌化工有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果。

### (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### 1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营,并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化;

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化;

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善,能随着经济的发展,进行适时调整和创新;

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现,并取得预期效益;

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率,在国家规定的正常范围内无重大变化等。

## 2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
南通金盛昌化工有限公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	[注]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.50%

[注]根据南通森萱对国内二氧六环产品市场的分析，从历史销售量来看，二氧六环产品销售比较稳定，在其市场上呈增长趋势，二氧六环是公司的核心产品，从历史期销售价格来看，总体亦呈上升趋势，因此在预测期内考虑适当的年增长率进行估计。鉴于南通森萱 2017 年建成搬迁，2018 年设备调整产能尚未完全释放，2019 年开始正常生产，故预测 2019 年二氧六环产品销售收入增长率为 33.21%，预测 2020 年-2023 年南通森萱二氧六环产品销售收入增长率分别为 8.84%、8.69%、12.15%、8.32%。

### (5) 商誉减值测试的影响

经本期对商誉相关资产组进行的减值测试，公司并购金盛昌化工形成的商誉本期未发生减值。

## 11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	802,990.79	1,357,822.25	543,860.22	-	1,616,952.82
合计	802,990.79	1,357,822.25	543,860.22	-	1,616,952.82

## 12、 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：

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	6,819,097.23	1,294,038.03	7,884,697.56	1,435,513.39
存货内部交易未实现	3,929,986.84	610,046.74	2,210,728.84	413,763.99
可弥补亏损	22,898,037.54	5,724,509.39	8,960,124.19	2,240,031.05
合计	33,647,121.61	7,628,594.16	19,055,550.59	4,089,308.43

### (2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公允价值	7,223,306.40	1,805,826.60	7,910,534.41	1,977,633.60
存货内部交易未实现	-	-	-	-
合计	7,223,306.40	1,805,826.60	7,910,534.41	1,977,633.60

### 13、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	321,610.00	1,236,666.00
委托贷款	-	37,700,056.27
预付土地款	-	21,386,899.80
合 计	321,610.00	60,323,622.07

### 14、 短期借款

#### (1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	-
保证借款	-	-
抵押加担保借款	-	-
保理加保证借款	-	-
合 计	50,000,000.00	-

#### (2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

### 15、 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	34,083,081.71	52,245,446.04
合 计	34,083,081.71	52,245,446.04

#### (1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	34,083,081.71	52,245,446.04
合 计	34,083,081.71	52,245,446.04

#### 超过 1 年的重要应付账款情况:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	6,334,439.12	暂未结算完毕
合 计	6,334,439.12	-

### 16、 预收款项

#### (1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	17,266,881.29	3,256,708.47
合 计	17,266,881.29	3,256,708.47

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,818,934.87	51,211,711.06	50,435,092.41	8,595,553.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,691,726.80	5,325,569.86	4,944,865.06	2,072,431.60
三、辞退福利	-	2,152,492.00	2,152,492.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,510,661.67	58,689,772.92	57,532,449.47	10,667,985.12

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,422,441.90	38,909,665.68	39,078,125.58	5,253,982.00
2、职工福利费	-	6,009,617.87	6,009,617.87	-
3、社会保险费	663,456.13	2,526,610.60	2,360,801.88	829,264.85
其中：医疗保险费	532,522.12	2,101,511.65	1,988,903.21	645,130.56
工伤保险费	23,871.86	283,076.00	261,011.11	45,936.75
生育保险费	107,062.15	142,022.95	110,887.56	138,197.54
4、住房公积金	376.00	2,393,963.00	2,394,339.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,732,660.84	1,371,853.91	592,208.08	2,512,306.67
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,818,934.87	51,211,711.06	50,435,092.41	8,595,553.52

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,645,160.39	5,192,920.51	4,827,302.52	2,010,778.38
2、失业保险费	46,566.41	132,649.35	117,562.54	61,653.22
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	1,691,726.80	5,325,569.86	4,944,865.06	2,072,431.60

## 18、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,498,326.46	3,031,798.36
增值税	2,162,830.62	949,193.22
印花税	99,631.99	39,646.84
城市建设维护税	158,865.37	104,108.85
教育费附加	146,803.75	104,108.85
土地使用税	458,274.19	458,274.23
房产税	365,525.37	348,058.46
个人所得税	12,498.31	22,582.24
环境保护税	201,267.90	-
各项基金	3,015.41	-
合 计	7,107,039.37	5,057,771.05

## 19、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	221,720.42	140,492.91
其他应付款	48,673,522.82	8,198,815.90
合 计	48,895,243.24	8,339,308.81

### (1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款应付利息	148,616.25	118,162.91
短期借款应付利息	73,104.17	22,330.00
合 计	221,720.42	140,492.91

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### (2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,715,301.65	1,126,600.00
其他往来款	40,100,000.00	3,352,838.81
应付运杂费	98,507.79	436,722.83
应付其它各项费用	4,759,713.38	3,282,654.26
合 计	48,673,522.82	8,198,815.90

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、 其他流动负债

项 目	期末余额 [注]	期初余额
委托贷款	71,811,600.00	144,500,000.00
合 计	71,811,600.00	144,500,000.00

[注] 委托贷款委托人均为精华制药集团股份有限公司，其中：21,811,600.00 元借款期限自 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 5 日； 50,000,000.00 元借款期限自 2018 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 26 日。

## 21、 递延所得税负债

详见附注五、12。

## 22、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股[注]	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	59,300,000	124,159,170	-	-	-	124,159,170	183,459,170

[注]根据第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，公司通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100%的股权及其持有的南通森萱药业有限公司 35.1821%的股权。此次非公开发行 124,159,170 人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 4.5 元，此次变更业经天衡会计师事务所出具的天衡验字（2018）00088 号验资报告验证确认，增发完成后，公司注册资本变更为 183,459,170 元。

## 23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,500,000.00	196,317,282.90	62,205,189.08	150,612,093.82
其他资本公积	254,713,395.73	-	241,836,668.95	12,876,726.78
合 计	271,213,395.73	196,317,282.90	304,041,858.03	163,488,820.60

[注] 本期公司通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司（以下简称南通公司）100%的股权及其持有的南通森萱药业有限公司（以下简称南通森萱）35.1821%的股权，产生的股本溢合计为 196,317,282.90 元，本期减少金额 62,205,189.08 元。

其他资本公积本期减少 241,836,668.95 元，为本期冲回公司同一控制下企业合并南通公司期初模拟合并金额。

## 24、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	732,222.32	6,471,382.97	6,812,722.24	390,883.05
合 计	732,222.32	6,471,382.97	6,812,722.24	390,883.05

## 25、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,063,855.85	-	-	6,063,855.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	6,063,855.85	-	-	6,063,855.85

## 26、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	93,063,475.23	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	93,063,475.23	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,859,569.89	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利 [注]	56,071,274.62	-
转作股本的普通股股利	-	-
其它减少	-	-
期末未分配利润	83,851,770.50	-

[注]系公司本期同一控制下企业合并南通公司在合并日前的利润分配。

## 27、 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	381,635,228.81	236,423,347.82	377,019,375.03	232,871,518.12
其他业务	3,342,401.43	958,222.35	7,374,667.20	5,606,762.06
合 计	384,977,630.24	237,381,570.17	384,394,042.23	238,478,280.18

## 28、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	1,152,367.96	1,694,978.34
教育费附加	1,094,131.66	1,615,767.09
房产税	1,430,121.36	1,229,020.28
土地使用税	1,833,096.76	1,360,668.09
印花税	254,176.96	154,574.30
车船使用税	5,525.00	1,860.00
环保税	792,236.18	-
合 计	6,561,655.88	6,056,868.10

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 29、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	377,273.59	2,050,239.05
行政办公费用	2,318,054.61	2,256,345.47
业务宣传费	433,868.40	7,505.59
营销费	7,228,540.07	2,399,415.00
业务招待费	698,433.50	1,375,325.99
运输费	3,871,138.68	3,979,219.19
其他费用	515,723.90	870,637.38
合 计	15,443,032.75	12,938,687.67

## 30、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	19,549,667.31	20,335,516.28
行政办公费用	11,109,804.99	8,880,487.19
折旧及摊销费	10,339,186.30	8,643,281.20
业务招待费	1,660,391.79	1,934,586.53
其他费用	794,344.03	1,047,459.10
停产损失	288,945.52	9,789,344.29
合 计	43,742,339.94	50,630,674.59

## 31、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,231,178.04	4,988,856.80
折旧及摊销	1,249,698.42	1,440,259.09
物料消耗	7,236,849.30	9,625,604.17

项 目	本期金额	上期金额
其他	3,083,627.83	1,018,275.33
合 计	17,801,353.59	17,072,995.39

### 32、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	5,590,440.75	4,219,338.48
减：利息收入	958,475.78	528,111.04
手续费	184,371.41	186,327.18
汇兑损益	-1,418,790.24	1,957,242.56
合 计	3,397,546.14	5,834,797.18

### 33、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	189,968.32	460,348.08
存货跌价准备	1,979,529.57	1,352,497.19
固定资产减值准备	3,226,299.69	967,431.13
合 计	5,395,797.58	2,780,276.40

### 34、 其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业单位增值税退税	-	3,168,000.00
2016 年企业考核奖	-	100,000.00
发明专利新授权奖	-	10,000.00
安全专项资金	-	20,000.00
2016 年外贸稳增长专项资金	-	12,500.00
品牌创建先进单位奖	-	100,000.00
第二批燃煤锅炉整治专项资金	-	120,000.00
涉外发展收入	-	44,500.00
国家进口贴息和外经贸发展专项补贴资金	-	5,500.00
外经贸发展专项补贴资金	-	47,100.00
科技创新政策奖励	-	130,000.00
个税奖励	-	31,610.00
经济转型升级补贴资金	-	40,000.00
国际市场开拓资金	-	33,500.00
工业企业规模培育考核奖	-	20,000.00
南通公司稳岗补贴	20,558.00	41,240.00

项目	本期发生额	上期发生额
2017年江苏省“双创计划”资助	880,135.00	-
如东财政局稳定外贸增长扶持资金	40,000.00	-
如东财政局2017年商务发展资金	53,800.00	-
县级科技创新政策补贴	70,000.00	-
工业经济转型升级稳定增长补贴	70,000.00	-
省级环保引导资金	400,000.00	-
2016-2017年度县级外贸扶持资金	45,300.00	-
县级关于推进创新型县建设的补贴	300,000.00	-
江苏森萱企业上市奖励	300,000.00	-
商务发展专项资金	15,400.00	-
人员安置补偿	2,432,000.00	-
拆除设备奖励	300,000.00	-
环保局减化奖励	300,000.00	-
2017年度政府考核奖励	50,000.00	-
商务发展专项资金	5,000.00	-
技术创新奖励	20,000.00	-
高新企业申报奖励	30,000.00	-
合计	5,332,193.00	3,923,950.00

### 35、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	168,034.38	-19,118.00	168,034.38
无形资产处置收益	-	-	-
合计	168,034.38	-19,118.00	168,034.38

### 36、 营业外收入

#### (1) 分类情况

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
非流动资产报废利得	-	-	-
接受捐赠	-	2,500.00	-
无法支付的往来款	64,088.33	105,990.91	64,088.33
罚款收入	12,077.07	-	12,077.07
赔偿款	675,991.00	-	675,991.00
其他	221,200.10	3,279.41	221,200.10
合计	973,356.50	111,770.32	973,356.50

### 37、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,251,670.97	15,558.51	1,251,670.97
罚款及滞纳金	176,124.45	1,093,000.00	176,124.45
捐赠支出	505,000.00	15,000.00	505,000.00
地方基金	-	5,295.00	-
其他	2,762.41	916,570.08	2,762.41
合 计	1,935,557.83	2,045,423.59	1,935,557.83

### 38、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,325,613.62	8,532,455.38
上年所得税汇算清缴差额	-216,577.88	307,598.14
递延所得税费用	-3,711,092.73	-1,599,690.00
合 计	7,397,943.01	7,240,363.52

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	59,792,360.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,948,090.06
子公司适用不同税率的影响	-4,704,129.91
调整以前期间所得税的影响	-143,024.77
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,621.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	305,681.46
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	135,199.29
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除	-2,900,664.66
残疾人工资扣除	-
500 万以下设备直接进费用	-454,830.26
所得税费用	7,397,943.01

### 39、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的各类保证金、订金及押金	2,836,628.29	252,480.99
其他公司往来款	-	5,859,557.02
利息收入	958,475.78	302,418.54
收到的政府补助	2,300,193.00	518,770.32
其他	1,378,536.50	329,936.00
合 计	7,473,833.57	7,263,162.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
行政办公费	12,256,279.68	11,136,832.66
业务宣传费	433,868.40	7,505.59
各项营销费用	3,890,136.12	2,399,415.00
业务招待费	2,358,825.29	3,309,912.52
运输费	3,997,890.72	3,772,796.72
研究开发费	3,083,627.83	1,018,275.33
银行手续费	184,371.41	186,327.18
支付的往来款	2,311,558.32	4,827,775.99
其他费用	1,404,855.95	4,556,023.33
合 计	29,921,413.72	31,214,864.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的集团公司资金池下拨资金	387,947,930.82	134,749,002.58
收到的委托贷款	71,811,600.00	119,000,000.00
收到的拆入资金	191,769,837.80	40,913,009.36
收到的往来资金借款	-	-
合 计	651,529,368.62	294,662,011.94

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的委托贷款	144,500,000.00	99,000,000.00
支付的集团公司资金池归集资金	350,247,874.55	165,344,317.98
支付的拆出资金	161,769,837.80	31,517,558.47
归还的往来资金借款	-	-
其他	-	-
合 计	656,517,712.35	295,861,876.45

40、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	52,394,417.23	45,332,277.93
加：资产减值准备	5,395,797.58	2,780,276.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,678,995.63	32,727,429.68
无形资产摊销	1,770,638.32	1,823,048.50
长期待摊费用摊销	543,860.22	494,186.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-168,034.38	34,676.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,251,670.97	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,590,440.75	3,984,746.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,539,285.73	-1,426,345.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-171,807.00	-173,344.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,355,624.75	14,613,124.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,119,715.55	-102,103,698.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,392,441.73	85,008,202.48
其他	-2,803,787.67	1,821,438.97
经营活动产生的现金流量净额	106,860,007.35	84,916,020.42
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,992,429.32	53,211,408.34
减：现金的期初余额	53,211,408.34	87,702,286.02
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	20,781,020.98	-34,490,877.68

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	73,992,429.32	53,211,408.34
其中：库存现金	2,853.76	3,490.96
可随时用于支付的银行存款	73,989,575.56	53,207,917.38
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、现金及现金等价物余额	73,992,429.32	53,211,408.34

#### 41、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

#### 42、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,451,987.44	6.8632	37,418,080.20
其中：美元	5,451,987.44	6.8632	37,418,080.20
应收账款	2,631,098.44	6.8632	18,057,754.81
其中：美元	2,631,098.44	6.8632	18,057,754.81

#### 43、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南通公司稳岗补贴	20,558.00	其他收益	20,558.00
2017年江苏省“双创计划”资助	880,135.00	其他收益	880,135.00
如东财政局稳定外贸增长扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
如东财政局2017年商务发展资金	53,800.00	其他收益	53,800.00
县级科技创新政策补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
工业经济转型升级稳定增长补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
省级环保引导资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2016-2017年度县级外贸扶持资金	45,300.00	其他收益	45,300.00
县级关于推进创新型县建设的补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
江苏森萱企业上市奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
商务发展专项资金	15,400.00	其他收益	15,400.00
人员安置补偿	2,432,000.00	其他收益	2,432,000.00
拆除设备奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
环保局减化奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017年度政府考核奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
商务发展专项资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
技术创新奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
高新技术企业申报奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	5,332,193.00	-	5,332,193.00

(2) 政府补助退回情况：无。

## 六、 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
精华制药集团南通有限公司	100.00%	同受精华制药集团股份有限公司控制	2018年10月31日	工商登记变更并取得控制权

[注] 根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100%的股权。

(续上表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
精华制药集团南通有限公司	174,221,590.30	35,825,362.52	221,460,854.92	33,006,071.86

### (2) 合并成本：

合并成本	精华制药集团南通有限公司	备注
--现金	-	-
--非现金资产的账面价值	-	-
--发行或承担的债务的账面价值	-	-
--发行的权益性证券的面值	116,291,139	按照账面价值作对价，发行 116,291,139 元新股，股本溢价 168,779,174.29 元，合并成本 285,070,313.29 元。
或有对价	-	-

或有对价及其变动的说明：

公司通过非公开增发股份收购同一控制下的精华制药集团南通有限公司，并取得 100%控制权，无或有对价安排。

### (3) 被合并方的主要资产、负债账面价值

主要报表项目	精华制药集团南通有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	39,621,342.99	37,403,961.27
应收票据及应收账款	34,596,245.44	25,303,769.71
预付款项	16,260,575.08	8,886,249.66
其他应收款	2,387,175.55	4,639,984.00
存货	52,598,992.92	47,258,002.55
固定资产	152,501,261.08	159,123,019.31
在建工程	58,755,880.94	27,428,873.13
无形资产	31,585,455.61	32,157,052.56

主要报表项目	精华制药集团南通有限公司	
	合并日	上期期末
其他非流动资产	61,336,230.71	60,323,622.07
<b>资产总计:</b>	<b>450,427,257.21</b>	<b>403,379,881.37</b>
应付票据及应付账款	9,113,100.46	9,529,914.39
预收款项	16,576,620.20	1,159,427.57
应付职工薪酬	7,798,350.64	6,887,427.67
应交税费	2,776,424.90	2,763,690.63
其他应付款	74,092,447.72	2,551,657.76
其他非流动负债	55,000,000.00	75,000,000.00
<b>减: 负债总计:</b>	<b>165,356,943.92</b>	<b>97,892,118.02</b>
<b>净资产:</b>	<b>285,070,313.29</b>	<b>305,487,763.35</b>
减: 少数股东权益	-	-
<b>取得的净资产:</b>	<b>285,070,313.29</b>	<b>305,487,763.35</b>

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因导致的合并范围变动

经公司 2018 年 11 月 20 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意与合作方林国平共同出资 4,000.00 万元设立宁夏森萱药业有限公司，宁夏森萱药业有限公司于 2018 年 11 月 22 日成立，统一社会信用代码：91640221MA770FWP57，注册资本 4,000.00 万元，公司认缴出资 2,040.00 万元，出资占比 51.00%，林国平认缴出资 1,960.00 万元，出资占比 49.00%，截至 2018 年 12 月 31 日，双方均未实际出资，截至审计报告日，公司累计实际出资 510.00 万元，合作方林国平累计实际出资 490.00 万元，目前宁夏森萱正处于筹建期。

## 七、在其他主体中权益的披露

(以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
山东鲁化森萱新材料有限公司	滕州市	滕州市	生产销售	60.00	-	出资设立
南通金盛昌化工有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
精华制药集团如东药业有限公司[注]	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	同一控制下企业合并
宁夏森萱药业有限公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售	51.00	-	出资设立

[注] 根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100% 的股权。精华制药集团如东药业有限公司系精华制药集团南通有限公司的全资子公司。

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：不适用。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

### (2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁化森萱新材料有限公司	40.00	5,708,762.21	-	14,739,624.56

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁化森萱新材料有限公司	16,752,324.55	24,138,756.27	40,891,080.82	4,042,019.43	-	4,042,019.43

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

山东鲁化森萱新材料有限公司	9,565,403.43	25,086,765.81	34,652,169.24	11,911,570.55	-	11,911,570.55
---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---	---------------

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁化森萱新材料有限公司	62,222,642.28	14,271,905.52	14,271,905.52	13,193,701.34

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁化森萱新材料有限公司	21,978,363.06	2,795,519.47	2,795,519.47	1,793,632.17

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(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:

无。

**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:**

不适用。

**3、在合营安排或联营企业中的权益:**

不适用。

**4、重要的共同经营:**

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:**

不适用。

## 八、与金融工具相关的风险

(以下如无特别说明,均以 2018 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

本公司的主要金融工具包括权益投资,借款,应收及其他应收款,应付账款,其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	55,475,835.01	17,954,423.85	-	707,000.05

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	2,302,640.52	733,015.51
人民币升值	-2,302,640.52	-733,015.51

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

### (4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	4,876,509.46	367,174.05	10,888.61	268,790.42	2,176.86	-
其他应收款	807,914.00	95,728.94	346,149.30	29,508.09	10,872.61	-
合 计	5,684,423.46	462,902.99	357,037.91	298,298.51	13,049.47	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司本期应收款回款良好，不存在流动性风险。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
精华制药集团股份有限公司	股份公司	江苏省南通市	朱春林	药品生产销售	835,724,374	84.14%	84.14%

公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、 本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
江苏金丝利药业有限公司	同一实际控制人
上海苏通生物科技有限公司	同一实际控制人
南通季德胜科技有限公司	同一实际控制人
保和堂（亳州）制药有限公司	同一实际控制人
东力（南通）化工有限公司	同一实际控制人
南通宁宁大药房有限公司	同一实际控制人
江苏万年长药业有限公司	实际控制人对其有重大影响
泰兴市森萱农场	公司股东童贞明控制的公司
南通江天化学股份有限公司	同一实际控制人
南通国信环境科技有限公司	同一实际控制人
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其施加重大影响
中海油销售南通有限公司	实际控制人对其有重大影响
江苏琪睿国际贸易有限公司	关联自然人控制的公司

4、 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：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
精华制药集团股份有限公司	采购原材料	市场价格	2,155.17	1,801.71
上海苏通生物科技有限公司	咨询服务费	市场价格	6,773,101.73	377,358.48
江苏金丝利药业有限公司	采购原材料	市场价格	8,547.01	8,547.00
南通季德胜科技有限公司	采购原材料	市场价格	25,501.78	72,410.26
保和堂（亳州）制药有限公司	采购原材料	市场价格	3,310.34	-
南通宁宁大药房有限公司	采购商品	市场价格	11,206.90	-
江苏万年长药业有限公司	采购原材料	市场价格	2,500.00	1,264,957.27
泰兴市森萱农场	餐饮及购买食堂用品	市场价格	209,235.70	901,038.50
南通江天化学股份有限公司	采购原材料	市场价格	13,396.55	1,548,290.61

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南通国信环境科技有限公司	采购劳务	市场价格	267,924.52	589,622.63
中海油销售南通有限公司	采购原材料	市场价格	1,392,163.04	711,942.63

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
精华制药集团股份有限公司	销售商品	市场价格	10,992,502.83	8,091,880.35
江苏万年长药业有限公司	销售商品	市场价格	-	512,586.92
上海苏通生物科技有限公司	销售商品	市场价格	1,588,279.71	2,274,037.93
南通醋酸化工股份有限公司	销售商品	市场价格	172.41	-
江苏琪睿国际贸易有限公司	销售商品	市场价格	1,416,091.96	711,111.11

(2) 其他关联往来及交易情况

1) 公司子公司南通森萱及南通公司本期自精华制药集团股份有限公司取得取得付息借款金额合计 71,811,600.00 元，本期支付委借款利息费用合计 3,713,227.26 元。

2) 因公司母公司精华制药集团股份有限公司在合并报表范围内设置资金池集中管理资金，公司子公司南通公司同一控制合并日前本期共支付至精华制药资金池资金 350,247,874.55 元，自精华制药资金池取得资金 387,947,930.82 元；在同一控制合并日前，本期南通公司共拆入临时周转资金 161,769,837.80 元，未支付利息。

3) 公司子公司南通森萱与南通公司本期自东力（南通）化工有限公司取得借款共计 40,000,000.00 元，并按照同期银行贷款利率支付借款利息费用合计 1,090,919.81 元。

4) 本期精华制药集团股份有限公司为公司子公司精华制药集团南通有限公司代垫职工工资及社保支出金额为 6,919,472.05 元，2017 年度代垫职工工资及社保支出金额为 6,827,613.03 元。

5) 本期上海苏通生物科技有限公司为公司子公司精华制药集团南通有限公司代垫职工社保支出金额为 376,302.96 元。

6) 本期公司以非公开发行股票方式，向控股股东精华制药发行 124,159,170 人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 4.5 元，取得精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100% 的股权及其持有的南通森萱药业有限公司 35.1821% 的股权。

5、 关联方为公司提供担保情况

无。

6、 与关联方往来款项余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	精华制药集团股份有限公司	-	-	32,500.00	1,625.00
其他非流动资产	精华制药集团股份有限公司	-	-	37,700,056.27	-
应收账款	江苏万年长药业有限公司	-	-	599,726.70	29,986.34
预付账款	中海油销售南通有限公司	60,356.71	-	574.92	-

### (2) 应付项目

关联方名称	科目	期末余额	期初余额
江苏万年长药业有限公司	应付账款	-	112,404.00
江苏金丝利药业有限公司	应付账款	-	4,000.00
南通季德胜科技有限公司	应付账款	-	25,000.00
江苏金丝利药业有限公司	预收款项	-	100,000.00
精华制药集团股份有限公司	预收款项	12,978,520.00	-
精华制药集团股份有限公司	应付利息	95,449.58	118,162.91
东力(南通)化工有限公司	应付利息	53,166.67	-
上海苏通生物科技有限公司	其他应付款	1,287,004.00	-
东力(南通)化工有限公司	其他应付款	40,000,000.00	-
精华制药集团股份有限公司	其他流动负债	71,811,600.00	144,500,000.00
南通国信环境科技有限公司	其他应付款	40,000.00	-

## 十一、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,100,000.00
应收账款	5,598,856.30	29,559,496.33
合 计	5,598,856.30	30,659,496.33

### (1) 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	1,100,000.00

#### 2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,068,550.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	12,068,550.00	-

### (2) 应收账款

#### 1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,100,449.92	100.00	501,593.62	8.22	5,598,856.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,100,449.92	100.00	501,593.62	-	5,598,856.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,297,758.71	100.00	1,738,262.38	5.55	29,559,496.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	31,297,758.71	100.00	1,738,262.38	-	29,559,496.33

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,498,964.95	274,948.25	5.00
1至2年	407,002.47	40,700.25	10.00
2至3年	9016.83	2705.05	30.00
3至4年	97.50	48.75	50.00
4至5年	4,353.71	2,176.86	50.00
5年以上	181,014.46	181,014.46	100.00
合计	6,100,449.92	501,593.62	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,981,488.18	1,549,074.41	5.00
1至2年	130,495.78	13,049.58	10.00
2至3年	406.10	121.83	30.00
3至4年	4,353.71	2,176.86	50.00
4至5年	14,350.48	7,175.24	50.00
5年以上	166,664.46	166,664.46	100.00
合计	31,297,758.71	1,738,262.38	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,236,668.76元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海迪赛诺化学制药有限公司\上海迪赛诺药业股份有限公司[注]	货款	5,456,618.00	1年以内	89.46	272,830.90

安徽华昌高科药业有限公司	货款	367,830.00	1-2年	6.03	36,783.00
吴江市高新精细化工有限公司	货款	75,170.00	5年以上	1.23	75,170.00
南通嘉鹏精细化工有限公司	货款	42,335.00	5年以上	0.69	42,335.00
台州百大药业有限公司	货款	32,020.00	5年以上	0.52	32,020.00
合计	-	5,973,973.00	-	97.93	459,138.90

[注]受同一实际控制人控制

- 5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,213,723.31	1,204,102.60
合计	3,213,723.31	1,204,102.60

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,431,130.12	100.00	217,406.81	6.34	3,213,723.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,431,130.12	100.00	217,406.81	-	3,213,723.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,359,047.96	100.00	154,945.36	11.40	1,204,102.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,359,047.96	100.00	154,945.36	-	1,204,102.60

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,311,391.49	165,569.57	5.00
1 至 2 年	20,546.00	2,054.60	10.00
2 至 3 年	12,899.00	3,869.70	30.00
3 至 4 年	59,016.17	29,508.09	50.00
4 至 5 年	21,745.22	10,872.61	50.00
5 年以上	5,532.24	5,532.24	100.00
合计	3,431,130.12	217,406.81	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	995,425.79	49,771.29	5.00
1 至 2 年	62,084.44	6,208.44	10.00
2 至 3 年	259,016.17	77,704.85	30.00
3 至 4 年	36,989.32	18,494.66	50.00
4 至 5 年	5,532.24	2,766.12	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,359,047.96	154,945.36	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 62,461.45 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫职工工伤医药费	-	882,804.09
职工借款	20,546.00	-
代垫职工社保	-	50,797.84

应收政府补助	3,032,000.00	-
支付的保证金及押金	50,115.50	250,115.50
支付的各项费用	279,391.49	112,788.50
其他	49,077.13	62,542.03
合计	3,431,130.12	1,359,047.96

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
泰兴市财政局	应收政府补助	2,432,000.00	1年以内	70.88	121,600.00
泰兴市环保局	应收政府补助	300,000.00	1年以内	8.74	15,000.00
泰兴市虹桥工业园区财政分局	应收政府补助	300,000.00	1年以内	8.74	15,000.00
上海交通大学	支付的各项费用	250,000.00	1年以内	7.29	12,500.00
泰州市财政局	支付的保证金及押金	50,115.50	3至4年	1.46	25,057.75
合计	--	3,332,115.50	--	97.11	189,157.75

6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰兴市财政局	人员安置补贴	2,432,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
泰兴市虹桥工业园区财政分局	拆除设备奖励	300,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
泰兴市环保局	环保局减化奖励	300,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
合计	--	3,032,000.00	--	--

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

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	390,685,397.91	-	390,685,397.91	70,208,945.01	-	70,208,945.01
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	390,685,397.91	-	390,685,397.91	70,208,945.01	-	70,208,945.01

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
山东鲁化森萱新材料有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
南通金盛昌化工有限公司	24,340,000.00	-	-	24,340,000.00	-	-
南通森萱药业有限公司[注]	33,868,945.01	35,406,139.61	-	69,275,084.62	-	-

被投资单位名称	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
精华制药集团南通有限公司[注]	-	285,070,313.29	-	285,070,313.29	-	-
合计	70,208,945.01	320,476,452.90	-	390,685,397.91	-	-

[注] 根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，公司通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100%的股权及其持有的南通森萱药业有限公司 35.1821%的股权。此次非公开发行 124,159,170 元人民币普通股，其中收购南通森萱增发 7,868,031 股，股本溢价 27,538,108.61 元，投资成本为 35,406,139.61 元，收购南通公司增发 116,291,139 股，股本溢价 168,779,174.29 元，投资成本为 285,070,313.29 元。

#### 4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	64,387,449.12	59,025,890.64	166,521,811.91	118,064,251.64
其他业务收入	8,848,662.23	376,803.56	17,243,839.49	15,077,003.19
合计	73,236,111.35	59,402,694.20	183,765,651.40	133,141,254.83

## 十五、补充财务资料

### 1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,083,636.59	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,332,193.00	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	35,825,362.52	-
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	289,469.64	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响金额	-6,389,925.37	-
少数股东损益影响金额	12,333.00	-
合计	33,985,796.20	-

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.2554	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.2171	-

江苏森萱医药化工股份有限公司

2019年2月14日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏森萱医药化工股份有限公司董事会办公室