



爱诺药业

NEEQ : 838233

浙江爱诺药业股份有限公司  
Zhejiang love pharmaceutical co.,LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月 2 日，“爱诺药业生物医药省级高新技术企业研究开发中心”被浙江省科学技术厅认定为“2017 年省级高新技术企业研究开发中心”。
- 2、2018 年 2 月 12 日，经湖州市人民政府认定，爱诺药业为 2017 年度湖州市工业行业“隐形冠军”企业。
- 3、2018 年 3 月 21 日，南非科研专家团来我公司交流访问。
- 4、2018 年 4 月 9 日，全国医院战略伙伴合作会在公司隆重举行。
- 5、2018 年 1-6 月公司取得“中药药渣压块装置”等 5 个实用新型专利。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、爱诺药业	指	浙江爱诺药业股份有限公司
湖州诺亚合伙	指	湖州诺亚投资管理合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江爱诺药业股份有限公司章程》
三会	指	浙江爱诺药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	浙江爱诺药业股份有限公司股东会
董事会	指	浙江爱诺药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江爱诺药业股份有限公司监事会
锦天城律所	指	上海锦天城律师事务所
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	英文 GOODMANUFACTURINGPRACTICE 缩写，药品生产质量管理规范
非处方药、OTC	指	经国家卫生行政部门批准消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品。
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。

## 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。

公司负责人陆方明、财务负责人曹娟丽及会计机构负责人郭峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、由董事签名并加盖公章的《2018 年半年度报告》文本
	2、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
	3、在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江爱诺药业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang love pharmaceutical co.,LTD
证券简称	爱诺药业
证券代码	838233
法定代表人	陆方明
办公地址	浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金新泉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0572-2061178
传真	0572-2077672
电子邮箱	jxq690214@163.com
公司网址	www.hzhsyy.com
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢 313000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2003-07-28
挂牌时间	2016-08-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2740 制造业-医药制造业- 中成药生产-中成药生产
主要产品与服务项目	从事中成药及化药制造的研发、生产和销售。公司主要产品有厄贝沙坦氢氯噻嗪片、补中益气口服液、炎宁颗粒、开塞露等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,272,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆方明
实际控制人及其一致行动人	陆方明

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

统一社会信用代码	9133050075304602XG	否
金融许可证机构编码	--	否
注册地址	浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢	否
注册资本（元）	64, 272, 000	否

### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

### 六、 自愿披露

适用 不适用

### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,864,798.58	26,056,455.02	106.72%
毛利率	76.71%	70.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,398,366.08	2,320,106.17	305.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,311,368.58	2,228,626.17	317.81%
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）	10.03%	2.93%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.93%	2.81%	-
基本每股收益	0.15	0.04	275.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	133,448,830.39	135,192,410.95	-1.29%
负债总计	35,015,598.86	46,157,545.50	-24.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,433,231.53	89,034,865.45	10.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.39	10.07%
资产负债率（母公司）	26.24%	34.14%	-
资产负债率（合并）	26.24%	34.14%	-
流动比率	1.66	1.61	-
利息保障倍数	19.86	14.48	-

### 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	7,725,838.22	-2,977,303.95	-
应收账款周转率	1.70	1.08	-
存货周转率	1.03	0.99	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.29%	-2.34%	-



## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

营业收入增长率	106.72%	41.99%	-
净利润增长率	305.08%	-40.80%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,272,000	64,272,000	0.00%
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、 补充财务指标

适用 不适用

### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

##### 1、 公司主要业务及产品

公司系医药制造业行业，主要从事中成药及化学药品的研发、生产和销售。目前公司拥有 58 个药品生产批准文号，拥有中药提取及前处理车间、口服液体制剂、口服固体制剂、及外用液体制剂等 4 个专业化 GMP 生产车间，可生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、外用液体等 10 大剂型的药品。公司的主导产品有补中益气口服液、炎宁颗粒、姜颗粒等中成药，以及厄贝沙坦氢氯噻嗪片、诺氟沙星胶囊及阿奇霉素干混悬剂等化学药品。其中补中益气口服液、厄贝沙坦氢氯噻嗪片、阿奇霉素干混悬剂均为国家医保目录产品，炎宁颗粒为公司原研药，是具有自主知识产权的中药保护产品。

##### 2、 公司经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

###### (1) 采购模式

公司生产所需物料由采购部门统一负责采购。采购部根据生产计划和库存情况制订采购计划，由质量部门、采购部和财务部根据所需物料的质量标准对供应商的资质、质量体系、及生产能力进行审核、评估，后出具审核意见及合格供应商目录；采购部在评审合格的供应商中通过比价、招标等方式进行采购。采购部通过日常市场信息的收集分析，结合合理库存、到货周期、付款周期等因素，降低公司各项采购成本。

###### (2) 生产模式

公司严格按照 GMP 要求组织生产，生产部门根据销售部门提供的季度销售计划要求，制定各车间的月生产计划，并协调和督促生产计划的完成，同时对产品的加工过程、工艺参数、劳动纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理。在整个生产过程中，质量部门对相关原辅料、包装材料进行检验，对各工序关键生产环节、参数进行过程监督检查，对各工序中间产品按照企业内控质量标准进行检验，以防止不合格产品流入下一道工序；对产成品按照国家药品标准及企业内部标准进行质量检验，以确保出厂产品在有效期内的质量。

###### (3) 销售模式

公司销售模式可以分为专业学术推广模式和渠道分销两种模式。采用专业学术推广模式下，公司通过销售事业部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，通过设立 12 立办事处，形成了覆盖全国绝大

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

部分省市地区的营销网络。公司市场部负责统一指导、组织、规划，并通过各地终端推广团队组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系在终端的推广和应用。在该模式下，各医疗机构或终端药店直接或通过医药商业公司间接向公司采购药品。

采用渠道分销推广模式下，公司将产品销售给医药商业公司，并主要由医药商业公司承担产品的终端推广和维护工作，通过医药商业公司完成对终端医疗机构或终端药店的销售。

报告期内，公司商业模式较去年同期未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

公司上半年的主营业务收入为 53,864,798.58 元，同比增长 27,808,343.56 元，增长 106.72%；营业成本为 12,544,638.36 元，同比增长 4,801,247.63 元，增长 62.00%；公司净利润为 9,398,366.08 元，同比增长 7,078,259.91 元，增长 305.08%。

主营业务收入同比增长的主要原因：（1）省外市场如西南市场（云、贵）和中西部市场（渝、豫、青）开发进展顺利，销售提升显著；（2）为适应市场变化，公司恢复生产的产品销售态势向好。

主营业务成本同比增长的主要原因：（1）由于主营业务收入同比大幅增加，绝对成本同比增长较大；（2）部分中成药原料药材涨价明显，带来成本上升；（3）由于产量扩大，公司制造成本上升，影响主营业务成本亦同步上升。

净利润同比增长的主要原因：（1）由于主营业务收入的大幅增长，公司毛利额增幅较大；（2）公司毛利率同比有所提高，也带来毛利增长；（3）费用绝对额增加，但销售业务量的大幅增长，费用率同比下降明显。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 7,725,838.22 元，同比增加 10,703,142.17 元，主要原因为公司当期资金回笼同比增加 32,505,391.26 元，税费支付同比增加 4,475,312.74 元，当期支付与经营活动有关的现金同比增加 16,651,065.35 元；投资活动产生的现金流量净额为 -16,780,417.20 元，同比减少 15,744,377.20 元，主要原因为公司已预付资收购款 15,000,000.00；筹资活动产生的现金流量净额为 -12,449,810.01 元，同比减少 11,983,548.01 元，主要原因是公司为减少财务利息支出（阶段性经营需要），归还银行借款 11,800,000.00 元。

## 三、 风险与价值

### 1、 医疗卫生体制改革的风险

目前，国务院有关部门正在积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施。医药行业改革将着力推行以自由竞争为核心的市场机制，在推进药品流通体制改革上推行 GSP 认证管理，推广药品零售连锁经营，促进集约化经营，整顿药品流通秩序；在药品生产质量标准上，推行以 GMP 为代表的医药企业管理规范；在药品研究开发上，推行 GCP、GLP 等质量管理规范，以上改革措施将在原材料采购上要求会更加严格，生产制造会更加标准化，药品销售更加规范化，从而要求公司对产、供、销方面增加相应投入。此外，为配合新医改，国家出台了“基本药物目录”，并将对列入基本药物目录的药品进行流通体制改革。新医改的推进和逐步实施，将对我国现有的医药制造和流通产生影响，给本公司带来机遇的同时，本公司若不能及时有效的应对，将会对公司的生产经营产生影响。

应对措施：公司积极参与、配合新医改，对照国家出台的“基本药物目录”，公司独家剂型品种补中益气口服液已进入浙江等 10 个省市医保目录，抗高血压品种厄贝沙坦氢氯噻嗪片为全国医保药物，炎宁颗粒品种市场占有率相对较高，扩大产品品牌影响力，且专业营销可控性强，风险较小，可以保证业绩的稳定持续增长。

### 2、 新产品研发风险

由于药品研发从临床前研究、临床批件申报、临床研究、申报新药证书及注册批件到投产的周期长、环节多、投入大，加之国家药品注册管理法规的变化，因而存在研发、规模化及产业化失败的风险。新品种研发风险主要体现为临床前研究失败、临床批件申报药监部门审批未通过、临床研究失败、申报新药证书及注册批件药监部门审批未通过、被其他企业抢先注册等；规模化风险主要表现为从实验室阶段到规模化生产阶段需要解决规模化过程中的各种技术问题，应对质量控制、工艺条件控制、技术工人培训、环境保护、生产成本控制等因素进行综合考虑，任何一个环节出现问题，都可能对规模化进程产生重大影响；产业化风险主要表现为研发出来的品种能否给公司带来预期的经济利益存在一定的不确定性。新产品研发过程中任一环节出现问题都将对公司经营业绩、盈利能力和成长性产生不利的影响。

应对措施：公司根据医药行业发展趋势及主营业务发展战略，采取自主研发、与其他科研机构合作开发相结合的模式。项目实施由研发中心编写更为详细的可行性报告，组织专家对项目可行性进行论证，并开展大专院校“产学研”合作方式，力争将研发风险降到最低。

### 3、 中药标准改变的风险

我国国内中药检测标准尚未完全与国际标准接轨，国家通过制定实施 GAP、GLP、GCP、GMP 和 GSP

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

以及《药品管理法》，加强对药品的全面管理，改革中药检测标准将与国际同行业接轨，接轨后的中药检测标准将对目前的中药生产企业提出新的要求，对中药检测会更加严格，对不合标准的药品会有更严厉的处罚措施，公司面临相应的管理与处罚风险。

应对措施：公司对每批中药材的入库，严格按照 GMP 要求进行全面检测，100%确保原材料的合格性。

### 4、产品价格变动风险

2015 年 5 月 4 日，国家发展改革委员会同国家卫生计生委、人力资源社会保障部等部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从 2015 年 6 月 1 日起取消大部分药品政府定价。限价取消后的药品价格监管体系尚处建设中，新的药品价格监管体系可能会对公司药品定价与利润造成一定的影响。

应对措施：取消药品政府定价后，公司充分做好与药品采购、医保支付等改革政策的学习、衔接，促使公司药品价格合理形成，降低价格变动带来的市场风险。

### 5、原材料价格变动风险

公司主导的中成药产品所需主要原材料是中药材，中药材价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响，原材料的价格波动将直接影响公司药品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司对主要中药材鹿茸草等通过集中收购，适当屯货方式，最大程度降低市场原材料价格波动对公司盈利能力的影响。公司近年来致力于产、供、销，技、工、贸一体化平台建设，能够对市场原材料价格波动有一定的应对方案。

### 6、实际控制人不当控制的风险

陆方明作为公司控股股东、实际控制人，陆方明同时担任公司法人代表、董事长、总经理。公司存在实际控制人通过对公司的重大资产支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离、损害中小股东相关利益的可能。

应对措施：公司将不断完善法人治理结构，健全“三会”议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度并加强执行力度，有效降低实际控制人不当控制的风险。

## 四、 企业社会责任

1、自 2016 年 8 月公司与湖州市红十字会共同设立了博爱助学基金项目以来，每年资助四名品学兼优但家庭经济困难的大学生，助圆大学梦。

2、报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益，积极构建和谐劳动关系。

3、报告期内，公司成立了“青年创新会”，下设家文化建设、活动筹备、宣传建设和创新管理四个委员会，全方位营造公司内部民主管理氛围。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	28,000,000.00	9,952,697.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	28,000,000.00	9,952,697.33

#### (二) 承诺事项的履行情况

- 1、公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于规范关联交易的承诺

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

函》：承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他 关联交易。  
报告期内，上述人员均遵守相关承诺与协议，未有任何违背。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
工业用地、房地产权	抵押	45,157,282.97	33.84%	为公司向中国银行股份有限公司湖州分行申请授信额度提供最高额担保
总计	-	45,157,282.97	33.84%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,639,998	29.00%	-	18,639,998	29.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	15.87%	-	10,200,000	15.87%	
	董事、监事、高管	12,000,000	18.67%	-	12,000,000	18.67%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,632,002	71.00%	-	45,632,002	71.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,600,000	47.61%	-	30,600,000	47.61%	
	董事、监事、高管	37,632,000	58.55%	-	37,632,000	58.55%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		64,272,000	-	0	64,272,000	-	
普通股股东人数							13

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆方明	40,800,000	0	40,800,000	63.4806%	30,600,000	10,200,000
2	金新泉	4,200,000	0	4,200,000	6.5347%	3,150,000	1,050,000
3	王勇进	4,200,000	0	4,200,000	6.5347%	2,800,001	1,399,999
4	倪健旋	4,200,000	0	4,200,000	6.5347%	2,800,001	1,399,999
5	湖州诺亚投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	5.6012%	2,400,000	1,200,000
6	湖州诺华投资管理合伙企业(有限合伙)	2,640,000	0	2,640,000	4.1075%	0	2,640,000
7	章建红	1,800,000	0	1,800,000	2.8005%	1,350,000	450,000
8	陈国锋	1,344,000	0	1,344,000	2.0911%	1,044,000	300,000
9	胡月珍	480,000	0	480,000	0.7468%	480,000	0
10	莫则云	456,000	0	456,000	0.7095%	456,000	0
合计		63,720,000	0	63,720,000	99.14%	45,080,002	18,639,998
前十名股东间相互关系说明：							

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

公司股东陆方明持有湖州诺亚合伙 12.69%的份额，除此之外，公司股东之间不存在其他亲属关系

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东、实际控制人为陆方明先生。截至报告期末陆方明直接持有公司股份 40,800,000 股，持股比例 63.48%；通过湖州诺亚投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 456,800 股，持股比例 0.71%；陆方明合计持有公司股份 41,256,800 股，持股比例 64.19%。基本情况如下：

陆方明先生，1963 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，助理经济师，本科学历，2000 年 12 月毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业。1983 年 9 月至 1985 年 7 月，就读于浙江金华供销学校统计物价专业，1985 年 7 月至 2000 年 8 月，历任湖州市供销社科员、副处长等职务；2000 年 8 月至 2012 年 8 月担任浙江华圣医药有限公司董事长；2012 年 8 月至 2015 年 11 月担任浙江华圣爱诺药业有限公司董事长；股份公司成立后，任爱诺药业董事长、法定代表人、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆方明	董事长、总经理	男	1963.11.07	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
陈国锋	董事、副总经理	男	1978.11.02	中专	2015.11.26—2018.11.26	是
胡月珍	董事、副总经理	女	1964.09.13	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
崔益清	副总经理	男	1958.04.05	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
金新泉	董事、董秘	男	1969.02.14	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
曹娟丽	董事、财务负责人	女	1972.06.06	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
章建红	监事会主席	男	1966.12.15	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
莫则云	监事	女	1973.11.14	中专	2015.11.26—2018.11.26	是
施筱石	监事	男	1966.01.01	中专	2015.11.26—2018.11.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系: 公司董事、监事、高管人员之间不存在亲属关系, 亦不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆方明	董事长、总经理	40,800,000	0	40,800,000	63.48%	0
陈国锋	董事、副总经理	1,344,000	0	1,344,000	2.09%	0
胡月珍	董事、副总经理	480,000	0	480,000	0.75%	0
崔益清	副总经理	144,000	0	144,000	0.22%	0
金新泉	董事、董秘	4,200,000	0	4,200,000	6.53%	0
曹娟丽	董事、财务负责人	384,000	0	384,000	0.60%	0
章建红	监事会主席	1,800,000	0	1,800,000	2.80%	0
莫则云	监事	456,000	0	456,000	0.71%	0
施筱石	监事	24,000	0	24,000	0.04%	0
合计	-	49,632,000	0	49,632,000	77.22%	0

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	25	27
技术人员	21	22
生产人员	35	38
财务人员	4	4
行政管理人员	6	6
员工总计	91	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	20
专科	28	31
专科以下	45	46
员工总计	91	97

#### 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、 人员变动及人才引进

截止报告期末，由于公司业务快速增长，人员增长较快，现有在职员工 97 人，较期初增加 6 人，其中：销售人员增加 2 人，研发人员增加 1 人，车间生产人员增加 3 人。2018 年为谋划发展，积极储备优秀人才，培育了一批具有丰富经验的产品研发人员、市场开拓和熟练生产人员，这些专业人才是公司持续经营下去的有力保障。公司 2018 年度将继续加大人员投入，吸引更多专业、专家型人才，以提高公司在行业内的竞争力。

##### 2、 员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 3、 招聘及培训计划

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

报告期内，公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司有针对性地对全体员工进行培训，并不定期进行专业技能测评，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘继锋	公司质量部经理兼质量授权人	--
王红英	制剂车间主任	--

核心人员的变动情况：

对公司有重大影响人员人员的基本情况及变动情况：

1、刘继锋先生，公司质量部经理。1977 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中级工程师、药师，本科学历，1997 年 9 月至 2003 年 7 月担任湖州红延制药厂质检员；1999 年 9 月至 2001 年 7 月就读于 杭州成人科技大学计算机信息管理专业；2003 年 7 月至 2012 年 12 月历任浙江大东吴药业有限公司 QC 科长、QA 科长、质管部副经理兼 GMP 办公室主任；2013 年 1 月至 2015 年 11 月，担任浙江华圣爱诺药业有限公司质量部经理兼质量授权人；股份公司成立后，担任股份公司质量部经理兼质量授权人。

2、王红英女士，公司制剂车间副主任。1979 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，1998 年 8 月至 2000 年 10 月担任湖州新阳光大酒店收银员；2003 年 11 月至 2012 年 7 月担任浙江大东吴药业有限公司班组长；2012 年 7 月至 2015 年 3 月担任浙江华圣爱诺药业有限公司办公室统计员；2015 年 3 月至 2015 年 11 月担任浙江华圣爱诺药业有限公司制剂车间副主任；股份公司成立后，担任股份公司制剂车间副主任、主任。

公司上述人员稳定，报告期内未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 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	六、1	5,655,866.61	27,160,255.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2、3	36,179,290.27	35,924,602.17
预付款项	六、4	2,208,918.48	937,118.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	194,409.65	122,108.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	13,757,702.70	10,338,903.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>57,996,187.71</b>	<b>74,482,988.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	51,773,484.64	51,786,026.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	8,343,889.20	8,441,662.48
开发支出		-	-

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	335,268.84	310,350.96
其他非流动资产	六、10	15,000,000	171,382.97
<b>非流动资产合计</b>		75,452,642.68	60,709,422.57
<b>资产总计</b>		133,448,830.39	135,192,410.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	16,200,000	28,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	9,472,608.86	7,672,837.05
预收款项	六、13	344,060.58	120,878.84
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,780,075.38	2,702,284.78
应交税费	六、15	3,811,407.19	3,361,190.13
其他应付款	六、16	3,386,595.45	4,225,585.94
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	六、17	20,851.40	74,768.76
<b>流动负债合计</b>		35,015,598.86	46,157,545.50
<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>		35,015,598.86	46,157,545.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

股本	六、19	64,272,000	64,272,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	3,895,190.35	3,895,190.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	2,067,458.08	2,067,458.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	28,198,583.10	18,800,217.02
归属于母公司所有者权益合计		98,433,231.53	89,034,865.45
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		98,433,231.53	89,034,865.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		133,448,830.39	135,192,410.95

法定代表人：陆方明

主管会计工作负责人：曹娟丽

会计机构负责人：郭峰

### (二) 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>	六、23	53,864,798.58	26,056,455.02
其中：营业收入		53,864,798.58	26,056,455.02
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,728,214.90	23,394,498.44
其中：营业成本	六、23	12,544,638.36	7,743,390.73
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	六、24	698,320.49	472,221.72
销售费用	六、25	24,086,306.87	6,914,239.55
管理费用	六、26	3,347,305.07	7,459,350.29
研发费用	六、27	1,317,003.03	547,698.18
财务费用	六、28	568,521.91	476,556.50
资产减值损失	六、29	166,119.17	-218,958.53



## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

加：其他收益	六、30	100,000.00	
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		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,236,583.68	2,661,956.58
加：营业外收入	六、31	8,800.00	91,480.00
减：营业外支出	六、32	6,450.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,238,933.68	2,753,436.58
减：所得税费用	六、33	1,840,567.60	433,330.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,398,366.08	2,320,106.17
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		9,398,366.08	2,320,106.17
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,398,366.08	2,320,106.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		9,398,366.08	2,320,106.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,398,366.08	2,320,106.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.04

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

(二) 稀释每股收益		0.15	0.04
------------	--	------	------

法定代表人：陆方明

主管会计工作负责人：曹娟丽

会计机构负责人：郭峰

### (三) 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	六、34	62,498,049.35	29,992,658.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,211,381.63	457,167.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,709,430.98</b>	<b>30,449,825.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,352,971.32	14,833,354.87
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		4,989,525.58	4,079,056.64
支付的各项税费		8,269,552.25	3,794,239.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	27,371,543.61	10,720,478.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,983,592.76</b>	<b>33,427,129.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,725,838.22</b>	<b>-2,977,303.95</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			
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>			

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,780,417.20	1,036,040.00
投资支付的现金		15,000,000	
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>16,780,417.20</b>	<b>1,036,040.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,780,417.20</b>	<b>-1,036,040.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			11,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>11,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,810.01	466,262.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,449,810.01</b>	<b>12,266,262.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,449,810.01</b>	<b>-466,262.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,504,388.99</b>	<b>-4,479,605.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,160,255.60	17,346,729.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,655,866.61</b>	<b>12,867,123.27</b>

法定代表人：陆方明

主管会计工作负责人：曹娟丽

会计机构负责人：郭峰

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

## 二、 报表项目注释

### 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江爱诺药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2003 年 7 月 28 日,本公司在浙江省湖州市工商行政管理局登记注册,具有独立法人资格,统一社会信用代码:9133050075304602XG。注册资本:5,000.00 万元,法人代表人:陆方明,注册地址:浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢。

本公司前身为浙江大东吴集团红延药业有限公司,2003年7月28日,公司取得湖州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:3305001000795),注册资本为2,000.00万元,由浙江大东吴集团有限公司、吴淑英等股东认缴出资。

2005年12月20日,公司股东会作出决议,将原公司名称“浙江大东吴集团红延药业有限公司”变更为“浙江大东吴药业有限公司”。

2012年12月10日,公司股东会作出决议,同意公司股东浙江大东吴集团有限公司将其所持本公司66%的股权转让给浙江华圣医药有限公司;同意公司股东吴淑英将其所持本公司34%的股权转让给浙江华圣医药有限公司。2012年12月31日公司名称变更为“浙江华圣爱诺药业有限公司”。本次股权转让后,浙江华圣医药有限公司持股100%,注册资本为2,000.00万元。

2015年2月13日,公司股东浙江华圣医药有限公司更名为浙江华圣医药集团有限公司。

2015年8月26日,根据公司股东会决议,本公司新增注册资本2,000.00万元,注册资本由2,000.00万元增至4,000.00万元,新增注册资本由浙江华圣医药集团有限公司以货币出资7,000.00万元,其中2,000.00万元计入实收资本,剩余5,000.00万元计入资本公积。

历经多次股权转让后,2015年11月26日,浙江华圣爱诺药业有限公司股东会作出决议,同意将公司整体变更为股份有限公司,更名为浙江爱诺药业股份有限公司。各发起人签署了《发起人协议》,同意以其在浙江华圣爱诺药业有限公司的权益认购公司的股份,并按浙江华圣爱诺药业有限公司经审计后的净资产折价入股,共同设立股份有限公司;同意以经审计的净资产中的50,000,000.00元作为公司的股本,剩余部分作为资本公积。

公司于2016年7月19日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的“股转系统函【2016】5310号”文件,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:838233。

2016年9月11日的股东大会决议,公司增资扩股356万元,增资后注册资本5,356.00万元。

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

2017 年 6 月 5 日公司召开股东大会审议通过浙江爱诺药业股份有限公司 2016 年年度权益分派方案，并实施公告（公告编号：2017-016）：以公司现有总股本 53,560,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增股本 10,712,000 股。截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本为 6,427.20 万元，股权结构详见附注六、21“股本”。

本公司经营范围包括干混悬剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂（膏滋）、合剂、口服液、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、片剂、硬胶囊剂、溶液剂（含外用）的生产。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 14 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事干混悬剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂（膏滋）、合剂、口服液、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、片剂、硬胶囊剂、溶液剂（含外用）的生产经营和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“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，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本公司组合的确定依据为账龄分析法。采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**6、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**7、固定资产**

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计



量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

**8、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

**9、借款费用**

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，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 14、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售主要是药品销售，其收入的具体确认原则：本公司于货物发出，并经对方验收确认后确认商品销售收入。

#### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 15、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

### 18、重要会计政策、会计估计的变更

#### 1) 会计政策变更

本公司 2018 年 1-6 月未发生会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司 2018 年 1-6 月未发生会计估计变更。

### 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入2018年1-4月按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。



## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号），本公司2016年11月21日取得高新企业证书，编号：GR201633001465，自2016年起企业所得税税率按15%征收。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	39,538.48	853,906.74
银行存款	5,616,328.13	26,306,348.86
合 计	5,655,866.61	27,160,255.60

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,800,000.00	7,710,592.24

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,524,894.74	

### 3、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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,349,086.92	100.00	1,969,796.65	5.91	31,379,290.27
单项金额不重大但单独计提坏账					

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

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 (%)	
准备的应收账款					
合 计	33,349,086.92	100.00	1,969,796.65	5.91	31,379,290.27

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,083,935.75	100.00	1,869,925.82	6.22	28,214,009.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,083,935.75	100.00	1,869,925.82	6.22	28,214,009.93

(2) 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	31,333,471.56	1,566,673.58	5.00
1 至 2 年	2,015,615.36	403,123.07	20.00
合 计	33,349,086.92	1,969,796.65	5.91

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,870.83 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,931,484.14 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 35.78%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 596,574.21 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,096,289.52	94.90	918,068.80	97.97
1 至 2 年	112,628.96	5.10	19,050.00	2.03

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	2,208,918.48	100.00	937,118.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,650,300.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 74.71%。

5、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	337,521.76	100.00	143,112.11	42.00	194,409.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	337,521.76	100.00	143,112.11	42.00	194,409.65

(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	274,283.18	100.00	152,175.18	55.48	122,108.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	274,283.18	100.00	152,175.18	55.48	122,108.00

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②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	139,538.58	6,976.93	5
1 至 2 年	15,000.00	3,000.00	20
2 至 3 年	99,696.00	49,848.00	50
4 至 5 年	73,487.18	73,487.18	100

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	9,800.00	9,800.00	100
合 计	337,521.76	143,112.11	42.40

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备冲回金额 9,063.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,696.00	46,996.00
押金	22,000.00	25,000.00
保证金及往来款	295,825.76	202,287.18
合 计	337,521.76	274,283.18

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖州市财政厅	土地保证金	80,000.00	2-3 年	23.70	40,000.00
上海众和包装机械有限公司	设备款	73,487.18	4-5 年	21.77	73,487.18
北京办事处	备用金	57,251.88	1 年以内	16.96	2,862.59
江西省医药采购服务中心	保证金	35,000.00	1 年以内	10.37	1,750.00
杭州兴耀建设集团有限公司	押金	15,000.00	1-2 年	4.44	3,000.00
合 计		260,739.06		77.24	121,099.77

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,358,161.66	15,931.34	2,342,230.32
在产品	5,686,499.02		5,686,499.02
产成品	5,818,711.47	106,285.47	5,712,426.00
发出商品	16,547.36		16,547.36
合 计	13,879,919.51	122,216.81	13,757,702.70

(续)

项 目	期初余额
-----	------

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,043,660.06	31,030.43	6,012,629.63
在产品	917,569.74		917,569.74
产成品	3,359,719.78	15,874.97	3,343,844.81
发出商品	64,859.63		64,859.63
合 计	10,385,809.21	46,905.40	10,338,903.81

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,030.43			15,099.09		15,931.34
在产品						
产成品	15,874.97	90,410.50				106,285.47
合 计	46,905.40	90,410.50		15,099.09		122,216.81

### 7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	42,013,548.82	20,752,952.79	5,762,870.20	68,529,371.81
2、本年增加金额	1,370,322.07	374,004.89	312,493.03	2,056,819.99
(1) 购置	1,370,322.07	374,004.89	312,493.03	2,056,819.99
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3、本年减少金额		129,000.00		129,000.00
(1) 处置或报废		129,000.00		129,000.00
(2) 其他				
4、年末余额	43,383,870.89	20,874,080.58	6,199,240.33	70,457,191.80
二、累计折旧				
1、年初余额	5,054,116.78	9,194,020.10	2,495,208.77	16,743,345.65
2、本年增加金额				
(1) 计提	1,007,768.48	739,129.44	316,013.59	2,062,911.51
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废		122,550.00		122,550.00
4、年末余额	6,061,885.26	9,810,599.54	2,811,222.36	18,683,707.16

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合 计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	37,321,985.63	11,063,481.04	3,388,017.97	51,773,484.64
2、年初账面价值	36,959,432.04	11,558,932.69	3,267,661.43	51,786,026.16

### 8、无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,630,500.00	67,106.80	9,697,606.80
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,630,500.00	67,106.80	9,697,606.80
二、累计摊销			
1、年初余额	1,192,570.85	63,373.47	1,255,944.32
2、本年增加金额	97,373.28	400.00	97,773.28
(1) 计提	97,373.28	400.00	97,773.28
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,289,944.13	63,773.47	1,353,717.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,340,555.87	3,333.33	8,343,889.20
2、年初账面价值	8,437,929.15	3,733.33	8,441,662.48

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

	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	2,235,125.57	335,268.84	2,069,006.40	310,350.96
可抵扣亏损				
合 计	2,235,125.57	335,268.84	2,069,006.40	310,350.96

### 10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
设备及工程款	15,000,000.00	171,382.97

### 11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	16,200,000.00	28,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36。

### 12、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	9,472,608.86	7,672,837.05
合 计	9,472,608.86	7,672,837.05

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	344,060.58	120,878.84

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,668,727.06	3,805,755.43	4,763,816.77	1,710,665.72
二、离职后福利-设定提存计划	33,557.72	529,685.85	493,833.91	69,409.66
合 计	2,702,284.78	4,335,441.28	5,257,650.68	1,780,075.38

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,030,502.41	2,985,631.26	3,921,133.67	1,095,000.00

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2、职工福利费		175,700.88	175,700.88	
3、社会保险费	22,727.77	360,138.19	335,811.02	47,054.94
其中：医疗保险费	19,520.39	309,848.56	288,921.73	40,447.22
工伤保险费	2,061.89	32,227.42	30,041.49	4,247.82
生育保险费	1,145.49	18,062.21	16,847.80	2,359.90
4、住房公积金	2,974.00	16,160.00	17,647.00	1,487.00
5、工会经费和职工教育经费	612,522.88	268,125.10	313,524.20	567,123.78
合 计	2,668,727.06	3,805,755.43	4,763,816.77	1,710,665.72

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	32,073.83	512,623.33	477,717.90	66,979.26
2、失业保险费	1,483.89	17,062.52	16,116.01	2,430.40
合 计	33,557.72	529,685.85	493,833.91	69,409.66

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按所在地政府规定缴纳标准缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,981,545.96	1,801,581.58
城市维护建设税	61,866.69	32,528.76
教育费附加	37,120.01	29,475.86
地方教育费附加	24,746.29	19,650.55
房产税		301,786.70
土地使用税		175,966.34
印花税	2,683.75	2,032.43
企业所得税	1,703,444.49	998,167.91
合 计	3,811,407.19	3,361,190.13

### 16、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	2,850,795.68	3,458,356.60
押金及其他		336,449.39



## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
设备及工程款	535,799.77	430,779.95
合 计	3,386,595.45	4,225,585.94

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 17、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,851.40	74,768.76

### 18、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2017 年第一批科技发展专项	5,800.00					5,800.00		是
2017 年吴兴区第一批专利费	3,000.00					3,000.00		是
“中国制造 2025”专项资金	100,000.00				100,000.00			是
合 计	108,800.00				100,000.00	8,800.00		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年第一批科技发展专项			5,800.00	
2017 年吴兴区第一批专利费			3,000.00	
“中国制造 2025”专项资金		100,000.00		
合 计		100,000.00	8,800.00	

### 19、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陆方明	40,800,000.00						40,800,000.00
王勇进	4,200,000.00						4,200,000.00
倪健旋	4,200,000.00						4,200,000.00
金新泉	4,200,000.00						4,200,000.00
湖州诺亚投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00						3,600,000.00

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖州诺华投资管理合伙企业(有限合伙)	2,640,000.00						2,640,000.00
章建红	1,800,000.00						1,800,000.00
陈国锋	1,344,000.00						1,344,000.00
胡月珍	480,000.00						480,000.00
莫则云	456,000.00						456,000.00
曹娟丽	384,000.00						384,000.00
崔益清	144,000.00						144,000.00
施筱石	24,000.00						24,000.00
合计	64,272,000.00						64,272,000.00

### 20、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	3,895,190.35			3,895,190.35

注：本年资本公积的减少详见六、19“股本”

### 21、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	2,067,458.08			2,067,458.08

### 22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,800,217.02	8,882,087.73
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	18,800,217.02	8,882,087.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,398,366.08	2,320,106.17
年末未分配利润	28,198,583.10	11,202,193.90

### 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,864,798.58	12,544,638.36	26,056,455.02	7,743,390.73

**24、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	348,674.21	136,782.01
教育费附加	199,245.92	69,590.39
地方教育费附加	132,830.64	46,393.61
房产税		138,058.62
土地使用税		51,684.00
印花税	16,909.72	13,339.26
水利基金		16,373.84
车船税	660.00	
合 计	698,320.49	472,221.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**25、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	2,650,446.77	2,157,897.93
市场推广费	19,134,389.87	2,173,004.38
办公及会议费	5,849.26	635,452.08
职工薪酬	1,267,714.71	686,420.16
差旅费	473,065.75	683,388.96
宣传广告费	34,644.00	43,678.82
其他	156,977.33	265,715.65
房租费	235,613.66	115,805.76
业务招待费	127,605.52	152,875.81
合 计	24,086,306.87	6,914,239.55

**26、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	956,436.70	4,699,119.38
职工薪酬	1,729,395.26	1,133,606.05
其他	53,903.85	216,443.55
办公费	35,555.94	443,017.77
摊销及折旧	156,984.09	189,358.09
差旅费	30,834.75	404,843.69
业务招待费	80,060.90	105,260.30

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	231,022.96	174,386.17
税费		93,315.29
物料消耗	73,110.62	
合 计	3,347,305.07	7,459,350.29

**27、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,317,003.03	547,698.18
合 计	1,317,003.03	547,698.18

**28、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	595,892.65	491,237.00
减：利息收入	34,011.05	20,887.24
银行手续费	6,640.31	6,206.74
合 计	568,521.91	476,556.50

**29、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	90,807.76	-218,958.53
存货跌价损失	75,311.41	
合 计	166,119.17	-218,958.53

**30、其他收益**

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
“中国制造 2025”专项资金	100,000.00		100,000.00

**31、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,800.00	91,480.00	8,800.00

**32、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
非流动资产毁损报废损失	6,450.00		6,450.00

**33、所得税费用**

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,865,485.48	289,740.18
递延所得税费用	-24,917.88	143,590.23
合 计	1,840,567.60	433,330.41

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	108,800.00	91,480.00
保证金	2,067,197.08	344,800.00
利息收入及其他	34,011.05	20,887.24
备用金	1,373.50	
合 计	2,211,381.63	457,167.24

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	24,834,146.51	10,440,478.26
备用金	29,131.10	
保证金	2,508,266.00	280,000.00
合 计	27,371,543.61	10,720,478.26

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,398,366.08	2,320,106.17
加：资产减值准备	166,119.17	-218,958.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,062,911.51	2,051,467.24
无形资产摊销	97,773.28	160,879.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,450.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,917.88	143,590.23
财务费用（收益以“－”号填列）	595,892.65	491,237.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,494,110.30	-2,793,453.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,180,081.86	3,378,884.31

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,097,435.57	-8,511,055.72
经营活动产生的现金流量净额	7,725,838.22	-2,977,303.95
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,655,866.61	12,867,123.27
减：现金的期初余额	27,160,255.60	17,346,729.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,504,388.99	-4,479,605.95

### （2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	39,538.48	209,903.23
可随时用于支付的银行存款	5,616,328.13	12,657,220.04
二、期末现金及现金等价物余额	5,655,866.61	12,867,123.27

### 36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	36,719,353.82	中国银行股份有限公司湖州市分行借款抵押
无形资产	8,437,929.15	中国银行股份有限公司湖州市分行借款抵押
合 计	45,157,282.97	

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具主要系短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额，不存在外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期数		上期数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-29,794.63	-29,794.63	-24,561.85	-24,561.85
	减少 5%	29,794.63	29,794.63	24,561.85	24,561.85

#### (3) 其他价格风险

截至 2018 年 6 月 30 日，未持有以公允价值计量的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。

### 2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (1) 本公司信用期的金融资产的账龄分析

项目	信用期内	信用期外			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	26,679,269.54	4,654,202.02	2,015,615.36		
其他应收款	66,538.58	73,000.00	15,000.00	99,696.00	83,287.18

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。资产负债表日，不存在单项确定已发生减值的应收款项。

### 3、流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1380 万元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 200 万元)。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	3 个月以内	3-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收票据	4,800,000.00					4,800,000.00
应收账款	26,679,269.54	6,669,817.38				33,349,086.92
其他应收款	66,538.58	270,983.18				337,521.76
短期借款		16,200,000.00				16,200,000.00
应付账款	6,420,979.20	3,051,629.66				9,472,608.86
应付职工薪酬	1,780,075.38					1,780,075.38
应付利息	20,851.40					20,851.40
其他应付款	1,257,351.85	2,129,243.60				3,386,595.45

### (二) 金融资产转移

于 2018 年 6 月 30 日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 八、关联方及关联交易



## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是陆方明。

### 2、其他关联方情况

#### (1) 实际控制人控制、共同控制及实施重大影响的其他企业

名称	关联关系	备注
浙江华圣药业集团有限公司	实际控制人控制的企业	陆方明持有其 51.00%股权
浙江湖州华圣医药零售连锁有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	陆方明通过华圣药业间接持有其 45.90%股权
浙江华圣生物药业有限公司	实际控制人控制的企业	陆方明间接持有其 51.00%股权

#### (2) 其他关联方

名称	关联关系	备注
湖州诺亚投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	直接持有公司 5.60%股权
湖州诺华投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	直接持有公司 4.11%股权
倪健旋	关键管理人员	直接持有公司 6.53% 股权；持有华圣药业 7.00% 股权并出任董事
王勇进	关键管理人员	直接持有公司 6.53% 股权；持有华圣药业 7.00% 股权并出任董事
金新泉	关键管理人员	董事；直接持有公司 6.53% 股权；持有华圣药业 9.20% 股权并出任董事；持有浙江湖州华圣医药零售连锁有限公司 10.00% 股权
章建红	关键管理人员	监事；直接持有公司 2.80% 股权；持有华圣药业 3.00% 股权并出任监事
陈国锋	关键管理人员	董事；直接持有公司 2.09% 股权；持有华圣药业 2.00% 股权
胡月珍	关键管理人员	董事，持有公司 0.75% 股权
莫则云	关键管理人员	监事，持有公司 0.71% 股权
曹娟丽	关键管理人员	董事，持有公司 0.60% 股权
崔益清	关键管理人员	直接持有公司 0.22% 股权
施筱石	关键管理人员	监事，持有公司 0.04% 股权
湖州经合投资有限公司	实际控制人控制的公司 股东	直接持有华圣药业 20.00% 股权
王娟英	实际控制人控制的公司 股东	直接持有华圣药业 0.80% 股权

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华圣药业集团有限公司	销售商品	9,258,327.68	4,729,395.56
浙江湖州华圣医药零售连锁有限公司	销售商品	694,369.65	

### (2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆方明、何弘敏（注 1）	30,000,000.00	保证	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 15 日	否
浙江华圣生物医药有限公司（注 2）	20,150,000.00	抵押	2017 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 23 日	否
小计	50,150,000.00				

注 1：2017 年 12 月 15 日，陆方明、何弘敏与中国银行股份有限公司湖州市分行签订了合同编号为“湖营 2017 个保 230”号的《最高额保证合同》，为浙江爱诺药业股份有限公司向该行借款提供担保，担保期限自 2017 年 12 月 15 日至 2018 年 12 月 15 日，担保金额 30,000,000.00 元。该保证项下本期末尚在执行的合同如下：

注 2：2017 年 11 月 23 日，浙江华圣生物药业有限公司以权证编号为“浙（2017）湖州市不动产权第 0094973 号”的房产及土地作为抵押物与中国银行股份有限公司湖州市分行签订了合同编号为“湖营 2017 人抵 203”的《最高额抵押合同》，为公司提供信用敞口为 20,150,000.00 元担保，自 2017 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 23 日。该合同项下本年度的尚在执行的融资合同如下：

#### 截止报告期末主合同尚未履行完毕的关联保证情况

债权人	融资金额	合同号	担保方式	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司湖州市分行	10,300,000.00	湖营 2017 人借 215	连带责任保证	2017/12/22	2018/12/22	否

#### 截止报告期末主合同尚未履行完毕的关联保证情况

债权人	融资金额	合同号	担保方式	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司湖州市分行	5,900,000.00	湖营 2017 人借 185	连带责任保证	2017/11/17	2018/11/17	否

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	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：				
浙江华圣药业集团有限公司	5,720,333.82	286,016.69	5,344,753.46	267,237.67
浙江湖州华圣医药零售连锁有限公司	492,449.54	24,622.48	979,500.31	48,975.02

## 浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	6,212,783.36	310,639.17	6,324,253.77	316,212.69
应收票据:				
浙江华圣药业集团有限公司	4,300,000.00		7,330,000.00	
合 计	4,300,000.00		7,330,000.00	

### 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

### 十二、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,450.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,800.00	
小 计	102,350.00	
所得税影响额	15,352.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	86,997.50	

#### 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	
		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	10.03%	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.93%	0.14	0.14

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

十三、报表科目变动情况说明表

报表科目名称	期末/本期金额	期初/上期金额	变动金额	变动比例	变动原因
营业收入	53,864,798.58	26,056,455.02	+27,808,343.56	+106.72%	1、省外市场开拓； 2、新品投入生产。
营业成本	12,544,638.36	7,743,390.73	+4,801,247.63	+62.00%	1、主营收入增长，绝对成本增加； 2、部分中成药原料药涨价； 3、制造成本提升。
税金及附加	698,320.49	472,221.72	+226,098.77	+47.88%	主要是本期缴纳增值税同比大幅增加，税基增长带来税金及附加增长。
销售费用	24,086,306.87	6,914,239.55	+17,172,067.32	+248.36%	1、销售人员工资性支出增加； 2、各地房租类支出增加； 3、省外市场的拓展，各类营销活动费用、市场推广费、服务类费用增加。
管理费用	3,347,305.07	7,459,350.29	-4,112,045.22	-55.13%	随着市场拓展，产品推广和服务方式在不断完善，管理服务费用减少。
研发费用	1,317,003.03	547,698.18	+769,304.85	+140.46%	主要是本期公司用于药品一次性评价技术服务费支出同比大幅增加。
所得税	1,823,955.69	433,330.41	+1,390,625.28	+320.92%	公司利润总额同比大幅增加，所得税亦同步增长。
货币资金	5,655,866.61	27,160,255.60	-21,504,388.99	-79.18%	1、为提高资金使用效率，本期归还银行短期借款 1180 万； 2、为收购浙江华圣生物药业有限公司资产，本期已支付收购预付款 1500 万元。
应收票据	4,800,000.00	7,710,592.24	-2,910,592.24	-37.75%	为加速资金周转，应

浙江爱诺药业股份有限公司 2018 半年度报告

					收票据通过背书使用致余额下降。
预付账款	2,208,918.48	937,118.80	+1,271,799.68	+135.71%	为保证下半年生产所需，备足原材料而预付材料款。
存货	13,757,702.70	10,338,903.81	+3,418,798.89	+33.07%	主要是为适应下半年的销售旺季，提前准备货源。
其他非流动资产	15,000,000.00	171,382.97	+14,828,617.03	8652.33%	本期预付浙江华圣生物药业有限公司资产收购款 1500 万元。
短期借款	16,200,000.00	28,000,000.00	-11,800,000.00	-42.14%	公司在本期归还银行短期借款 1180 万元。
应付职工薪酬	1,780,075.38	2,702,284.78	-922,209.40	-34.13%	本期只预提了半年年终奖和 7 月工资，期初则预提了全年年终奖。
未分配利润	28,215,195.01	18,800,217.02	+9,414,977.99	+50.08%	由于本期净利润同比大幅增加，因此未分配利润同比较大增长。

浙江爱诺药业股份有限公司

2018 年 8 月 16 日