

浙江博腾药业有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—7 页
(一) 资产负债表	第 4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—44 页

审计报告

天健审〔2018〕8-288号

浙江博腾药业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江博腾药业有限公司（以下简称浙江博腾）财务报表，包括2017年12月31日、2018年6月30日的资产负债表，2017年度、2018年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了浙江博腾2017年12月31日、2018年6月30日的财务状况以及2017年度、2018年1-6月的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，我们独立于浙江博腾，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、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江博腾管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估浙江博腾的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江博腾治理层（以下简称治理层）负责监督浙江博腾的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对浙江博腾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浙江博腾不能持续经营。

（五）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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年九月六日

资 产 负 债 表

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江博腾药业有限公司

资 产	注 释 号	2018年6月30日	2017年12月31日	负债和所有者权益	注 释 号	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	28,171,886.56	14,026,217.96	短期借款	12	69,000,000.00	61,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	2	22,384,148.00	39,022,466.41	应付票据及应付账款	13	8,982,802.26	6,031,459.77
预付款项	3	4,562,664.41	5,671,804.11	预收款项	14	489,452.88	464,127.06
其他应收款	4	647,641.53	475,500.09	应付职工薪酬	15	1,247,827.02	2,244,148.17
存货	5	16,245,265.33	17,150,909.42	应交税费	16	1,113,004.94	1,132,190.01
持有待售资产				其他应付款	17	76,238,686.43	52,171,156.28
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	18,444,008.87	18,170,786.60	一年内到期的非流动负债	18	88,997,418.79	87,297,418.79
流动资产合计		90,455,614.70	94,517,684.59	其他流动负债			
				流动负债合计		246,069,192.32	210,340,500.08
				非流动负债:			
				长期借款	19	24,700,000.00	45,600,000.00
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益	20	1,363,636.32	1,431,818.16
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		26,063,636.32	47,031,818.16
长期股权投资				负债合计		272,132,828.64	257,372,318.24
投资性房地产	7	38,215,000.85	38,872,547.09	所有者权益(或股东权益):			
固定资产	8	275,929,181.43	284,980,518.30	实收资本(或股本)	21	300,000,000.00	300,000,000.00
在建工程	9	7,879,192.47	4,794,199.45	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产	10	31,642,138.58	32,041,953.73	资本公积	22	7,098,174.84	7,098,174.84
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	11		9,992.70	盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润	23	-135,109,875.45	-109,253,597.22
非流动资产合计		353,665,513.33	360,699,211.27	所有者权益合计		171,988,299.39	197,844,577.62
资产总计		444,121,128.03	455,216,895.86	负债和所有者权益总计		444,121,128.03	455,216,895.86

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

会企02表

编制单位：浙江博腾药业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	1	13,095,360.13	57,764,371.63
减：营业成本	1	21,530,455.20	67,485,349.16
税金及附加	2	1,191,304.30	2,409,785.23
销售费用	3	208,234.13	65,617.93
管理费用	4	5,531,435.56	12,304,355.37
研发费用			
财务费用	5	8,303,462.94	15,308,181.23
其中：利息费用	5	6,975,497.57	13,786,435.35
利息收入	5	47,505.29	84,161.35
资产减值损失	6	2,222,050.75	-73,276.77
加：其他收益	7	97,871.84	408,459.57
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）	8	-1,857.37	-94,037.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,795,568.28	-39,421,218.87
加：营业外收入	9		6,884.68
减：营业外支出	10	50,717.25	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,846,285.53	-39,444,334.19
减：所得税费用	11	9,992.70	18,319.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,856,278.23	-39,462,653.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,856,278.23	-39,462,653.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-25,856,278.23	-39,462,653.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：浙江博腾药业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,926,504.81	20,419,609.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,077,195.29	113,524,439.08
经营活动现金流入小计		228,003,700.10	133,944,049.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,972,405.98	31,502,879.78
支付给职工以及为职工支付的现金		9,128,862.84	20,222,204.64
支付的各项税费		1,256,186.22	2,516,871.37
支付其他与经营活动有关的现金		180,248,552.39	114,006,568.38
经营活动现金流出小计		195,606,007.43	168,248,524.17
经营活动产生的现金流量净额		32,397,692.67	-34,304,475.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,777.90
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			1,500,000.00
投资活动现金流入小计			1,527,777.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,567,121.05	14,017,281.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,567,121.05	14,017,281.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,567,121.05	-12,489,503.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	148,961,687.50
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	198,961,687.50
偿还债务支付的现金		64,200,000.00	76,185,891.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,484,903.02	18,397,756.22
支付其他与筹资活动有关的现金		71,081.50	86,500,000.00
筹资活动现金流出小计		69,755,984.52	181,083,647.42
筹资活动产生的现金流量净额		-16,755,984.52	17,878,040.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		13,672,017.96	42,587,956.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		27,746,605.06	13,672,017.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江博腾药业有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月									2017年度															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他										
一、上年年末余额	300,000,000.00				7,098,174.84					-109,253,597.22	197,844,577.62	300,000,000.00				6,908,855.64						-69,790,943.84	237,117,911.80		
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	300,000,000.00				7,098,174.84					-109,253,597.22	197,844,577.62	300,000,000.00				6,908,855.64							-69,790,943.84	237,117,911.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-25,856,278.23	-25,856,278.23				189,319.20								-39,462,653.38	-39,273,334.18	
（一）综合收益总额										-25,856,278.23	-25,856,278.23													-39,462,653.38	-39,462,653.38
（二）所有者投入和减少资本															189,319.20										189,319.20
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额															189,319.20										189,319.20
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 对所有者（或股东）的分配																									
3. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期末余额	300,000,000.00				7,098,174.84					-135,109,875.45	171,988,299.39	300,000,000.00				7,098,174.84								-109,253,597.22	197,844,577.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江博腾药业有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江博腾药业有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波联化联合国际贸易有限公司出资设立，于2009年11月18日在绍兴市上虞区工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为913306046970176299的营业执照，注册资本300,000,000.00元。

本公司经营范围：年回收：二氯甲烷800吨、正庚烷30吨、甲苯280吨、异丙醇25吨、四氯呋喃500吨、甲醇30吨、甲基叔丁基醚260吨、乙醇400吨、乙酸异丙酯250吨、正丙醇500吨、三氯甲烷400吨（详见《安全生产许可证》经营） 创新药品的技术开发、技术服务； 化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务； 医药中间体、化学产品的生产、销售（除危险化学品和易制毒品）；进出口业务。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（八）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	单个客户欠款余额占应收账款总额5%及以上的应收账款、占其他应收款总额5%及以上的其他应收款。
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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	重庆博腾制药科技股份有限公司并表范围内关联方款项
无收款风险的款项组合	应收出口退税及海关来料加工保证金
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备
无收款风险的款项组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5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

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上述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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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
公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十二）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，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	8、10、12	5	7.92、9.50、11.88
运输工具	年限平均法	12	5	7.92
其他设备	年限平均法	8、10	5	9.50、11.88

（十三）在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	46、70

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药中间体等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 2017 年度

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 2018 年 1-6 月

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,198,078.63	应收票据及应收账款	39,022,466.41
应收账款	32,824,387.78		
应收利息		其他应收款	475,500.09
应收股利			
其他应收款	475,500.09		
固定资产	284,980,518.30	固定资产	284,980,518.30
固定资产清理			
在建工程	4,794,199.45	在建工程	4,794,199.45
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	6,031,459.77
应付账款	6,031,459.77		
应付利息	165,666.67	其他应付款	52,171,156.28
应付股利			
其他应付款	52,005,489.61		

管理费用	12,304,355.37	管理费用	12,304,355.37
		研发费用	

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年1-6月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	6,920.00	10,471.00
银行存款	27,739,685.06	13,661,546.96
其他货币资金	425,281.50	354,200.00
合计	28,171,886.56	14,026,217.96

(2) 其他说明

期末，其他货币资金余额系借款保证金425,281.50元，使用受到限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	4,000,000.00	6,198,078.63
应收账款	18,384,148.00	32,824,387.78

合 计	22,384,148.00	39,022,466.41
-----	---------------	---------------

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,000,000.00		4,000,000.00	6,198,078.63		6,198,078.63
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	6,198,078.63		6,198,078.63

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,357,765.84	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,384,148.00	100.00			18,384,148.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,384,148.00	100.00			18,384,148.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,824,387.78	100.00			32,824,387.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	32,824,387.78	100.00			32,824,387.78
-----	---------------	--------	--	--	---------------

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
重庆博腾制药科技股份有限公司合并范围内关联方款项组合	18,384,148.00		
小 计	18,384,148.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，本期无收回或转回的坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆博腾制药科技股份有限公司	18,364,825.65	99.89	
上海飞腾化工科技有限公司	19,322.35	0.11	
小 计	18,384,148.00	100.00	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,253,015.41	93.21		4,253,015.41	5,590,804.11	98.57		5,590,804.11
1-2 年	228,649.00	5.01		228,649.00				
3 年以上	81,000.00	1.78		81,000.00	81,000.00	1.43		81,000.00
合 计	4,562,664.41	100.00		4,562,664.41	5,671,804.11	100.00		5,671,804.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
待摊重庆博腾制药科技股份有限公司担保费用	3,584,905.67	78.57
待摊排污权费用	333,084.14	7.30
绍兴市上虞杭州湾工业园区投资发展有限公司	191,599.00	4.20
待摊平安国际租赁有限公司服务费用	158,333.35	3.47
杭州辰睿空分设备制造有限公司	81,000.00	1.78
小 计	4,348,922.16	95.32

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	647,641.53	475,500.09
合 计	647,641.53	475,500.09

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	698,855.78	100.00	51,214.25	7.33	647,641.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	698,855.78	100.00	51,214.25	7.33	647,641.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	515,470.89	100.00	39,970.80	7.75	475,500.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	515,470.89	100.00	39,970.80	7.75	475,500.09

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	436,406.52	21,820.33	5.00
1-2 年	249,704.30	24,970.43	10.00
2-3 年	9,744.96	2,923.49	30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
小 计	698,855.78	51,214.25	7.33

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,243.45 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收水电费	284,498.24	164,653.02
押金及保证金	286,954.30	263,850.00
备用金	62,000.00	1,800.00
代扣代缴员工个人五险一金	54,920.73	71,422.61
其他	10,482.51	13,745.26
合计	698,855.78	515,470.89

4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上虞市潼雨涂装有限公司	应收水电费	202,822.18	1 年以内	29.02	10,141.11
浙江春晖环保能源有限公司	押金及保证金	150,000.00	1-2 年	21.46	15,000.00
绍兴市上虞区天然气有限公司	押金及保证金	78,504.30	1-2 年	11.23	7,850.43
浙江美诺华药物化学有限公司	应收水电费	47,661.30	1 年以内	6.82	2,383.07
绍兴精鹰制版科技有限公司	应收水电费	27,084.26	1 年以内	3.88	1,354.21
小计		506,072.04		72.41	36,728.82

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	6,146,541.20		6,146,541.20	6,417,842.99		6,417,842.99
低值易耗品	337,862.44		337,862.44	387,808.19		387,808.19
产成品	8,112,604.66	1,652,300.54	6,460,304.12	4,819,341.69		4,819,341.69
包装物	60,733.92		60,733.92	72,123.71		72,123.71
在产品	2,289,151.29		2,289,151.29	4,243,471.07		4,243,471.07
自制半成品	1,509,179.12	558,506.76	950,672.36	1,210,321.77		1,210,321.77
合计	18,456,072.63	2,210,807.30	16,245,265.33	17,150,909.42		17,150,909.42

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

产成品		1,652,300.54				1,652,300.54
自制半成品		558,506.76				558,506.76
小 计		2,210,807.30				2,210,807.30

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	18,444,008.87	18,170,786.60
合 计	18,444,008.87	18,170,786.60

7. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	36,307,075.75	7,606,945.34	43,914,021.09
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	36,307,075.75	7,606,945.34	43,914,021.09
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,966,579.49	1,074,894.51	5,041,474.00
本期增加金额	574,862.03	82,684.21	657,546.24
1) 计提或摊销	574,862.03	82,684.21	657,546.24
本期减少金额			
期末数	4,541,441.52	1,157,578.72	5,699,020.24
账面价值			
期末账面价值	31,765,634.23	6,449,366.62	38,215,000.85
期初账面价值	32,340,496.26	6,532,050.83	38,872,547.09

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	275,929,181.43	284,980,518.30
合 计	275,929,181.43	284,980,518.30

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计

账面原值					
期初数	126,757,901.85	181,256,824.30	627,804.56	13,725,600.96	322,368,131.67
本期增加金额		558,188.95		454,255.90	1,012,444.85
1) 购置		62,393.13		7,758.63	70,151.76
2) 在建转入		495,795.82		446,497.27	942,293.09
本期减少金额				2,435.90	2,435.90
1) 处置或报废				2,435.90	2,435.90
期末数	126,757,901.85	181,815,013.25	627,804.56	14,177,420.96	323,378,140.62
累计折旧					
期初数	9,675,468.51	25,063,236.99	93,896.03	2,555,011.84	37,387,613.37
本期增加金额	5,087,612.01	4,217,773.55	24,850.59	731,688.20	10,061,924.35
1) 计提	5,087,612.01	4,217,773.55	24,850.59	731,688.20	10,061,924.35
本期减少金额				578.53	578.53
1) 处置或报废				578.53	578.53
期末数	14,763,080.52	29,281,010.54	118,746.62	3,286,121.51	47,448,959.19
账面价值					
期末账面价值	111,994,821.33	152,534,002.71	509,057.94	10,891,299.45	275,929,181.43
期初账面价值	117,082,433.34	156,193,587.31	533,908.53	11,170,589.12	284,980,518.30

注：公司有建筑面积约为 180.84 平方米的门卫房尚未办理产权证。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	7,879,192.47	4,794,199.45
合 计	7,879,192.47	4,794,199.45

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江上虞基地建设	7,879,192.47		7,879,192.47	4,794,199.45		4,794,199.45
合 计	7,879,192.47		7,879,192.47	4,794,199.45		4,794,199.45

2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
浙江上虞基地建设项目		4,794,199.45	4,027,286.11	942,293.09		7,879,192.47
小计		4,794,199.45	4,027,286.11	942,293.09		7,879,192.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
浙江上虞基地建设项目						自筹
小计						

10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	37,235,853.66	37,235,853.66
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	37,235,853.66	37,235,853.66
累计摊销		
期初数	5,193,899.93	5,193,899.93
本期增加金额	399,815.15	399,815.15
本期减少金额		
期末数	5,593,715.08	5,593,715.08
账面价值		
期末账面价值	31,642,138.58	31,642,138.58
期初账面价值	32,041,953.73	32,041,953.73

11. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	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			39,970.80	9,992.70
合计			39,970.80	9,992.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	2,262,021.55	
可抵扣亏损	105,115,656.42	84,425,116.63
小 计	107,377,677.97	84,425,116.63

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	16,000,000.00
合 计	69,000,000.00	61,000,000.00

注：抵押及保证借款、抵押借款由公司资产提供抵押担保，详见本财务报表附注所有权或使用权受到限制的资产之说明；抵押及保证借款由重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称博腾股份）提供保证担保，详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	8,982,802.26	6,031,459.77
合 计	8,982,802.26	6,031,459.77

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款等	3,259,811.30	2,438,785.63
工程及设备款等	5,722,990.96	3,592,674.14
合 计	8,982,802.26	6,031,459.77

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	489,452.88	464,127.06
合 计	489,452.88	464,127.06

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	2,145,859.06	7,628,162.44	8,671,027.55	1,102,993.95
离职后福利-设定提存计划	98,289.11	504,379.25	457,835.29	144,833.07
合计	2,244,148.17	8,132,541.69	9,128,862.84	1,247,827.02

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,055,966.24	6,407,114.84	7,472,725.06	990,356.02
职工福利费		425,784.88	425,784.88	
工会经费	21,414.88	56,309.30	56,309.30	21,414.88
职工教育经费		10,140.00	10,140.00	
社会保险费	61,500.94	359,837.42	335,762.31	85,576.05
其中： 医疗保险费	53,206.71	274,545.82	250,424.32	77,328.21
工伤保险费	3,009.48	53,023.79	52,632.47	3,400.80
生育保险费	5,284.75	32,267.81	32,705.52	4,847.04
住房公积金	6,977.00	368,976.00	370,306.00	5,647.00
小计	2,145,859.06	7,628,162.44	8,671,027.55	1,102,993.95

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	95,069.93	491,637.59	448,125.60	138,581.92
失业保险	3,219.18	12,741.66	9,709.69	6,251.15
小计	98,289.11	504,379.25	457,835.29	144,833.07

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
房产税	660,702.90	671,867.41
土地使用税	410,942.34	410,942.34
其他	41,359.70	49,380.26
合计	1,113,004.94	1,132,190.01

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	1,338,539.00	165,666.67

其他应付款	74,900,147.43	52,005,489.61
合 计	76,238,686.43	52,171,156.28

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	1,338,539.00	165,666.67
其中：重庆博腾制药科技股份有限公司	947,916.66	95,569.45
宁波美诺华药业股份有限公司	309,652.77	70,097.22
合 计	1,338,539.00	165,666.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付重庆博腾制药科技股份有限公司合并范围内关联方款项	56,672,727.04	33,808,842.99
应付宁波美诺华药业股份有限公司借款	17,500,000.00	17,500,000.00
保证金和押金	162,960.00	160,000.00
其他	564,460.39	536,646.62
合 计	74,900,147.43	52,005,489.61

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	88,997,418.79	87,297,418.79
其中：抵押及保证借款	88,997,418.79	87,297,418.79
合 计	88,997,418.79	87,297,418.79

注：抵押及保证借款由公司资产提供抵押担保，详见本财务报表附注所有权或使用权受到限制的资产之说明；由博腾股份提供保证担保，详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	24,700,000.00	45,600,000.00
合 计	24,700,000.00	45,600,000.00

注：抵押及保证借款由公司资产提供抵押担保，详见本财务报表附注所有权或使用权受到限制的资产之说明；由博腾股份提供保证担保，详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,431,818.16		68,181.84	1,363,636.32	
合 计	1,431,818.16		68,181.84	1,363,636.32	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“机器换人” 项目	1,431,818.16		68,181.84	1,363,636.32	与资产相关
小 计	1,431,818.16		68,181.84	1,363,636.32	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注其他之政府补助说明。

21. 实收资本

投资者名称	2018.6.30	2017.12.31
重庆博腾科技制药股份有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00
宁波美诺华药业股份有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00
合 计	300,000,000.00	300,000,000.00

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
股本溢价	6,777,332.82	6,777,332.82
其他资本公积	320,842.02	320,842.02
合 计	7,098,174.84	7,098,174.84

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2017 年度

1) 股本溢价增加 500,798.42 元系股权激励计划第一次解锁部分限制性股票对应的资本公积，于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中。

2) 其他资本公积增加 189,319.20 元系公司分摊本年应承担的股权激励费；减少 500,798.42 元系股权激励计划第一次解锁部分限制性股票对应的资本公积，于解锁后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中。

23. 未分配利润

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
调整前上期末未分配利润	-109, 253, 597. 22	-69, 790, 943. 84
调整后期初未分配利润	-109, 253, 597. 22	-69, 790, 943. 84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25, 856, 278. 23	-39, 462, 653. 38
期末未分配利润	-135, 109, 875. 45	-109, 253, 597. 22

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11, 858, 884. 77	20, 312, 562. 11	55, 319, 033. 16	65, 132, 827. 31
其他业务	1, 236, 475. 36	1, 217, 893. 09	2, 445, 338. 47	2, 352, 521. 85
合 计	13, 095, 360. 13	21, 530, 455. 20	57, 764, 371. 63	67, 485, 349. 16

2. 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年度
城市维护建设税	1, 610. 94	3, 283. 34
教育费附加	966. 54	1, 969. 96
地方教育附加	644. 40	1, 313. 35
房产税	766, 098. 54	1, 564, 706. 81
土地使用税	410, 942. 34	821, 884. 68
其他	11, 041. 54	16, 627. 09
合 计	1, 191, 304. 30	2, 409, 785. 23

3. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
运输费用	17, 065. 85	57, 052. 48
保险费用	2, 592. 46	8, 565. 45
样品费用	188, 575. 82	
合 计	208, 234. 13	65, 617. 93

4. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬	2,535,356.74	5,798,627.99
折旧费	1,674,974.89	2,931,011.68
无形资产摊销	399,815.15	799,630.32
车辆运行费	191,356.84	533,164.52
租赁费	128,939.74	328,481.11
办公费	87,342.23	298,396.74
股权激励成本		189,319.20
其他费用	513,649.97	1,425,723.81
合 计	5,531,435.56	12,304,355.37

5. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
利息支出	6,975,497.57	13,786,435.35
减：利息收入	47,505.29	84,161.35
加：其他	1,375,470.66	1,605,907.23
合 计	8,303,462.94	15,308,181.23

6. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度
坏账损失	11,243.45	-73,276.77
存货跌价损失	2,210,807.30	
合 计	2,222,050.75	-73,276.77

7. 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度
政府补助	97,871.84	408,459.57
合 计	97,871.84	408,459.57

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

8. 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度
-----	-----------	--------

非流动资产处置损益	-1,857.37	-94,037.92
合 计	-1,857.37	-94,037.92

9. 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年度
其他		6,884.68
合 计		6,884.68

10. 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度
其他	50,717.25	30,000.00
合 计	50,717.25	30,000.00

11. 所得税费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
递延所得税费用	9,992.70	18,319.19
合 计	9,992.70	18,319.19

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,856,278.23	-39,462,653.38
加: 资产减值准备	2,222,050.75	-73,276.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,636,786.38	20,382,334.37
无形资产摊销	482,499.36	964,998.72
长期待摊费用摊销		
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)	1,857.37	94,037.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,296,252.29	15,371,341.02
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)	9,992.70	18,319.19
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,305,163.21	4,802,829.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	16,355,041.21	-33,904,247.77
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,554,654.05	-2,687,477.04
其他		189,319.20
经营活动产生的现金流量净额	32,397,692.67	-34,304,475.11
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,746,605.06	13,672,017.96
减: 现金的期初余额	13,672,017.96	42,587,956.89
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	14,074,587.10	-28,915,938.93

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,746,605.06	13,672,017.96
其中: 库存现金	6,920.00	10,471.00
可随时用于支付的银行存款	27,739,685.06	13,661,546.96
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,746,605.06	13,672,017.96

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	425,281.50	借款保证金
投资性房地产	38,215,000.85	为公司借款提供抵押担保
固定资产	183,197,168.21	为公司借款提供抵押担保
无形资产	30,432,644.68	为公司借款提供抵押担保

合 计	252,270,095.24
-----	----------------

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
“机器换人”项目	1,431,818.16		68,181.84	1,363,636.32	其他收益	虞经信投资 (2016)70号
小 计	1,431,818.16		68,181.84	1,363,636.32		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
环保及安全生产奖励	20,000.00	其他收益	
智慧用电补贴	9,690.00	其他收益	
小 计	29,690.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 97,871.84 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司控股股东情况

(1) 控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
重庆博腾制药科技股份有限公司	重庆市 长寿区	医药定制研发生产服务	54,445.74[注]	65.00	65.00

注：该注册资本于 2018 年 8 月 3 日完成工商变更登记。

(2) 公司最终控制方居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生系一致行动人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波美诺华药业股份有限公司	持有公司 35.00%的表决权股份
江西东邦药业股份有限公司	同受控股股东控制
上海飞腾化工科技有限公司	同受控股股东控制
浙江美诺华药物化学有限公司	宁波美诺华药业股份有限公司控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（除“利息支出”外，其他交易金额均为不含税金额）

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
重庆博腾制药科技股份有限公司	购买商品、接受劳务		8,612,717.86
江西东邦药业股份有限公司	购买商品、接受劳务	892,431.01	
上海飞腾化工科技有限公司	接受劳务	473,228.93	1,244,441.64

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
重庆博腾制药科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	11,842,227.59	54,785,980.17
江西东邦药业股份有限公司	销售商品、提供劳务		533,052.99
上海飞腾化工科技有限公司	销售商品、提供劳务	16,657.20	
宁波美诺华药业股份有限公司	销售商品、提供劳务	202,072.80	341,652.44

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日(实际取得借款的日期)	担保到期日(借款到期日)	担保是否已经履行完毕	备注
重庆博腾制药科技股份有限公司	56,697,418.79	2015年2月15日至2015年7月15日	2018年12月31日	否	注1
重庆博腾制药科技股份有限公司	45,000,000.00	2018年1月23日至2018年6月20日	2018年8月2日至2019年6月19日	否	注1
重庆博腾制药科技股份有限公司	57,000,000.00	2017年9月19日	2020年6月19日	否	注2

注1：2015年2月，博腾股份与中国银行股份有限公司上虞支行签订《保证合同》，为本公司自2015年2月4日至2018年12月31日的固定资产借款提供连带责任保证，被担保的债权总额为13,000.00万元。截至2018年6月30日，上述担保借款余额5,669.74万元。

2016年12月，博腾股份与中国银行股份有限公司上虞支行签订《最高额保证合同》，为本公司自2016年12月26日至2018年12月26日的借款提供连带责任保证，被担保的最高额债权为4,500.00万元。截至2018年6月30日，上述担保借款余额4,500.00万元。2018年8月，因借款到期偿还，本公司与中国银行股份有限公司上虞支行重新签订借款合同，博腾股份的担保到期日变更为2019年6月19日至2019年8月2日。

双方确认上述担保费用2018年1-6月为424,528.30元，2017年度为688,679.25元。

注2：2017年5月，博腾股份与平安国际融资租赁有限公司签订《最高额保证合同》，为本公司自2017年4月1日至2018年4月1日的借款提供连带责任担保，被担保的最高额债权为10,000.00万元。截至2018年6月30日，上述担保借款余额5,700.00万元（其中：

借款本金 6,650.00 万元，已扣除保证金 950.00 万元)。

双方确认上述担保费用 2018 年 1-6 月为 896,226.42 元，2017 年为 896,226.42 元。

3. 关联方资金拆借

2018 年 1-6 月

提供方	本期增加	本期减少	利息支出
重庆博腾制药科技股份有限公司	138,000,000.00	116,000,000.00	1,170,069.44
其中：资金拆借			1,170,069.44
其他资金往来[注]	138,000,000.00	116,000,000.00	
宁波美诺华药业股份有限公司			615,902.77
其中：资金拆借			615,902.77
江西东邦药业有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00	
其中：其他资金往来[注]	63,000,000.00	63,000,000.00	
小 计	201,000,000.00	179,000,000.00	1,785,972.21

2017 年度

提供方	本期增加	本期减少	利息支出
重庆博腾制药科技股份有限公司	84,500,000.00	132,000,000.00	4,134,147.64
其中：资金拆借	32,500,000.00	80,000,000.00	4,134,147.64
其他资金往来[注]	52,000,000.00	52,000,000.00	
宁波美诺华药业股份有限公司	17,500,000.00		70,097.22
其中：资金拆借	17,500,000.00		70,097.22
江西东邦药业有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00	
其中：其他资金往来[注]	61,000,000.00	61,000,000.00	
小 计	163,000,000.00	193,000,000.00	4,204,244.86

注：其他资金往来系暂借款，来未计算资金占用费。

4. 关联方租赁

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
浙江美诺华药物化学有限公司	厂房	334,849.05	669,698.10

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收票据及应收账款	重庆博腾制药科技股份有限公司	22,364,825.65	38,379,605.15

	江西东邦药业股份有限公司		642,861.26
	上海飞腾化工科技有限公司	19,322.35	
小计		22,384,148.00	39,022,466.41
预付款项	重庆博腾制药科技股份有限公司	3,584,905.67	4,481,132.09
小计		3,584,905.67	4,481,132.09
其他应收款	浙江美诺华药物化学有限公司	47,661.30	36,077.04
小计		47,661.30	36,077.04
预收账款	浙江美诺华药物化学有限公司	334,849.38	
小计		334,849.38	
应付票据及应付账款	江西东邦药业股份有限公司	401,283.03	
小计		401,283.03	
其他应付款	重庆博腾制药科技股份有限公司	57,532,899.98	33,904,412.44
	其中：计息债务本金	32,500,000.00	32,500,000.00
	宁波美诺华药业股份有限公司	17,809,652.77	17,570,097.22
	其中：计息债务本金	17,500,000.00	17,500,000.00
	上海飞腾化工科技有限公司	87,743.72	
小计		75,430,296.47	51,474,509.66

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

1. 2018年7月，公司与博腾股份签订财务资助协议，由博腾股份向本公司提供借款1,000.00万元，双方约定资金占用费按7.00%计算。截至财务报告批准报出日，本公司对博腾股份的计息债务本金为4,250.00万元。

2. 2018年7月，博腾股份召开董事会，审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，本公司员工参与的上述股权激励计划同步终止。

3. 2018年9月6日，本公司召开股东会，审议通过《关于浙江博腾拟签订股权转让及后续增资权协议的议案》，一致同意公司与博腾股份、宁波美诺华药业股份有限公司及股权

受让方南京药晖生物科技合伙企业（有限合伙）、南京药石科技股份有限公司签订股权转让及后续增资权协议；博腾股份同意宁波美诺华药业股份有限公司向第三方转让其所持有的本公司 12.50% 股权，并在同等条件下放弃优先购买权；宁波美诺华药业股份有限公司同意博腾股份向第三方转让其所持有的本公司 60.00% 股权，并在同等条件下放弃优先购买权。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

浙江博腾药业有限公司

二〇一八年九月六日