



康乐药业

NEEQ:832126

浙江康乐药业股份有限公司

ZHEJIANG KANGLE PHARMACEUTICAL CO., LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018 年 4 月 16 日下午，温州经济技术开发区财政局与温州市地方税务局开发区税务分局相关人员一行来我司，授予我司“二〇一七年度纳税五十强”荣誉称号。根据温浙集（开）管[2018]11 号文件，我司属于 2017 年全年纳税超 1250 万元人民币的企业。



2018 年 4 月 23 日下午，温州经济技术开发区经济发展局颁发我司“2017 年度全区五星级企业”荣誉称号。根据温浙集（开）管[2018]9 号文件，我司属于 2017 年度全区五星级（最高星级）企业。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
康乐药业、浙江康乐、公司、股份公司	指	浙江康乐药业股份有限公司
福鼎康乐	指	浙江康乐药业股份有限公司之全资子公司，福鼎康乐药业有限公司
连云港康乐	指	浙江康乐药业股份有限公司之全资子公司，连云港康乐药业有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总经理助理
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的浙江康乐药业股份有限公司章程
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
扑热息痛、扑痛	指	对乙酰氨基酚
元、万元	指	人民币元、人民币万元
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票，“两票”可以减少流通环节，并且每个品种的一级经销商不得超过2个。
对氨	指	对氨基苯酚
厄多司坦	指	一种祛痰止咳原料药
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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。

公司负责人陈振华、主管会计工作负责人余如谦及会计机构负责人（会计主管人员）黄凤姑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	董事会秘书处
备查文件	公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表
	第四届董事会第七次会议决议
	第四届监事会第六次会议决议
	2018 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江康乐药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG KANGLE PHARMACEUTICAL CO., LTD.
证券简称	康乐药业
证券代码	832126
法定代表人	陈振华
办公地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡圣荣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0577-86558860
传真	0577-88585597
电子邮箱	husr@live.com
公司网址	www.conlerpharm.com
联系地址及邮政编码	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号 325011
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	董事会秘书处

### 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	2001 年 01 月 19 日
挂牌时间	2015 年 03 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	医药原料及制剂的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	78,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330300726596050F	否
注册地址	浙江省温州经济技术开发区衢江路 208 号	否
注册资本（元）	78,200,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
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	224,890,706.25	222,836,948.64	0.92%
毛利率	23.21%	24.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,999,159.84	-12,703,520.70	194.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,989,370.27	-11,856,284.48	192.69%
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）	4.21%	-4.06%	-
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）	3.86%	-3.79%	-
基本每股收益	0.15	-0.16	194.46%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	473,684,850.07	453,886,351.70	4.36%
负债总计	182,898,754.15	175,099,415.62	4.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	290,786,095.92	278,786,936.08	4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	3.57	4.20%
资产负债率（母公司）	32.78%	32.20%	-
资产负债率（合并）	38.61%	38.58%	-
流动比率	1.02	0.91	-
利息保障倍数	6.04	-2.02	-

### 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	17,070,176.15	2,913,565.23	485.89%
应收账款周转率	4.67	3.50	-
存货周转率	2.42	1.64	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.36%	-2.88%	-



营业收入增长率	0.92%	4.47%	-
净利润增长率	194.46%	-161.47%	-

## 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	78,200,000	78,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-253,009.30		
营业外支出	1,831,715.80	1,578,706.50		
其他收益	378,300.00	518,700.00		
营业外收入	606,179.58	465,779.58		

根据财会〔2017〕30号文件，对资产处置收益、营业外支出、其他收益、营业外收入进行追溯调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

我公司所属行业为医药制造业，立足于医药的研发、生产以及销售。公司拥有口服固体制剂、大容量注射剂、原料药等多条生产线。主要产品有对乙酰氨基酚原料药及可直压颗粒和相关制剂、厄多司坦原料药及其胶囊、头孢泊肟酯片、小儿氨酚黄那敏颗粒、聚明胶肽及其它大容量注射剂。其中，对乙酰氨基酚原料药及可直压颗粒是公司的拳头产品。

公司所有生产线均已通过国家新版 GMP 认证。其中，对乙酰氨基酚原料药及可直压颗粒通过了多国的官方审计，包括美国 FDA、欧盟 EU-GMP、韩国 KFDA 等现场认证，获得欧盟药品质量指导委员会（EDQM）颁发的 CEP 证书、澳大利亚 TGA 等证书。同时公司通过了多家全球著名制药企业的质量审计，使公司在市场竞争方面具有明显的优势，也具有了一定的市场知名度。公司注重核心技术的研发，拥有多项发明专利与实用新型专利。

#### 1、 研发模式

公司重视研发工作，强大的研发团队及多项专利技术是公司的关键资源要素之一。公司一直致力于解热镇痛类原料药和制剂产品的研发，经过五十多年的技术积累、创新和设备改进，在原料药及制剂生产领域已具备了先进的核心技术，目前拥有发明专利 3 项、实用新型专利 21 项，另有 6 项实用新型专利处于实质审查阶段；提出并参与制订国家标准 13 项。

#### 2、 采购模式

公司从事化学药品的研发、生产和销售。出于药品生产 GMP 认证的要求和公司对产品质量稳定可靠性的追求，公司对供应商的选择较为慎重，主要原材料均从合格供应商采购；新增供应商需要由供应、生产、质量部门相关人员对其进行审核。

#### 3、 生产模式

公司生产部门负责产品的生产管理，主要产品均采用以销定产的方式组织生产。业务管理部门根据销售预计及市场反馈情况制定销售计划，生产部门根据销售计划与销售部门共同制定生产计划，并根据生产计划编制物料需求计划交供应部采购物料。整个生产过程严格执行 GMP 标准。

#### 4、 销售模式

公司针对不同的产品采用不同的销售模式，原料药及可直压颗粒产品主要采取自营出口，产品主销美国、欧盟等高端市场。公司以诚信为重，以质量为先，与国外多家大型企业建立了长期稳定、良好的合作关系。制剂产品目前主要用于内销，通过直销及经销商等渠道销往全国各地的医院、药店等医疗机构。公司选择的合作经销商通常为具有一定规模、扎根当地的区域性经销商，公司借助区域经销商在当地的覆盖能力与物流配送能力迅速切入当地的医院和药店。

综上，公司商业模式为：以药品研发、生产和销售为主营业务，通过销售原料药及制剂等产品取得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

在国家对药品和环境保护监管程度越来越严格的宏观背景下，在公司上游原料价格大幅上涨的情况下，公司坚持战略引领，坚定发展目标，加大主要产品的销售力度和小品种产品的市场开发力度，不断推进工艺持续优化，严格控制成本，持续加强专业技术队伍和销售队伍建设，产品质量和市场影响不断

提高，有效的推动了公司业绩的提升，取得了良好的经营业绩。公司经营情况如下：

一、报告期内营业收入为22,489.07万元，同比上升0.92%。净利润1,199.92万元，同比上升194.46%。主要原因是公司三项费用支出减少，其中：

1、销售费用1,173.93万元比上年同期1,547.94万元减少了374.01万元，同比下降24.16%。主要原因是报告期内子公司福鼎康乐销售费用23.75万元比上年同期386.16万元减少了362.41万元。

2、管理费用2,292.41万元比上年同期3,768.38万元减少了1,475.97万元，同比下降39.17%。原因是①报告期内子公司福鼎康乐管理费用247.38万元比上年同期976.38万元减少了729万元；②研发费用支出832.1万元比上年同期1,480.88万元减少了648.78万元。

3、财务费用310.47万元比上年同期524.65万元相比减少了214.18万元，同比下降40.82%。原因是①受人民币持续贬值的影响，汇兑收益增加了126.42万元；②银行借款总额比上年同期减少了6,100万元，导致利息支出减少了131.25万元。

二、报告期内非经常性损益中龙湾老厂区出租净收益为220.93万元（详见公告2018-006）。

三、报告期内子公司福鼎康乐停产亏损300.11万元比上年同期亏损2,015.01万元减少了亏损1,714.9万元（详见公告2017-039）。

四、报告期内子公司连云港康乐亏损193.97万元，上年同期盈利121.28万元。

随着公司生产、环保设施的不断完善，产品结构不断优化，产能提升，规模效益显现，公司将以良好的业绩回报广大投资者。

### 三、 风险与价值

#### 1、医药产业政策及医药体制改革的风险

医药行业是我国重点发展的行业之一，政策敏感度较高，药品作为一种特殊商品，为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策对医药行业进行规范和监管，这些政策法规从新药研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展；但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大新产品研制的投资风险，并将对医药企业的生产和销售产生影响。此外国家医药卫生体制改革的政策虽然已经逐步明朗，但政府对医药销售渠道的大力整治，医保控费和分类管理的加速实施，药品集中采购制度的进一步完善。“两票制”实施，新医改进程与结果存在不确定性，从而可能在采购、生产与销售等方面对公司造成一定的影响。对于上述可能出现的政策变化，公司若不能及时有效的应对，并保持自身产品的成本及质量优势，则不能巩固和扩大市场份额，将可能会影响公司的盈利能力。

应对措施：公司建立了防控体系，内部加强质量安全等管理，对外加大与政府的沟通，及时了解政府出台的各项政策，建立对应的应急预案，防范安全风险、质量风险、财务风险及各类经营风险，采取各种措施使风险在可控范围内，保证投资人的资金安全。

#### 2、新药研发风险

新药研发是指新产品从研发立项到上市应用的整个过程，是一项技术性和规范性强、投资大、周期长和风险高的系统工程。其中研发风险包括技术风险和商业风险。若新药研发技术无法达到预期效果，最终由于技术或政策等原因无法获得批准上市，大量的长期研发投入将无法得到回报，公司的盈利能力将受到不利影响；由于新药研发技术更新较快且竞争激烈，新药上市后的市场反应和能否产生盈利也存在一定风险。因此，研发风险的存在可能导致公司未来经营目标的实现存在一定的不确定性。

应对措施：公司制定了严格的新药项目的立项筛选流程，严格把关市场调研、项目可行性报告、市场价值评估等各个环节，开发市场容量大、疗效及安全性优势显著的新药项目。同时，坚持自主创新，及时申请自主知识产权，保持自身技术不可替代性和可竞争性。整个研究工作试验严谨、规范，研究内容全面，对研发各环节能够精准把控。药物研发过程中，进行阶段性的价值评估与风险评估，根据市场变化，评测项目未来的市场价值，及时终止不适用市场需求的项目研发，将新药开发的风险控制在最低

值。

### 3、环境保护政策变动的风险

公司产品的生产过程中会产生废水、废渣、废气等，如果处理不当会对周边的环境造成影响。随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，使公司面临的环保压力越来越重，在环保设施等方面支付更高的环保费用，引起利润水平的下降。

应对措施：公司不断提高环保治理技术水平，努力实施绿色生产工艺，确保生产的正常运行。

### 4、汇率波动风险

公司目前的主营收入出口占 80%以上，销售市场主要是美国、欧洲、日本、韩国等地区，海外销售合同主要以美元结算，人民币汇率的波动将会直接影响公司的盈利水平与经营状况。

应对措施：除了关注外汇汇率变动的动态趋势，公司将继续与金融机构开展套期保值性质的汇率衍生品业务，从而降低汇率风险。

### 5、主要原材料独家供应商风险

公司产品对乙酰氨基酚的主要原材料对氨基苯酚是由安徽八一化工股份有限公司独家供应。安徽八一化工股份有限公司是我公司长期稳定的合作供应商，其经营风险会对我公司产生一定的影响。

应对措施：本公司主要原材料中对氨由安徽八一化工股份有限公司供应，是全球规模最大拥有核心加氢还原技术生产对氨基苯酚的中外合资大型化工企业，具有完整的对氨基苯酚产业链，年产能 7,000 万吨，我公司年采购量为 1,000 万吨左右，能完全保证我公司正常生产。国内另一家江苏泰兴扬子医药化工有限公司生产的对氨原料，其上游原料对硝基氯化苯是从安徽八一等化工厂采购，产能较少。公司与安徽八一化工股份有限公司合作长达 15 年以上，合作期间未发生过纠纷，2016 年、2017 年公司向其对氨采购金额分别为 1.75 亿元，占总采购额 45.66%；1.8 亿元，占总采购额 46.27%。通过长期合作，双方关系良好，购销稳定。

### 6、子公司福鼎康乐停产的风险

子公司福鼎康乐主营大容量注射剂（聚丙烯输液瓶、五层共挤输液用袋）的生产和销售。新生产线于 2014 年 1 月通过 GMP 认证，由于设计产能较小，投产至今未实现盈利，预计这种情况将继续存在。经公司第四届董事会第三次会议审议，决定停产，详见公告 2017-039。

应对措施：资产处置。

## 四、 企业社会责任

公司积极组织或参与社会活动，承担和履行社会责任，贯彻绿色发展理念，实现可持续发展。公司每年为每一位职工庆祝生日，号召和鼓励员工读书学习，丰富工作外的生活。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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.(二)
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) 承诺事项的履行情况

<p>1、白植平及其一致行动人（白植河、白莹、白一帆）承诺自愿锁定康乐药业股份，锁定期限为自公司股份在中国结算办理股份登记之日起 36 个月（公告编号：2015-017）。</p> <p>报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。</p> <p>2、公司股票定向发行，8 名在册股东、1 名高级管理人员、1 名监事、24 名核心员工参与认购，承诺自愿锁定本次认购股份，锁定期限为自公司股份在中国结算办理股份登记之日起 36 个月。</p> <p>报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。</p>
--

#### (二) 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
房屋使用权	抵押	9,803,729.53	2.07%	2018 年 3 月 15 日，与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为

				33100620180008377, 抵押物为房产: 温房权证经济技术开发区字第 030595 号, 合同期限为 2018 年 3 月 15 日-2023 年 3 月 14 日。
土地使用权	抵押	13,490,027.28	2.85%	2018 年 3 月 15 日, 与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》, 合同编号为 33100620180008377, 抵押物为房产: 温国用(2008)第 5-46134 号, 合同期限为 2018 年 3 月 15 日-2023 年 3 月 14 日。
房屋使用权	抵押	75,435,824.51	15.93%	2017 年 11 月 08 日, 与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》, 合同编号为 33100620170037610, 抵押物为房产: 温房权证经济技术开发区字第 036563 号, 合同期限为 2017 年 11 月 08 日-2022 年 11 月 07 日。
土地使用权	抵押	15,109,456.09	3.19%	2017 年 11 月 08 日, 与中国农业银行温州分行签订《最高额抵押合同》, 合同编号为 33100620170037610, 抵押物为房产: 温国用(2014)第 5-362937 号, 合同期限为 2017 年 11 月 08 日-2022 年 11 月 07 日。
房屋使用权	抵押	26,460,739.75	5.59%	2018 年 2 月 24 日, 与交通银行温州小南路支行《最高额抵押合同》, 合同编号为 C180206MG3339502, 抵押物权利证书编号: 苏(2018)赣榆区不动产权第 0001721 号, 合同期限为 2018 年 2 月 24 日



				-2023 年 1 月 8 日。
土地使用权	抵押	1,267,882.50	0.27%	2018 年 2 月 24 日，与交通银行温州小南路支行《最高额抵押合同》，合同编号为 C180206MG3339502，抵押物权利证书编号：苏（2018）赣榆区不动产权第 0001721 号，合同期限为 2018 年 2 月 24 日-2023 年 1 月 8 日。
总计	-	141,567,659.66	29.90%	-

## 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	49,785,750	63.66%	627,500	50,413,250	64.47%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,676,750	5.98%	22,500	4,699,250	6.01%
	核心员工	743,250	0.95%	-630,250	113,000	0.14%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,414,250	36.34%	-627,500	27,786,750	35.53%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	14,763,250	18.88%	-22,500	14,740,750	18.85%
	核心员工	3,158,750	4.04%	-2,008,750	1,150,000	1.47%
总股本		78,200,000	-	0	78,200,000	-
普通股股东人数		176				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	白植平	6,888,000	0	6,888,000	8.81%	6,888,000	0
2	杨晓明	5,922,000	0	5,922,000	7.57%	4,441,500	1,480,500
3	谢远典	5,817,000	0	5,817,000	7.44%	0	5,817,000
4	北京君信文哲投资咨询合伙企业（普通合伙）	5,740,000	0	5,740,000	7.34%	0	5,740,000
5	陈振华	5,214,000	0	5,214,000	6.67%	3,910,500	1,303,500
6	崔金莺	3,000,000	0	3,000,000	3.84%	0	3,000,000
7	东莞市快盈实业投资合伙企业（有限合伙）	2,705,000	282,000	2,987,000	3.46%	0	2,987,000
8	胡圣荣	2,666,000	0	2,666,000	3.41%	1,999,500	666,500
9	白植河	2,360,000	0	2,360,000	3.02%	2,360,000	0
10	孙玉庆	1,660,000	0	1,660,000	2.12%	1,195,000	465,000
合计		41,972,000	282,000	42,254,000	53.68%	20,794,500	21,459,500



前十名股东间相互关系说明：

白植平与白植河系兄弟关系，为一致行动人。

## 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

无控股股东，无实际控制人。报告期内未发生变动。

## 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
陈振华	董事长兼党委书记	男	1960.06.20	大专	2017.05.23-2020.5.22	是
杨晓明	副董事长	女	1962.06.25	研究生	2017.05.23-2020.5.22	是
胡圣荣	董事兼董事会秘书	男	1963.11.15	大专	2017.05.23-2020.5.22	是
余泳华	董事兼总经理	男	1967.10.18	研究生	2017.05.23-2020.5.22	是
余如谦	董事兼副总经理兼 财务负责人	男	1972.12.19	大专	2017.05.23-2020.5.22	是
黄凤姑	监事会主席	女	1978.06.13	本科	2017.05.23-2020.5.22	是
蒋茹	监事	女	1968.12.08	大专	2017.05.23-2020.5.22	是
李文辅	监事	男	1964.02.12	大专	2017.05.23-2020.5.22	是
王宪平	副总经理	男	1965.05.29	本科	2017.06.13-2020.5.22	是
张勇	副总经理	男	1968.11.20	本科	2017.06.13-2020.5.22	是
张随楷	副总经理	男	1972.12.24	研究生	2017.06.13-2020.5.22	是
葛小华	副总经理	男	1977.09.24	本科	2017.06.13-2020.5.22	是
孙玉庆	总经理助理	女	1968.10.01	大专	2017.06.13-2020.5.22	是
王成明	总经理助理	男	1974.05.11	本科	2017.06.13-2020.5.22	是
戚朝梁	总经理助理	男	1980.07.07	本科	2017.06.13-2020.5.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						10

#### 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：

无

#### (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
陈振华	董事长兼党委书记	5,214,000	0	5,214,000	6.67%	0
杨晓明	副董事长	5,922,000	0	5,922,000	7.57%	0
胡圣荣	董事兼董事会秘书	2,666,000	0	2,666,000	3.41%	0
余泳华	董事兼总经理	922,500	0	922,500	1.18%	0
余如谦	董事兼副总经理兼 财务负责人	653,000	0	653,000	0.84%	0
黄凤姑	监事会主席	111,000	0	111,000	0.14%	0
蒋茹	监事	577,500	0	577,500	0.74%	0

李文辅	监事	100,000	0	100,000	0.13%	0
王宪平	副总经理	760,000	0	760,000	0.97%	0
张勇	副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	0
张随楷	副总经理	333,000	0	333,000	0.43%	0
葛小华	副总经理	179,000	0	179,000	0.23%	0
孙玉庆	总经理助理	1,660,000	0	1,660,000	2.12%	0
王成明	总经理助理	262,000	0	262,000	0.34%	0
戚朝梁	总经理助理	30,000	0	30,000	0.04%	0
合计	-	19,440,000	0	19,440,000	24.87%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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
行政管理人员	50	62
生产人员	270	289
销售人员	23	23
技术人员	261	211
财务人员	11	11
员工总计	615	596

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	87	87
专科	112	105
专科以下	409	399
员工总计	615	596

#### 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：

人才是企业的核心，在企业的发展中起着决定性作用，人才素质和水平的高低影响着企业的发展与未来。公司非常重视对人才的培养，促进员工不断自我学习进步。公司管理层在人才队伍建设方面，注重人才梯度，对表现优秀者予以重点培养，加强其业务知识、管理知识、人际交往、战略眼光、忠诚度等素质的培养。公司无需承担离退休职工的费用。

## （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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张随楷	副总经理	333,000
郑启敏	口服固体制剂车间主任	0
李亚之	行政主管	180,000
王成明	总经理助理	262,000
滕宁杰	动力设备部主任	20,000
李文辅	采购部经理	100,000
张群	市场部经理	223,000
葛小华	副总经理	179,000
戚朝梁	总经理助理	30,000
孙玉庆	总经理助理	1,660,000
周伟	原料药一车间副主任	0
张学青	质保部经理	50,000
郭大鹏	大容量注射剂车间主任	40,000
张梁	颗粒二车间副主任	10,000
王海雄	办公室主任	10,000
姜小琴	生产总监	80,000
林胜和	EHS 行政主管	20,000
马捷敏	化验室主任	30,000
陈献忠	连云港康乐药业副总经理	30,000
郑祥建	颗粒车间主任	50,000
金琼剑	颗粒二车间副主任	50,000
陈经纬	连云港康乐药业总经理	250,000
詹海祥	连云港康乐药业副总经理	100,000
陈振环	连云港康乐药业 EHS 主任	50,000
彭秀玲	连云港康乐药业化验室主任	10,000
段德武	连云港康乐药业副总经理	50,000
夏仕兵	连云港康乐药业扑热息痛车间主任	10,000

注：原核心员工吴族悌、林新法、林时贩、白植海、林清荷、徐艳群、金瑶、刘若谷 8 人已离职，其中，林新法、林时贩、徐艳群、金瑶、刘若谷 5 人持有公司股份。

### 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

### 核心人员的变动情况：

公司第三届董事会第五次会议审议通过关于认定《浙江康乐药业股份有限公司核心员工的议案》，

经 2015 年第二次临时股东大会审议通过，认定上述 35 名员工为公司核心员工。截止 2018 年 6 月 30 日，除员工吴族悌、林新法、林时贩、白植海、林清荷、徐艳群、金瑶、刘若谷离职外，剩余 27 名核心员工未有变动。该 8 名核心员工的离职，公司已安排相关人员接替其工作，不会对公司经营造成影响。

### 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	55,739,995.11	36,108,903.38
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	五（二）	38,228,270.59	50,055,871.46
预付款项	五（三）	7,190,377.41	2,211,537.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	455,701.95	2,932,101.57
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	80,293,402.95	62,302,371.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	4,398,217.91	4,788,428.66
<b>流动资产合计</b>		<b>186,305,965.92</b>	<b>158,399,214.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（七）	1,435,033.17	1,435,033.17
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五（八）	23,293,756.81	0.00
固定资产	五（九）	214,075,925.38	234,979,647.66
在建工程	五（十）	23,089,342.41	19,248,337.64
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十一）	23,378,066.25	37,400,555.19
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十二）	609,370.19	752,547.61
其他非流动资产	五（十三）	1,497,389.94	1,671,016.02
<b>非流动资产合计</b>		287,378,884.15	295,487,137.29
<b>资产总计</b>		473,684,850.07	453,886,351.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	133,000,000.00	125,000,000.00
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	五（十五）	27,864,047.84	28,155,845.88
预收款项	五（十六）	7,882,359.28	4,155,708.03
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	1,873,511.95	4,046,095.95
应交税费	五（十八）	4,502,163.27	7,446,539.86
其他应付款	五（十九）	6,967,967.81	5,396,665.90
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		182,090,050.15	174,200,855.62
<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	五（二十）	808,704.00	898,560.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		808,704.00	898,560.00
<b>负债合计</b>		182,898,754.15	175,099,415.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十一）	78,200,000.00	78,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	72,736,214.04	72,736,214.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	34,937,099.20	34,937,099.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	104,912,782.68	92,913,622.84
归属于母公司所有者权益合计		290,786,095.92	278,786,936.08
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		290,786,095.92	278,786,936.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		473,684,850.07	453,886,351.70

法定代表人：陈振华主管会计工作负责人：余如谦会计机构负责人：黄凤姑

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,235,426.41	23,712,695.81
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	十（一）	31,463,925.39	40,957,637.26
预付款项		1,044,950.06	545,038.98
其他应收款	十（二）	166,940,980.01	169,568,413.34
存货		47,350,968.64	31,664,493.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,668,216.75	3,473,574.44
<b>流动资产合计</b>		301,704,467.26	269,921,853.03
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,435,033.17	1,435,033.17
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十（三）	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		23,293,756.81	0.00
固定资产		111,280,155.06	127,906,587.57



在建工程		19,714,261.95	14,939,083.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,109,456.09	29,023,069.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		579,850.68	692,189.72
其他非流动资产		762,667.68	542,161.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>202,175,181.44</b>	<b>204,538,125.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>503,879,648.70</b>	<b>474,459,978.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		133,000,000.00	125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		17,906,102.35	9,703,994.28
预收款项		2,969,889.46	4,093,561.98
应付职工薪酬		103,497.00	1,775,830.00
应交税费		3,537,808.93	6,168,328.35
其他应付款		6,856,858.33	5,150,118.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>164,374,156.07</b>	<b>151,891,833.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		808,704.00	898,560.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>808,704.00</b>	<b>898,560.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>165,182,860.07</b>	<b>152,790,393.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,200,000.00	78,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		72,736,214.04	72,736,214.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		34,300,292.04	34,300,292.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		153,460,282.55	136,433,078.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>338,696,788.63</b>	<b>321,669,584.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>503,879,648.70</b>	<b>474,459,978.08</b>

法定代表人：陈振华

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十五)	224,890,706.25	222,836,948.64
其中：营业收入	五(二十五)	224,890,706.25	222,836,948.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		211,459,782.18	233,299,766.06
其中：营业成本	五(二十五)	172,689,442.39	168,733,706.61
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十六)	2,664,354.83	1,394,549.22
销售费用	五(二十七)	11,739,297.94	15,479,416.86
管理费用	五(二十八)	14,331,834.14	22,874,957.69
研发费用	五(二十九)	8,592,318.10	14,808,837.33
财务费用	五(三十)	3,104,674.00	5,246,454.76
资产减值损失	五(三十一)	-1,662,139.22	4,761,843.59
加：其他收益	五(三十二)	446,016.00	518,700.00
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）	五(三十三)	391,673.57	-253,009.30

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,268,613.64	-10,197,126.72
加：营业外收入	五（三十四）	174,100.00	465,779.58
减：营业外支出	五（三十五）	2,000.00	1,578,706.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,440,713.64	-11,310,053.64
减：所得税费用	五（三十六）	2,441,553.80	1,393,467.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,999,159.84	-12,703,520.70
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		11,999,159.84	-12,703,520.70
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		11,999,159.84	-12,703,520.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	103,835.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	103,835.74
（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		0.00	103,835.74
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		0.00	103,835.74
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>		11,999,159.84	-12,599,684.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,999,159.84	-12,599,684.96
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	-0.16
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈振华 主管会计工作负责人：余如谦 会计机构负责人：黄凤姑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十(四)	202,686,735.49	202,417,846.94
减：营业成本	十(四)	156,806,104.01	159,849,609.53
税金及附加		1,680,955.45	507,356.51
销售费用		10,038,488.12	10,983,924.42
管理费用		8,527,071.91	9,924,476.90
研发费用		4,289,639.49	8,653,433.32
财务费用		3,104,597.62	5,245,812.13
其中：利息费用		2,865,906.87	4,137,496.81
利息收入		80,317.33	453,081.26
资产减值损失		-748,926.95	-201,489.19
加：其他收益		446,016.00	518,700.00
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）		427,182.52	-160,364.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,862,004.36	7,813,058.67
加：营业外收入		170,000.00	0.00
减：营业外支出		0.00	246,436.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,032,004.36	7,566,622.07
减：所得税费用		3,004,800.65	1,142,252.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,027,203.71	6,424,369.25
（一）持续经营净利润		17,027,203.71	6,424,369.25
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	103,835.74
（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		0.00	103,835.74
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		0.00	103,835.74
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		17,027,203.71	6,528,204.99

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈振华

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,116,268.29	261,148,117.03
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		17,776,348.46	18,980,809.82
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,534,015.34	8,075,084.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>269,426,632.09</b>	<b>288,204,011.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		200,444,210.22	206,489,300.11
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		24,419,739.51	31,158,886.23
支付的各项税费		8,270,582.04	11,400,728.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	19,221,924.17	36,241,531.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>252,356,455.94</b>	<b>285,290,446.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,070,176.15</b>	<b>2,913,565.23</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		2,150,471.36	973,309.83

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>		2,150,471.36	973,309.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,211,358.70	13,979,699.99
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		113,317.35	1,960,801.53
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,324,676.05	15,940,501.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,174,204.69	-14,967,191.69
<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		33,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,865,906.87	19,314,315.55
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>		27,865,906.87	136,314,315.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,134,093.13	13,685,684.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-398,972.86	-784,840.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,631,091.73	847,217.46
加：期初现金及现金等价物余额		36,108,903.38	47,958,917.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,739,995.11	48,806,135.08

法定代表人：陈振华 主管会计工作负责人：余如谦 会计机构负责人：黄凤姑

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,789,467.10	199,428,543.47
收到的税费返还		17,557,896.75	18,980,809.82
收到其他与经营活动有关的现金		5,459,444.03	5,093,142.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		232,806,807.88	223,502,495.66
购买商品、接受劳务支付的现金		171,305,115.30	164,507,860.89

支付给职工以及为职工支付的现金		15,632,578.28	17,603,170.08
支付的各项税费		4,877,736.68	8,595,664.50
支付其他与经营活动有关的现金		17,403,411.13	27,859,215.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,218,841.39</b>	<b>218,565,911.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,587,966.49</b>	<b>4,936,584.22</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		2,150,471.36	829,059.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,150,471.36</b>	<b>829,059.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,837,510.17	12,514,918.26
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		113,317.35	1,960,801.53
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,950,827.52</b>	<b>14,475,719.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>199,643.84</b>	<b>-13,646,659.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,865,906.87	19,314,315.55
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>27,865,906.87</b>	<b>136,314,315.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,134,093.13</b>	<b>13,685,684.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-398,972.86</b>	<b>-784,840.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>28,522,730.60</b>	<b>4,190,768.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,712,695.81	43,521,171.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>52,235,426.41</b>	<b>47,711,939.45</b>

法定代表人：陈振华

主管会计工作负责人：余如谦

会计机构负责人：黄凤姑



## 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).2
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	√是 □否	(二).3
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	-	-	140,400.00	-
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-	-	-	253,009.30

##### 2、 固定资产与无形资产



1、公司于 2018 年 3 月 2 日发布了关于出租龙湾老厂区的公告（详情见公告：2018-006）

2、根据《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》，出租龙湾老厂区将原持有的固定资产房屋及建筑物 2,928.61 万元（占总固定资产的 12.63%）和无形资产土地使用权 1360.37 万元（占总无形资产的 47.22%）转入投资性房地产。

3、投资性房地产明细情况

	计提/摊销	固定资产/无形资产转入	其他转出	期末数
(1) 账面原值				
房屋及建筑物		29,286,090.55		29,286,090.55
土地使用权		13,603,707.27		13,603,707.27
(2) 累计折旧/摊销				
房屋及建筑物	189,682.72	19,292,678.30		19,482,361.02
土地使用权	113,679.99			113,679.99
(3) 账面价值				
房屋及建筑物		9,993,412.25	189,682.72	9,803,729.53
土地使用权		13,603,707.27	113,679.99	13,490,027.28
合计		23,597,119.52	303,362.71	23,293,756.81

注：期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 3、资产减值损失

- 1、报告期内公司收回一年以上的应收账款，计提的坏账损失转回 69.25 万元。
- 2、子公司福鼎康乐停产存货跌价准备销售转回 96.96 万元。

## 二、 报表项目注释

# 浙江康乐药业股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）公司概况

浙江康乐药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江康乐药业有限公司（以下简称康乐药业）于 2007 年 9 月 20 日整体变更设立的股份有限公司，由温州市工商行政管理局批准，企业法人统一社会信用代码：91330300726596050F。注册地址：温州市经济技术开发区衢江路 208 号。法定代表人：陈振华

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营原料药、注射剂、口服固体制剂、粉针剂等产品。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报表由董事会于二〇一八年八月二十一日批准报出。

#### （四）本期合并财务报表范围

本公司将拥有实际控制权的子公司福鼎康乐药业有限公司、连云港康乐药业有限公司纳入合并财务报表范围。

详见本附注“六、在其他主体中的权利”相关内容。

本期合并财务报表范围未发生变更。

### 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月均不存在影响持续经营能力重大疑虑的事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动

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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 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	应收款项账面余额在 300 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
---------	-----------

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	账龄分析法

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。投资性房地产的确认和计量

### (十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资

性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；房屋及建筑物、运输设备采用年限平均法，其他采用双倍余额递减法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	5-10	5	4.19-40
办公设备	5-10	5	4.19-40
运输设备	5-10	5	4.19-40
其他设备	5-10	5	4.19-40

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上



的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿

命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十）收入

### 1、本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准

国内销售：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入；

出口销售：a、直接出口：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等要求备货装车后，报关部门再根据出货订单进行逐单申报，财务部门根据报关部门提供的报关单开具出口专用发票；财务部门根据出口专用发票入账确认收入；b、转厂出口：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司业务部门与客户对账确认之后，公司负责报关的部门根据双方对账确认的品名、数量、金额进行报关出口，并将报关单交与财务部门，财务部门开具出口专用发票连同报关单一起入账确认收入。

### 2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	—	—	140,400.00	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	—	—	—	253,009.30

## 四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17%、16%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。根据国家税务总局2008年11月17日下发的《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》(财税[2008]第144号),自2008年12月1日起,公司部分产品出口退税率由5%上调到9%;根据国家税务总局2009年6月3日下发的《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]第088号),自2009年6月1日起,公司部分产品出口退税率由13%上调到15%。

公司取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局核发的高新技术企业证书,公司2018年所得税税率为15%。子公司福鼎康乐药业有限公司所得税税率为25%。子公司连云港康乐药业有限公司取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书,所得税税率按15%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	66,753.38	22,345.12
银行存款	53,993,241.73	35,966,558.26
其他货币资金	1,680,000.00	120,000.00
合计	55,739,995.11	36,108,903.38

### (二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	319,890.08	140,000.00
应收账款	41,977,435.25	54,344,101.19
应收账款坏账准备	4,069,054.74	4,428,229.73
合计	38,228,270.59	50,055,871.46

#### 1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	319,890.08	140,000.00
合计	319,890.08	140,000.00

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,977,435.25	100.00	4,069,054.74	9.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	41,977,435.25	100.00	4,069,054.74	9.69

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	54,344,101.19	100.00	4,428,229.73	8.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	54,344,101.19	100.00	4,428,229.73	8.15

### 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	35,342,244.99	5.00	1,767,112.25	51,288,416.98	5.00	2,564,420.85
1 至 2 年	4,109,393.90	10.00	410,939.39	1,020,844.92	10.00	102,084.49
2 至 3 年	906,847.53	30.00	272,054.27	390,164.14	30.00	117,049.25
3 年以上	1,618,948.83	100.00	1,618,948.83	1,644,675.14	100.00	1,644,675.14
合计	41,977,435.25		4,069,054.74	54,344,101.18		4,428,229.73

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 359,174.99 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	9,977,832.80	23.77	498,891.64
客户 B	2,309,193.40	5.50	115,459.67
客户 C	2,298,044.43	5.47	114,902.22
客户 D	2,140,470.10	5.10	107,023.51
客户 E	1,640,916.80	3.91	82,045.84

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	18,366,457.53	43.75	918,322.88

(三) 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	6,831,380.74	95.01	1,518,473.54	68.66
1至2年	64,420.86	0.90	451,348.60	20.41
2至3年	52,860.00	0.73	55,012.00	2.49
3年以上	241,715.81	3.36	186,703.81	8.44
合计	7,190,377.41	100.00	2,211,537.95	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
安徽八一化工有限公司	4,757,979.22	66.17
山东睿鹰先锋制药有限公司	553,910.00	7.70
潘成	327,000.00	4.55
连云港创联水务有限责任公司	248,290.94	3.45
江苏杨阳化工设备有限公司	240,800.00	3.35
合计	6,127,980.16	85.22

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,067,842.95	100.00	612,141.00	57.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,067,842.95	100.00	612,141.00	57.33

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				



类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,877,600.94	100.00	945,499.37	24.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,877,600.94	100.00	945,499.37	24.38

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			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	436,323.95	5	21,816.20	3,044,422.71	5	152,221.14
1至2年	29,438.00	10	2,943.80	21,000.00	10	2,100.00
2至3年	21,000.00	30	6,300.00	30,000.00	30	9,000.00
3年以上	581,081.00	100	581,081.00	782,178.23	100	782,178.23
合计	1,067,842.95		612,141.00	3,877,600.94		945,499.37

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 333,358.37 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金或押金	68,851.15	695,771.07
员工借款	26,906.80	32,704.75
往来款	677,795.00	527,795.00
出口退税		2,441,590.63
其他	294,290.00	179,739.49
合计	1,067,842.95	3,877,600.94

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
温州巨龙实业有限公司	往来款	527,795.00	3年以上	49.43	527,795.00
北京茗泽中和药物研究有限公司	往来款	150,000.00	1年以内	14.05	7,500.00
中国医药保健品进出口商会	其他	98,000.00	1年以内	9.18	4,900.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	其他	40,000.00	1年以内	3.75	2,000.00
国药励展展览有限责任公司	其他	37,800.00	1年以内	3.54	1,890.00
合计		853,595.00		79.94	544,085.00

注：浙江巨龙实业有限公司款项为 2003 年国有企业改制承债式购买资产形成。

## (五) 存货

### 1、存货的分类

存货类别	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	5,198,987.03		5,198,987.03	6,818,391.94		6,818,391.94
低值易耗品	1,106,680.50		1,106,680.50	1,073,880.20		1,073,880.20
在产品	979,382.49		979,382.49	424,477.54		424,477.54
库存商品	74,323,825.95	1,950,378.42	72,373,447.53	56,208,673.37	2,919,984.29	53,288,689.08
其他	914,723.12	279,817.72	634,905.40	976,750.35	279,817.72	696,932.63
合计	82,523,599.09	2,230,196.14	80,293,402.95	65,502,173.40	3,199,802.01	62,302,371.39

### 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,919,984.29		969,605.87		1,950,378.42
其他	279,817.72				279,817.72
合计	3,199,802.01		969,605.87		2,230,196.14

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,715,158.97	3,485,439.04
预交企业所得税	1,683,058.94	1,302,989.62
合计	4,398,217.91	4,788,428.66

## (七) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,435,033.17		1,435,033.17	1,435,033.17		1,435,033.17
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,435,033.17		1,435,033.17	1,435,033.17		1,435,033.17
合计	1,435,033.17		1,435,033.17	1,435,033.17		1,435,033.17

### 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
浙江巨龙实业有限公司	630,000.00		630,000.00	630,000.00		630,000.00	6.60	
温州市利祥动物实验研究所	805,033.17		805,033.17	805,033.17		805,033.17	20.87	
合计	1,435,033.17		1,435,033.17	1,435,033.17		1,435,033.17		

## (八) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	固定资产/无形资产转入	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物			29,286,090.55				29,286,090.55
土地使用权			13,603,707.27				13,603,707.27
合计			42,889,797.82				42,889,797.82
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物		189,682.72	19,292,678.30				19,482,361.02
土地使用权		113,679.99					113,679.99
合计		303,362.71	19,292,678.30				19,596,041.01
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物							
土地使用权							
合计							
(4) 账面价值							
房屋及建筑物			9,993,412.25			189,682.72	9,803,729.53
土地使用权			13,603,707.27			113,679.99	13,490,027.28
合计			23,597,119.52			303,362.71	23,293,756.81

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 固定资产

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	231,360,068.12	223,844,855.03	4,952,307.41	460,157,230.56
2. 本期增加金额	253,973.17	3,611,065.19		3,865,038.36
(1) 购置	253,973.17	2,710,522.59		2,964,495.76
(2) 在建工程转入		900,542.60		900,542.60
3. 本期减少金额	29,326,270.88	4,730,451.91		34,056,722.79
(1) 处置或报废	40,180.33	4,730,451.91		4,770,632.24
(2) 转为投资性房地产	29,286,090.55			29,286,090.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
4. 期末余额	202,287,770.41	222,715,468.31	4,952,307.41	429,955,546.13
二、累计折旧				
1. 期初余额	65,106,883.56	138,171,100.51	3,944,327.16	207,222,311.23
2. 本期增加金额	5,011,908.84	9,332,444.07	130,506.12	14,474,859.03
(1) 计提	5,011,908.84	9,332,444.07	130,506.12	14,474,859.03
(2) 其他				
3. 本期减少金额	19,330,849.58	4,441,971.60		23,772,821.18
(1) 处置或报废	38,171.28	4,441,971.60		4,480,142.88
(2) 转为投资性房地产	19,292,678.30			19,292,678.30
4. 期末余额	50,787,942.82	143,061,572.98	4,074,833.28	197,924,349.08
三、减值准备				
1. 期初余额		17,955,271.67		17,955,271.67
2. 本期增加金额				
(1) 计提		-		
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		17,955,271.67		17,955,271.67
四、账面价值				
1. 期末账面价值	151,499,827.59	61,698,623.66	877,474.13	214,075,925.38
2. 期初账面价值	166,253,184.56	67,718,482.85	1,007,980.25	234,979,647.66

## (十) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福鼎星火园区项目	312,063.30	312,063.30		312,063.30	312,063.30	
连云港二期	3,375,080.46		3,375,080.46	4,309,254.60		4,309,254.60
滨海园区项目	19,344,356.52		19,344,356.52	14,713,442.01		14,713,442.01
龙湾混合项目				225,641.03		225,641.03
微囊项目	369,905.43		369,905.43			
合计	23,401,405.71	312,063.30	23,089,342.41	19,560,400.94	312,063.30	19,248,337.64

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
福鼎星火园区项目		312,063.30				312,063.30						自筹
连云港二期		4,309,254.60	269,957.63	900,542.60	303,589.17	3,375,080.46						自筹

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
滨海园区项目		14,713,442.01	4,630,914.51			19,344,356.52						自筹
龙湾混合项目		225,641.03			225,641.03							自筹
微囊项目			369,905.43			369,905.43						自筹
合计		19,560,400.94	5,270,777.57	900,542.60	529,230.20	23,401,405.71						

### 3、在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
福鼎星火园区项目	312,063.30			312,063.30	已无使用价值
合计	312,063.30			312,063.30	

### (十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	49,924,036.79	49,924,036.79
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 转入投资性房地产	13,603,707.27	13,603,707.27
4. 期末余额	36,320,329.52	36,320,329.52
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,523,481.60	12,523,481.60
2. 本期增加金额	418,781.67	418,781.67
(1) 计提	418,781.67	418,781.67
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,942,263.27	12,942,263.27
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,378,066.25	23,378,066.25
2. 期初账面价值	37,400,555.19	37,400,555.19

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	609,370.19	4,681,195.74	752,547.61	5,016,984.04
小 计	609,370.19	4,681,195.74	752,547.61	5,016,984.04
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售 金融资产公允价值变动				
小计				

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1,497,389.94	1,671,016.02
合 计	1,497,389.94	1,671,016.02

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	133,000,000.00	125,000,000.00
合 计	133,000,000.00	125,000,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	27,864,047.84	28,155,845.88
合 计	27,864,047.84	28,155,845.88

1、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,143,642.04	24,491,436.57
1 年以上	6,720,405.80	3,664,409.31
合 计	27,864,047.84	28,155,845.88

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,843,258.99	4,061,995.73
1年以上	1,039,100.29	93,712.30
合计	7,882,359.28	4,155,708.03

### （十七）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,046,095.95	19,741,507.35	21,914,091.35	1,873,511.95
二、离职后福利-设定提存计划		1,752,857.55	1,752,857.55	
三、一年内到期的其他福利				
合计	4,046,095.95	21,494,364.90	23,666,948.90	1,873,511.95

#### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,046,095.95	16,285,943.64	18,458,527.64	1,873,511.95
2、职工福利费		1,028,079.61	1,028,079.61	
3、社会保险费		1,146,402.22	1,146,402.22	
其中：医疗保险费		957,915.39	957,915.39	
工伤保险费		96,828.53	96,828.53	
生育保险费		91,658.30	91,658.30	
4、住房公积金		930,789.00	930,789.00	
5、工会经费和职工教育经费		350,292.88	350,292.88	
合计	4,046,095.95	19,741,507.35	21,914,091.35	1,873,511.95

#### 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,700,706.00	1,700,706.00	
2、失业保险费		52,151.55	52,151.55	
合计		1,752,857.55	1,752,857.55	

### （十八）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	480,667.19	758,436.05
企业所得税	2,413,854.08	2,201,106.17
城市维护建设税	55,277.70	96,434.84
土地使用税		

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	28,663.59	2,745,273.72
教育费附加	23,690.42	41,329.22
房产税	1,161,182.31	1,169,869.70
土地使用税	323,034.35	406,537.35
其他税费	15,793.63	27,552.81
合计	4,502,163.27	7,446,539.86

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金款	3,465,157.60	617,036.37
国外运费	3,291,734.16	4,587,504.48
其他款项	211,076.05	192,125.05
合计	6,967,967.81	5,396,665.90

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
滨海颗粒扩产项目技改补助	898,560.00		89,856.00	808,704.00	
合计	898,560.00		89,856.00	808,704.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海颗粒扩产项目技改补助	898,560.00		89,856.00		808,704.00	与资产相关
合计	898,560.00		89,856.00		808,704.00	与资产相关

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,200,000.00						78,200,000.00

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	72,281,789.10			72,281,789.10
二、其他资本公积	454,424.94			454,424.94
其中：其他交易或事项引起的资本公积变化	454,424.94			454,424.94



类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	72,736,214.04			72,736,214.04

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	34,937,099.20			34,937,099.20
任意盈余公积				
合计	34,937,099.20			34,937,099.20

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	92,913,622.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	92,913,622.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,999,159.84	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	104,912,782.68	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	220,546,446.44	171,520,788.62	222,712,127.71	168,730,804.05
扑热息痛（粉末）	102,948,818.82	86,135,893.46	93,568,247.20	71,668,369.98
复合扑热息痛（颗粒）	93,098,080.67	70,052,085.00	102,957,380.22	74,473,745.97
其他原料药	4,732,635.81	1,600,503.36	1,539,188.24	951,130.94
大容量注射剂	13,814,679.76	9,889,307.38	16,927,441.62	16,359,087.88
其他制剂（口服固体制剂）	5,952,231.38	3,842,999.42	7,719,870.43	5,278,469.28
二、其他业务小计	4,344,259.81	1,168,653.77	124,820.93	2,902.56
合计	224,890,706.25	172,689,442.39	222,836,948.64	168,733,706.61

2、主营业务按地区列示

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	43,547,063.32	28,662,597.75	37,761,846.64	23,459,872.25
出口销售	176,999,383.12	142,858,190.87	184,950,281.07	145,270,931.80
合计	220,546,446.44	171,520,788.62	222,712,127.71	168,730,804.05

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	637,222.41	316,835.99
教育费附加	292,307.20	135,786.85
地方教育附加	194,871.47	90,524.58
房产税	938,132.55	452,846.30
土地使用税	382,286.18	297,234.18
车船使用税	7,143.60	9,889.62
印花税	212,391.42	91,431.70
合计	2,664,354.83	1,394,549.22

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,867,319.10	2,230,936.11
装卸费	306,379.27	4,601.56
保险费	20,291.24	180,000.00
运输费	1,951,695.52	2,754,201.26
展览费	265,270.75	379,882.10
广告费		2,499,000.00
差旅费	216,242.21	459,898.28
劳务费	5,941,493.14	4,143,525.49
业务招待费	42,765.00	128,789.27
咨询费	130,000.00	500,000.00
佣金	683,511.67	1,067,801.12
办公费	95,355.58	
退换货	71,592.08	
其他	147,382.38	1,130,781.67
合计	11,739,297.94	15,479,416.86

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,182,781.82	2,187,017.95

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	3,926,737.01	9,575,702.31
折旧费	4,137,769.58	3,438,182.54
董事会费		750.00
咨询费		70,471.70
业务招待费	219,692.19	467,018.63
税金		20,000.00
无形资产摊销	418,781.67	535,161.66
排污费	128,935.83	127,592.99
停产损失		219,299.98
聘请中介机构费用	650,050.40	482,451.03
存货盘亏	184.50	615,093.65
其他	666,901.14	5,136,215.25
合计	14,331,834.14	22,874,957.69

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研人员薪酬	4,686,429.38	8,652,433.32
直接投入	3,047,192.11	5,724,815.59
折旧与摊销	458,696.61	201,588.42
委托外部研发费	400,000.00	230,000.00
合计	8,592,318.10	14,808,837.33

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,865,906.87	4,178,450.08
减：利息收入	87,068.40	453,616.37
汇兑损失	240,995.41	1,397,774.00
减：汇兑收益		
手续费支出	84,840.12	123,847.05
合计	3,104,674.00	5,246,454.76

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-692,533.35	-48,174.57
存货跌价损失	-969,605.87	4,810,018.16
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,662,139.22	4,761,843.59

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技局专利技术补贴	9,000.00		与收益相关
基础材料技术提升与产业化课题三补贴	121,800.00		与收益相关
龙湾区高污染燃料锅炉淘汰改造补贴	10,000.00		与收益相关
经济技术开发区商务局经济发展扶持资金补贴	32,660.00		与收益相关
环境在线监控建设补助补贴	26,700.00		与收益相关
经开区经济发展局开拓本地市场专项补贴	6,000.00		与收益相关
经开区 2018 年科技项目立项补贴 KK201814	150,000.00		与收益相关
滨海颗粒扩产项目技术改造补助	89,856.00	140,400.00	与资产相关
财政补贴		100,000.00	与收益相关
2015 年优秀外贸出口企业奖励		100,000.00	与收益相关
2015 年市级促进开发型企业经济扶持资金		128,300.00	与收益相关
2016 年市级专利示范企业奖励		50,000.00	与收益相关
合计	446,016.00	518,700.00	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	391,673.57	-253,009.30
合计	391,673.57	-253,009.30

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	174,100.00		174,100.00
其他		465,779.58	
合计	174,100.00	465,779.58	174,100.00

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研究生实践补贴	4,100.00		与收益相关
经开区 2017 年度五星级企业奖励补贴	100,000.00		与收益相关
经开区 2017 年度第二批专利奖励补贴	20,000.00		与收益相关
经开区 2017 年第一批人才奖励补贴	50,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	174,100.00		

(三十五) 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
对外捐赠	2,000.00	50,000.00	2,000.00
罚款支出		207,666.32	
非常损失		1,308,040.18	
其他		13,000.00	
合计	2,000.00	1,578,706.50	2,000.00

(三十六) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,298,376.38	1,326,045.34
递延所得税费用	143,177.42	16,723.34
补提上年度汇算清缴所得税		50,698.38
合计	2,441,553.80	1,393,467.06

(三十七) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,534,015.34	8,075,084.44
其中：政府补助	530,260.00	378,300.00
利息收入	87,068.40	453,616.37
其他	4,916,686.94	7,243,168.07
支付其他与经营活动有关的现金	19,221,924.17	36,241,531.15
其中：研究与开发费	3,447,192.11	14,808,837.33
运输费	1,951,695.52	2,754,201.26
劳务费	5,941,493.14	4,143,525.49
办公费	4,725,418.47	9,575,702.31
差旅费	290,823.87	459,898.28
展览费	265,270.75	379,882.10
排污费	128,935.83	127,592.99
业务招待费	262,457.19	595,807.90
广告费		2,499,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	650,050.40	482,451.03
手续费支出	84,840.12	123,847.05
其他	1,473,746.77	290,785.41

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,999,159.84	-12,703,520.70
加：资产减值准备	-1,662,139.22	4,761,843.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,778,221.74	16,037,621.12
无形资产摊销	418,781.67	535,161.66
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）	-391,673.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		253,009.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,865,906.87	4,459,156.08
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）	143,177.42	16,723.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		18,323.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,021,425.69	8,223,104.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,371,262.70	9,309,413.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,614,792.50	-27,997,271.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,070,176.15	2,913,565.23
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	55,739,995.11	48,806,135.08
减：现金的期初余额	36,108,903.38	47,958,917.62
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	19,631,091.73	847,217.46

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	上期发生额
一、现金	55,739,995.11	48,806,135.08
其中：库存现金	66,753.38	75,051.66
可随时用于支付的银行存款	53,993,241.73	41,649,483.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,680,000.00	7,081,600.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,739,995.11	48,806,135.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (三十九) 政府补助

本公司本期确认的可收到政府补助金额合计 620,116.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 620,116.00 元。

#### 与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
科技局专利技术补贴	9,000.00	其他收益
基础材料技术提升与产业化课题三补贴	121,800.00	其他收益
龙湾区高污染燃料锅炉淘汰改造补贴	10,000.00	其他收益
经济技术开发区商务局经济发展扶持资金补贴	32,660.00	其他收益
环境在线监控建设补助补贴	26,700.00	其他收益
经开区经济发展局开拓本地市场专项补贴	6,000.00	其他收益
经开区 2017 年度五星级企业奖励补贴	100,000.00	营业外收入
经开区 2017 年度第二批专利奖励补贴	20,000.00	营业外收入
经开区 2017 年第一批人才奖励补贴	50,000.00	营业外收入
经开区 2018 年科技项目立项补贴 KK201814	150,000.00	其他收益
滨海颗粒扩产项目技术改造补助	89,856.00	其他收益
研究生实践补贴	4,100.00	营业外收入
合 计	620,116.00	--

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
连云港康乐药业有限公司	连云港市	连云港市	制造业	100.00	设立
福鼎康乐药业有限公司	福鼎市	福鼎市	制造业	100.00	设立

注：1、福鼎康乐药业有限公司系成立于 2003 年 6 月 25 日的内资企业，业经温州华明会计师事务所出具了华验字（2003）第 0323 号验资报告。公司住所为福鼎市桐城街道西园路 223 号，法定代表人陈振华，经营范围为按药品生产许可证核定的范围从事大容量注射剂生产（未取得前置审批项目的批准文件、证件，不得从事该项目的生产经营）。

2、连云港康乐药业有限公司,原名连云港榆嘉药业有限公司,2009年9月8日更名为连云港康乐药业有限公司。公司系成立于2003年1月9日的内资企业,业经连云港公信达会计师事务所出具了连公会验(2003)第251号验资报告。住所为赣榆县经济开发区,法定代表人陈振华,经营范围为对乙酰氨基酚原料药(即扑热息痛粉末和颗粒)生产、销售。

## (二)在合营企业或联营企业中的权益

本公司本期末,公司无应披露的在合营或联营企业中的权益。

## 七、关联方关系及其交易

### (一)本企业控股股东及实际控制人

本企业无控股股东及实际控制人。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江巨龙实业有限公司	占其股份 6.60%	14506786-3
温州市利祥动物实验研究所	占其股份 20.87%	温民证字第 040089 号

### (四)关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江巨龙实业有限公司	527,795.00	527,795.00	527,795.00	527,795.00
合计		527,795.00	527,795.00	527,795.00	527,795.00

注：浙江巨龙实业有限公司款项为2003年国有企业改制承债式购买资产形成。

## 八、承诺及或有事项

### (一)承诺事项

公司无应披露的重要承诺事项。

### (二)或有事项

公司无应披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。



## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,746,930.70	100.00	3,283,005.31	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,746,930.70	100.00	3,283,005.31	9.45

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	44,794,006.79	100.00	3,836,369.53	8.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,794,006.79	100.00	3,836,369.53	8.56

#### 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	31,496,857.34	5.00	1,574,842.87	42,774,686.74	5.00	2,138,734.34
1 至 2 年	1,676,845.25	10.00	167,684.53	87,391.40	10.00	8,739.14
2 至 3 年	46,786.00	30.00	14,035.80	347,189.43	30.00	104,156.83
3 年以上	1,526,442.11	100.00	1,526,442.11	1,584,739.22	100.00	1,584,739.22
合计	34,746,930.70		3,283,005.31	44,794,006.79		3,836,369.53

#### 2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	9,977,832.80	28.72	498,891.64
客户 B	2,309,193.40	6.65	115,459.67
客户 C	2,298,044.43	6.61	114,902.22
客户 D	2,140,470.10	6.16	107,023.51
客户 E	1,640,916.80	4.72	82,045.84
合计	18,366,457.53	52.86	918,322.88

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	167,523,645.87	100.00	582,665.86	0.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	167,523,645.87	100.00	582,665.86	0.35

  

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	170,346,641.93	100.00	778,228.59	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	170,346,641.93	100.00	778,228.59	0.46

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			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	166,936,350.87	0.01	21,470.86	169,695,426.06	0.09	148,012.72
1 至 2 年	29,000.00	10.00	2,900.00		10.00	
2 至 3 年				30,000.00	30.00	9,000.00
3 年以上	558,295.00	100.00	558,295.00	621,215.87	100.00	621,215.87
合计	167,523,645.87		582,665.86	170,346,641.93		778,228.59

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投资保证金或押金	45,565.15	482,253.09
往来款	677,795.00	527,795.00
出口退税		2,441,590.63
其他	293,352.00	159,831.49
关联方往来	166,506,933.72	166,735,171.72
合计	167,523,645.87	170,346,641.93

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福鼎康乐药业有限公司	往来款	117,945,497.75	1年以内	70.41	
连云港康乐药业有限公司	往来款	48,561,435.97	1年以内	28.99	
温州巨龙实业有限公司	往来款	527,795.00	3年以上	0.32	527,795.00
北京茗泽中和药物研究有限公司	往来款	150,000.00	1年以内	0.09	7,500.00
中国医药保健品进出口商会	其他	98,000.00	1年以内	0.06	4,900.00
合计		167,282,728.72		99.86	540,195.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港康乐药业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福鼎康乐药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	199,877,211.67	156,205,884.16	202,414,702.50	159,846,706.97
扑热息痛（粉末）	82,595,076.96	72,029,879.38	80,262,131.80	69,605,088.58
复合扑热息痛（颗粒）	93,098,080.67	70,052,085.00	102,957,380.22	74,333,345.97
其他原料药	4,732,635.81	1,600,503.36	1,539,188.24	951,130.94
大容量注射剂	13,499,186.85	8,680,417.00	9,936,131.81	9,678,672.20
其他制剂（口服固体制剂）	5,952,231.38	3,842,999.42	7,719,870.43	5,278,469.28
二、其他业务小计	2,809,523.82	600,219.85	3,144.44	2,902.56
其他	2,809,523.82	600,219.85	3,144.44	2,902.56
合计	202,686,735.49	156,806,104.01	202,417,846.94	159,849,609.53

#### 2、主营业务按地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销收入	22,877,828.55	13,347,693.29	17,464,421.43	14,575,775.17
出口收入	176,999,383.12	142,858,190.87	184,950,281.07	145,270,931.80
小计	199,877,211.67	156,205,884.16	202,414,702.50	159,846,706.97

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	391,673.57	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	620,116.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	
合计	1,009,789.57	

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.21	-4.06	0.15	-0.16		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	-3.79	0.14	-0.15		

浙江康乐药业股份有限公司

二〇一八年八月二十三日