

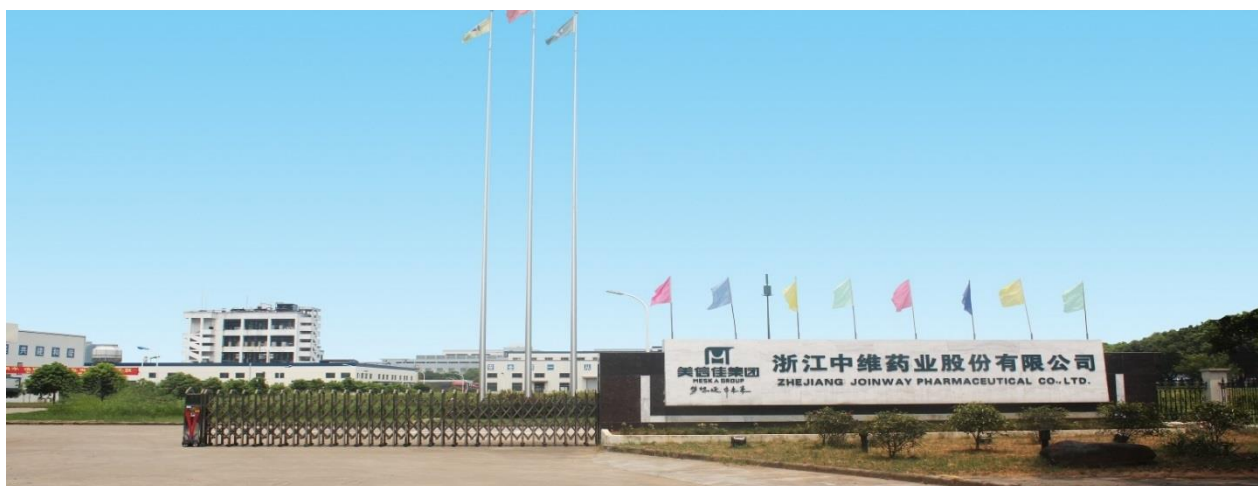


中维药业

NEEQ : 838717

浙江中维药业股份有限公司

Zhejiang Joinway Pharmaceutical Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

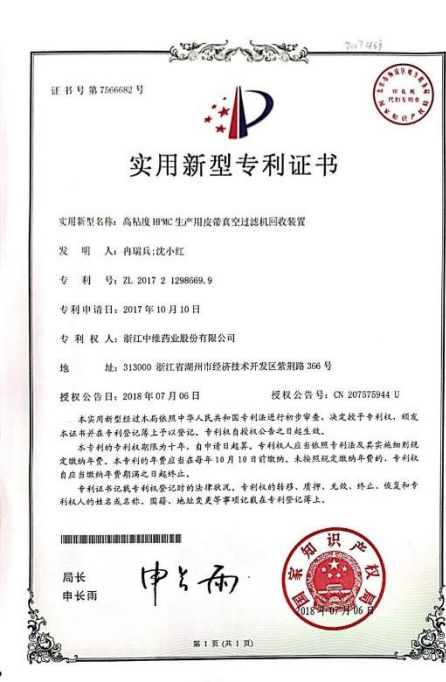
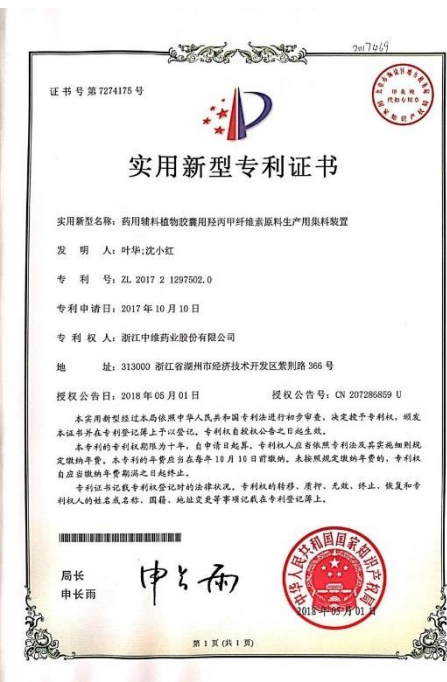
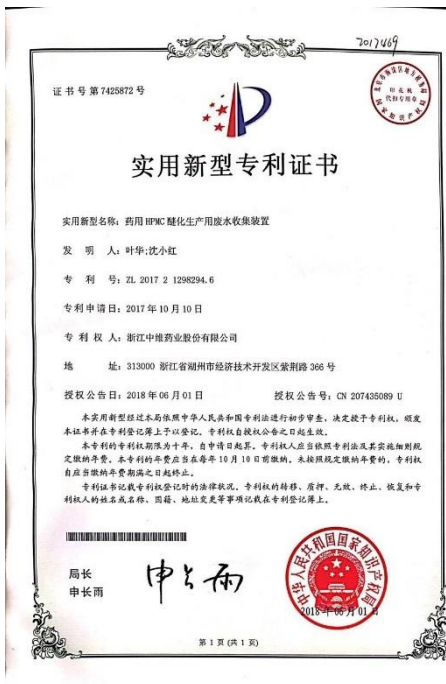
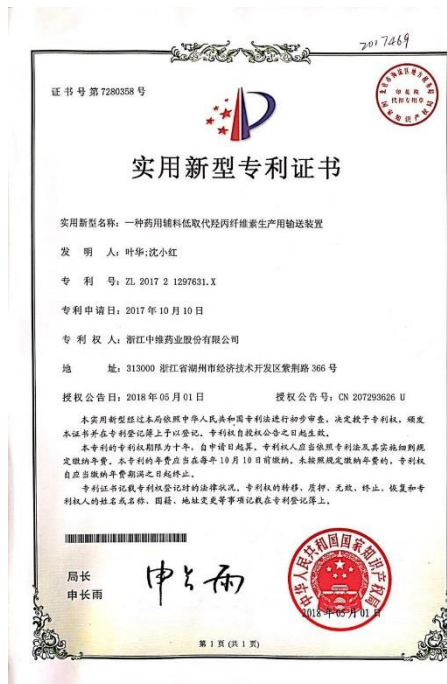
2018 年，公司新增 4 项实用新型专利：

一种药用辅料低取代羟丙纤维素生产用输送装置

药用 HPMC 醚化生产用废水收集装置

药用辅料植物胶囊用羟丙甲纤维素原料生产用集料装置

高粘度 HPMC 生产用皮带真空过滤机回收装置



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中维药业	指	浙江中维药业股份有限公司
股东大会	指	浙江中维药业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中维药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中维药业股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江中维药业股份有限公司章程》
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》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
美信佳集团	指	美信佳集团有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人沈小明、主管会计工作负责人沈小明及会计机构负责人（会计主管人员）周世平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
质量控制风险	公司产品广泛应用于医药行业和建筑行业。如果公司发生产品质量问题或行业要求提高导致公司产品达不到质量标准，将对公司造成重大影响。
原材料价格波动风险	报告期内，公司主要原材料为精制棉、环氧丙烷、氯甲烷、片碱等，公司原材料占产品总成本的比重较大。原材料价格波动对成本的影响非常显著。因此存在上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生不利变动，从而影响公司的盈利能力。
安全生产风险	公司主要从事药用辅料及化学原料的研发、生产及销售。由于部分产品及原材料等属于易燃易爆物品，虽然公司已经取得《安全生产许可证》，且成立至今未发生重大的安全事故，但是由于公司行业本身的行业特点，公司存在安全生产的固有风险。
核心技术失密的风险	公司长期以来坚持自主研发、自主创新，面对药用辅料行业对技术的需求与日俱增，不排除核心技术泄露或核心技术人员外流风险。
实际控制人控制不当风险	吴信江先生直接持有公司控股股东美信佳集团 68%股份，系美信佳集团有限公司的实际控制人，若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
应收账款余额较大的风险	公司应收账款占报告期内营业收入比例较高，且报告期末存在

	长期挂账的应收账款，公司应收账款整体规模较大。若下游行业持续不景气，或公司应收账款催收不力，或应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营性资金，并因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。
资产负债率较高的风险	公司新建办公大楼和仓库，投入了大量的资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 66.05%。高负债率给公司带来一定的偿债风险，并制约公司新增银行贷款融资。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增资产负债率较高的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中维药业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Joinway Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	中维药业
证券代码	838717
法定代表人	沈小明
办公地址	浙江省湖州市经济技术开发区紫荆路 366 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	颜道鹃
职务	董事会秘书
电话	0572-2575603
传真	0572-2228917
电子邮箱	Yandj@meska.com.cn
公司网址	www.joinwaypharm.com
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市经济技术开发区紫荆路 366 号，313000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 22 日
挂牌时间	2016-08-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业- C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造- C2645 密封用填料及类似品制造
主要产品与服务项目	药用辅料及化学原料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	美信佳集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴信江；美信佳集团有限公司、美信佳集团建设有限公司

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	91330500754939858B	否
注册地址	浙江省湖州市经济技术开发区紫荆路 366 号	否
注册资本（元）	37,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层(华远华中心 4、5 号楼 3701-3717)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王焕军、杨如玉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	147,626,772.56	143,193,813.34	3.10%
毛利率%	18.55%	14.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,005,643.40	2,309,681.90	289.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,738,817.94	-467,902.85	1,540.22%
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）	15.08%	4.27%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.28%	-0.87%	-
基本每股收益	0.24	0.06	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	189,163,862.59	148,639,150.76	27.26%
负债总计	124,936,687.19	93,417,618.76	33.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,227,175.40	55,221,532.00	16.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.47	16.33%
资产负债率%（母公司）	66.05%	62.85%	-
资产负债率%（合并）	66.05%	62.85%	-
流动比率	0.95	1.03	-
利息保障倍数	3.48	1.82	-

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	5,823,019.48	8,938,892.49	-34.85%
应收账款周转率	3.85	3.31	-
存货周转率	5.87	7.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.26%	20.88%	-
营业收入增长率%	3.10%	98.36%	-
净利润增长率%	289.90%	119.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	37,500,000	37,500,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	480,007.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	603,993.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,582,826.11
非经常性损益合计	2,666,827.01
所得税影响数	400,046.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,266,780.46

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于药用辅料行业及建筑装饰领域，主要从事新型药用辅料及化工原料的研发、生产与销售，是浙江省高新技术企业。公司通过自主研发和技术创新，相继研发了工业级纤维素醚系列、药用（食品添加剂）羟丙甲纤维素、低取代羟丙纤维素、预胶化淀粉、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁、高纯乙酰丙酮等具有先进技术水平产品，并拥有良好的口碑，为公司的销售客户群的稳定奠定了坚实的基础。公司主要客户为国内各经销商、终端客户及药企，部分产品销往南美、东南亚、欧洲等地。公司各类纤维素、淀粉类药用辅料等产品销售稳定，能够持续为公司带来盈利。公司的采购模式、生产模式、研发模式、销售模式符合公司的业务特点。总的来看，公司的运营能力较好，公司的商业模式具有可持续性。

1、采购模式

公司的采购模式以合格供方管理模式为主。对原材料（包括危险化学品、易制毒）的采购，公司采用合格供方管理模式，对危险化学品、易制毒等原料的采购严格按照国家有关规定进行先报公安机关审批备案再落实。同一类原料，公司会选择多家供应商，在保证质量的同时进行价格比对，以实现成本最优。采购人员、仓库人员等相关部门人员严格按照采购的制度流程流转单据，实行岗位审批。公司对合格供应商评定排名靠前的，优选几家综合实力较强的企业，并形成战略合作伙伴关系。在资金、技术支持、采购订单上给予倾斜，保持紧密的合作关系。

2、生产模式

公司生产模式主要采用 MT0（接单生产）为主，MTS（库存生产）相辅的模式，由生产技术部按每月根据当前订单和库存情况安排生产计划。销售部首先进行订单评审，研发部及生产技术部再次进行订单评审。随后，生产部门及车间进行生产计划安排，生产计划经总经理/生产技术部部长批准后发放到各有关部门（应用实验室、质管部等）、车间及仓库落实生产。生产过程保证基本的生产周期、工艺周期和检验周期。仓库人员对产品的检验等工作严格执行相应的生产流程环节制度，以保证产品的质量及交货的及时。

3、研发模式

公司的研发模式以自主研发为主。自主研发主要针对产品展开，公司每年组织研发人员进行国内外调研，调研的主要渠道是各类展会、客户反馈信息、院校信息、对外参观学习，根据调研的情况进行分析，并拟定一些具有针对性的项目，如针对羟丙基甲基纤维素，公司成立了应用实验室，从包装物料的功能、外观、规格、应用等方面入手，经过可行性试验分析后进入小试，最终得到最佳工艺，并在客户中小批量销售，根据用户反馈不断调整产品工艺和功能，经评审通过后进入中试，对产品工艺进行放大试验，产品质量、生产稳定后进入批量性试产。根据市场上的产品不同规格，公司进行自主设计，对客户需求量大的产品，进行批量生产。

4、销售模式

公司的销售模式主要分为直接销售和经销销售两种模式，具体如下：

（1）直接销售模式

直接销售的公司客户信息主要通过市场信息、互联网、行业展会等途径获取客户信息。客户信息建立后公司一般通过样品使用方式促成与客户合作。期间试用正常的，公司业务员与客户价格议定后，报分管领导、总经理确认，通过销售内勤签订销售合同和订单，公司组织产品销售。对于药用辅料的销售，客户须对公司生产资质许可、生产环境等多方面进行现场审计。上述条件满足客户要求后，通过一系列的试用程序和现场审计才可真正建立经销或直销关系。

（2）经销商销售模式

公司的国内外经销客户关系的建立，主要是通过市场产品信息、互联网公开信息、电子商务平台、

行业展会等途径收集经销商的需求信息，获取潜在客户。对于重要潜在经销客户，公司一般通过上门拜访、电子邮件、电话传真等形式与建立合作联系，经过对客户现场勘察，与客户签订销售合同和订单。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

本报告期后至本报告期披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司一方面按照经营计划，继续严格把控产品质量，同时加大力度进行产品成本控制，降低原材料消耗和能源消耗；另一方面按照经营计划，加大药辅生产和销售力度，提升药辅收入占比。

报告期内公司实现营业收入 147,626,772.56 元，比上年同期增长 3.10%；实现净利润 9,005,643.40 元，比上年同期增加 289.90%；报告期末，公司总资产为 189,163,862.59 元，比上年末 148,639,150.76 元增加 27.26%；净资产为 64,227,175.40 元，比上年末 55,221,532.00 元增加 16.31%。

报告期内受益于产品成本控制和药辅收入占比提升（工业级纤维素本期收入占比为 61.57%，上期占比为 70.99%，药辅的本期收入占比为 38.43%，上期占比为 29.01%），公司净利润较上期提升明显；同时因公司正在进行技改和环境整治，办公研发大楼建造和仓库建设、研发投入等原因，总资产提升比例较高。

(二) 行业情况

公司主要产品是工业级纤维素和药辅。

工业级纤维素作为相关建筑材料的添加剂，受房地产市场建设情况等方面的影响重大，受国家对房地产的调控和房地产形势的影响明显。2018 年房地产行业出现一定的下行趋势，对公司产生不利的影响；山东、河北环保整治的政策调整等，加剧工业级纤维素的市场竞争。

药用辅料的下游行业主要是医药制剂行业，医药制剂行业的增长和结构升级以及药品质量标准的提高将直接带动药用辅料行业的增长。我国医药市场的发展速度举世瞩目，成为新兴药品市场中的典型代表，近 10 年来年均增速超过 20%。今后，随着新型农村合作医疗、城镇居民基本医疗保险制度、国家基本药物制度的深入推行，以及在新一轮医药卫生体制改革的推动下，国内医药市场规模将保持较快增长态势，并有望在 2020 年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。根据《医药工业“十三五”发展规划》，“十三五”期间，我国医药工业总产值目标年均增长 10%，至 2020 年全国医药工业总产值将由 2.7 万亿元增加到 4 万亿元，医药工业是关系国计民生的重要产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。良好的外部契机为药用辅料业务的发展和 innovation 提供了有

利的外部经营环境。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	60,785,336.15	32.13%	28,454,026.47	19.14%	113.63%
应收票据与应收账款	32,728,372.23	17.30%	50,430,792.14	33.93%	-35.10%
存货	24,265,334.19	12.83%	16,715,401.81	11.25%	45.17%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	55,775,315.58	29.49%	33,757,142.57	22.71%	65.23%
在建工程	7,020,562.16	3.71%	10,907,672.84	7.34%	-35.64%
短期借款	67,000,000.00	35.42%	47,000,000.00	31.62%	42.55%
长期借款	0	0%	0	0.00%	
应付票据及应付账款	55,531,177.93	29.35%	43,384,331.85	29.18%	27.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年末增加较多，主要是由于本期营业收入明显上升且盈利能力较上期大幅度提高；公司加强对业务员的考核力度，货款回收加快；报告期公司收回承兑汇票保证金4,202.98万元。
- 2、应收票据与应收账款：报告期末应收款较上年末相比有所下降，主要是在营业收入有所增长的同时加强应收账款管理，使得应收账款有所下降。
- 3、存货：报告期末存货较上年末有所增长，主要是原因年末临至春节、外销大幅增长，为节后销售畅通特别是大量出口而备货，使得产品的库存量相应增长。
- 4、固定资产：报告期末固定资产较上年末增加较多，主要原因是研发办公大楼已进入完工使用状态，相应从在建工程科目转入固定资产科目，导致本期固定资产增加较多。
- 5、在建工程：报告期末在建工程较上年末有所下降，主要原因是研发办公楼工程完工并进入固定资产。
- 6、短期借款：报告期末短期借款较上年末有所增长，主要是为补充流动资金，公司向银行贷款所致。
- 7、应付票据及应付账款：报告期应付票据及应付账款较上年相比有所增长，主要是产销稳定后支付供应商货款账期有所拉长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	金额变动比例
营业收入	147,626,772.56	-	143,193,813.34	-	3.10%
营业成本	120,235,263.95	81.45%	121,794,547.25	85.06%	-1.28%
毛利率%	18.55%	-	14.94%	-	-
管理费用	9,194,156.15	6.23%	7,414,229.28	5.18%	24.01%
研发费用	6,045,388.72	4.10%	5,751,000.66	4.02%	5.12%
销售费用	3,980,556.74	2.70%	4,062,553.38	2.84%	-2.02%
财务费用	1,949,146.91	1.32%	2,647,023.00	1.85%	-26.36%
资产减值损失	474,740.77	0.32%	887,576.19	0.62%	-46.51%
其他收益	934,000.90	0.63%	207,043.79	0.14%	351.11%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,931,314.41	4.01%	-389,376.75	-0.27%	1,623.28%
营业外收入	1,741,478.91	1.17%	2,668,592.10	1.86%	-34.74%
营业外支出	8,652.80	0.01%	99,051.14	0.07%	-91.26%
净利润	9,005,643.40	6.10%	2,309,681.90	1.61%	289.91%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用：员工工资福利的增长、审计咨询费、技术服务费的增加及研发办公大楼投入使用折旧费用的计提使得管理费用有所增长。
- 2、财务费用：汇率的上涨、公司结汇方式的调整使得本年度汇兑收益出现大幅增长、财务费用出现一定的减少。
- 3、资产减值损失：因公司加大应收账款的催讨，期末公司应收账款减少，使得坏账损失有所减少。
- 4、其他收益：税收的征前减免使得其他收益有所增长
- 5、营业利润：产品销售占比的调整，特别是加大毛利率较高的药辅销售使得营业利润有所增长。
- 6、营业外收入：政府补助有所减少。
- 7、营业外支出：废旧物资的处置有所减少，使得营业外支出较上年相比有所下降。
- 8、净利润：产品销售结构的调整、销售额的增长及成本、费用的合理控制使得净利润有所增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	147,626,772.56	143,193,813.34	3.10%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	120,235,263.95	121,794,547.25	-1.28%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工业级纤维素	90,893,919.12	61.57%	101,654,886.79	70.99%
药辅	56,732,853.44	38.43%	41,538,926.55	29.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

为应对市场变化，公司自2016年起着力业务推广，引进药辅销售团队、提升参展频次及展会规格、调整销售占比，于2017年初见效果，2018年药辅销售收入占比继续增长。

未来几年公司将着重发展附加值较高的药辅销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	LLC VOLMA-MARKETING (俄罗斯)	11,017,460.59	7.46%	否
2	KOLACEL COLUMBIA TRADING S/A(巴西)	9,519,620.70	6.45%	否
3	江苏艾兰得营养品有限公司	6,498,504.27	4.40%	否
4	绍兴华元新材料有限公司	6,328,632.48	4.29%	否
5	浙江横店普洛进出口有限公司	5,940,730.92	4.02%	否
合计		39,304,948.96	26.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	鄱陵县巨晖贸易有限公司	21,658,801.76	16.85%	否
2	湖州祥硕化工有限公司	19,526,735.22	15.19%	否
3	湖北金汉江精制棉有限公司	13,409,167.76	10.43%	否
4	宁波镇海炼化利安德化工销售有限公司	12,590,717.60	9.80%	否
5	浙江美仑贸易有限公司	11,939,481.36	9.29%	否
合计		79,124,903.70	61.56%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,823,019.48	8,938,892.49	-34.85%
投资活动产生的现金流量净额	-4,162,771.29	-9,705,615.01	-57.10%
筹资活动产生的现金流量净额	16,913,688.83	4,360,286.21	287.90%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅下降，主要是由于销量的增长使得企业需要

购进一定的材料进行生产，支付材料款出现一定的增长，现金流出较多。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期相比出现一定的减少，主要是由于本期购建固定资产有所减弱，现金流流出较少所致。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要是为补充流动资金，公司向银行贷款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、2018年6月15日，财政部发布了《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)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少
1	应收票据	-10,901,229.50
	应收账款	-39,529,562.64
	应收票据及应收账款	+50,430,792.14
2	应付票据	-22,581,228.25
	应付账款	-20,803,103.60
	应付票据及应付账款	+43,384,331.85
3	应付利息	-84,136.25
	其他应付款	+84,136.25
4	管理费用	-5,751,000.66
	研发费用	+5,751,000.66

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司作为一家公众企业，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，另一方面也将承担社会责任放在重要的位置。

对内，公司积极为员工创造更好的工作环境、生活环境，不断提高员工薪酬福利待遇；对外，公司严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业、逐步加大慈善事业参与度，积极履行公司的社会责任。

三、 持续经营评价

公司有着成熟的经营模式，产品质量可控，得到了客户的长期信赖。虽然近几年，公司主要支柱产业工业级纤维素醚受到行业产能过剩的冲击，但是公司的产品品质和质量口碑在行业中有着良好的基础。

公司有意识地提高产品药用辅料的销售和生产比重，为公司的持续经营发展奠定了基础。药用辅料行业相对门槛较高，行业发展前景可观，同时产品进入客户供应商体系周期较长，需要 6 至 12 个月，2018 年药辅销售占比进一步提升，取得较好成效。

公司资产负债结构合理，不存在对外担保或负债较高的情形，银行借款总额占比较小，也不存在其他借款情况。公司核心技术团队较为稳定，具有较强的业务能力和专业知识，大部分对行业比较熟悉，能为公司持续经营发展提供保障。

四、 未来展望

是否自愿披露

✓是 □否

（一） 行业发展趋势

1、药用辅料管理制度与标准不断完善

2013 年 2 月 1 日执行的《加强药用辅料监督管理的有关规定》，从药品制剂生产企业必须保证购入药用辅料的质量、药用辅料生产企业必须保证产品的质量、药品监督管理部门对药用辅料实施分类管理和必须加强药用辅料生产使用全过程监管等方面提出了具体要求。

因此，随着医药行业新版 GMP 的实施和监管力度的不断加大，以及药用辅料行业自身规范发展的需要，今后药用辅料生产的 GMP 相关制度预计也会全面推行。

2、行业集中度不断提高

过往由于行业管理规范薄弱，化工、食品企业参与产品供给等因素，行业集中度相对较低，市场竞争较为激烈。近年随着《加强药用辅料监督管理的有关规定》等相关行业管理规范的日渐完善及生产工艺要求的不断提升，行业集中度逐步提升。

此外，以新版 GMP 认证要求为标识的制药工业质量与工艺要求的提升，也为行业带来新的发展机遇。今后随着监管制度的不断完善，例如备案制度的推行，将使得药用辅料生产企业在资质、标准、经营渠道等方面受到严格审核和控制，药用辅料行业的准入门槛将逐步提高。

与此同时，大企业由于形成规模效应以及产品市场美誉度高，将因品牌、质量、科技创新和规范运作占据主要市场，并将通过合资、并购、重组或通过资本市场的快速成长壮大。而小企业之间主要是价格竞争，随着市场的发展和行业的整合，小企业将处于不利的地位，小企业的数量将大幅减少。

3、新型药用辅料的需求将不断增加

由于现代药剂学的迅猛发展，新型制剂的开发对药用辅料提出了更高要求。近 10 多年来，发达国家的制药工业发展迅速，先后开发出新剂型、新系统，药物制剂向高效、速效、长效和服用剂量小、毒副作用小的方向发展，药物剂型向定时、定位、定量给药系统转化，制剂质量有了大幅度提高。新型药用辅料的研发与应用已成为现代制剂生产中重要的一环。开发新型辅料，可生产新制剂并带动老产品质量的提高，可取得显著的社会和经济效益。世界各国对新型辅料的开发均很重视，制药工业先进的国家特别注重新型辅料的应用研究，紧密结合生产实际，为研制制剂新剂型、新品种服务，为提高产品质量

服务。随着我国制药工业的快速发展，药物制剂水平的提高，将带动对新型药用辅料的需求，促使我国药用辅料行业快速发展。

4、专业药用辅料未来将逐步替代非专业药用辅料

由于我国目前的药用辅料管理制度还不健全，相关标准也在不断完善中，因此监管制度的不完善就为化工企业和食品加工企业生产的工业级和食品级辅料产品提供了市场空间。但是，非专业药用辅料企业生产的辅料产品缺乏严格的药用标准依据，也无严格的审批制度，仅按工业或食品标准生产的辅料用于药物制剂将给用药安全带来极大隐患。

从 2005 年开始国家相继出台了《药用辅料管理办法（征求意见稿）》《药用辅料生产质量管理规范》《药用原辅材料备案管理规定（征求意见稿）》等管理制度，并于 2010 年 10 月 1 日起执行 2010 年版《中华人民共和国药典》，2010 版中国药典收载的常用药用辅料品种比 2005 年版几乎翻了一番。众多的监管制度以及标准的出台旨在加大对药用辅料行业的监管力度，从而从源头上杜绝医药行业可能存在的安全隐患。随着管理制度和标准的不断完善，行业准入门槛将不断提高，监管力度不断加大，化工级和食品级的辅料产品受制于其生产技术和生产条件，其无法达到相关管理制度和标准的要求，因此将被逐渐淘汰出市场，专业药用辅料企业生产的符合药用标准、经过严格检验的药用辅料产品将成为药物制剂企业唯一的选择。

（二） 公司发展战略

未来的五年，公司将“以科技成果转化为重点，以市场为导向，以创新为龙头，以经济效益为核心”，充分发挥科技的导向和推动作用，全方位提高产品技术水平，公司将进一步加强研发平台建设，加大软硬件投入，进一步提升创新能力。同时将继续提升药辅销售和生产占比，提升公司经营效益。

（三） 经营计划或目标

1、当前公司已取得羟丙基甲基纤维素药用级、食品级、工业级生产许可，将成立 HPMC 系列产品的专业生产、研发基地。

2、顺应医药行业的竞争发展趋势，调整产能结构，合理区域布局，加强国内外区域发展，拓展利润增长空间，以实现经济效益的快速增长，提升药辅产量和销量。

3、既注重做大，更注重做强。公司将继续加大研发投入，吸引和培养专业技术人才，增强企业核心竞争力，始终坚持可持续发展，为公司健康发展提供活力。

4、在人才和技术团队建设方面，本公司将根据今后几年的发展规划制定相应的人力资源发展计划，通过不断引进人才和持续的培训计划，建立一支高素质的人才队伍。

（四） 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、质量控制风险

公司产品广泛应用于医药行业和建筑行业。如果公司发生产品质量问题或行业要求提高导致公司产品达不到质量标准，将对公司造成重大影响。

对策：公司加大研发费用的投入，重视对产品的质量检测，定期更新产品生产工艺；同时公司将严格按照其持有的《国际标准认证证书》等质量管理体系生产，并成立质管部（下设检验中心和 QA 办公室），严格把控和提升质量标准。

2、原材料价格波动风险

报告期内，公司主要原材料为精制棉、环氧丙烷、氯甲烷、片碱等，公司原材料占产品总成本的比重较大。原材料价格波动对成本的影响非常显著。因此存在上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生不利变动，从而影响公司的盈利能力。

对策：为了防范原材料价格波动的风险，公司与主要供应商紧密合作，且均签订了长期供货合同，对价格进行约定。同时公司会根据原材料价格波动而调整公司产品价格、产品产量、库存余量等措施进行有效应对。因此，公司面临的原材料价格波动的风险可控。

3、安全生产风险

公司主要从事药用辅料及化学原料的研发、生产及销售。由于部分产品及原材料等属于易燃易爆物品，虽然公司已经取得《安全生产许可证》，且报告期内未发生重大的安全事故，但是由于公司行业本身的行业特点，公司存在安全生产的固有风险。

对此，公司专门制定了以下对策：（1）建立健全安全生产责任制，完善安全生产责任体系；根据公司实际情况，每年年初制定安全生产工作计划，并层层签订了《安全目标责任书》，将工作职责分解到各单位，落实到个人。公司建立起隐患排查治理体系，进一步完善落实隐患排查治理各项工作制度。（2）有计划组织各类安全教育培训；公司制定年度安全教育培训计划，并根据培训计划和上级安全监管部门要求，定期组织安全生产、职业卫生、应急救援演练等各类教育培训，提高和强化员工安全意识、安全技能。（3）加强生产现场安全管理，强化过程监控；以生产现场为重点，严把危险作业关。完善日常检查、综合检查制度，强化对生产现场、关键装置、重点部位和重大危险源的监控。公司每月组织不少于 1 次的安全生产检查，各职能部门每天进行日常检查，每个班组进行岗位安全巡回检查。对日常检查和综合检查发现的问题，填写《安全事故隐患排查整改报告单》发送到整改责任部门，要求按限期落实整改，整改完毕之后安环部组织人员进行验收。此外，每季度向龙溪街道安监站上报公司隐患排查整改落实情况。严格落实、执行公司规章制度，加大对违章、违纪的处罚力度。对违反公司日常管理制度，违反公司禁烟管理制度、劳保用品管理制度，违反岗位操作规程，违反公司其他安全生产管理制度的部门和个人，严格按公司相关规定进行处理或通报。（4）特种设备、安全设施定期检验；根据《特种设备安全监察条例》《防雷减灾管理办法》《建筑物防雷装置检测技术规范》等行政法规、规范规定，委托资质单位对公司压力容器、厂内专用机动车辆等特种设备及防雷防静电装置等安全设施进行定期检验和维护。（5）定期开展生产安全事故应急救援预案演练；根据公司生产安全事故应急预案要求，每年开展应急预案演练，提高应急救援处置能力。（6）加强安全生产费用管理，保障企业安全生产资金投入有效实施。

4、核心技术失密的风险

公司长期以来坚持自主研发、自主创新，面对药用辅料行业对技术的需求与日俱增，不排除核心技术泄露或核心技术人员外流的风险。为防止公司核心技术失密风险，公司制定了以下对策：

对策：（1）做好人才梯队建设。对公司人员的需求和供给进行预测，实行定岗定编定员配置，当公司内部某个岗位由于岗位变动、前任升迁、退休或辞退等原因出现岗位空缺时，保证有二到三名的合适人选可以接替此岗位。通过人才梯队的建设，扩大员工的知识面，有利于让员工明确自己的发展方向，激发员工的潜力，实现人才的在职开发。（2）培养专业管理人才。目前公司的专业管理人才包括人力资源类管理人才、生物医药技术人才、营销类管理人才、财务类管理人才等。作为管理层要不断让自己拓宽知识面，才能更好的指导下属的工作开展，适应企业和市场需求；作为企业要积极鼓励管理层参加培训班、研讨会、进修等，为员工成长创造良好的企业环境，从而不断提升管理层的综合素质，造就复合型人才。（3）不断提升员工的满意度。影响员工满意度的主要因素有个人因素、领导水平、工作特性、工作条件、福利待遇、工作报酬和同事关系等，因此公司将从以上方面进行全方位的调查及改进，

以保障不断提升员工的满意度，从而稳定员工队伍，留住企业优秀的企业人才。

5、实际控制人控制不当风险

吴信江先生直接持有公司控股股东美信佳集团有限公司 68%股份，系美信佳集团有限公司的实际控制人，若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：公司建立健全了治理机制，通过了《公司章程》及其他配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东回避表决的条款。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。

6、应收账款余额较大的风险

公司应收账款占报告期内营业收入比例较高，且报告期末存在长期挂账的应收账款，公司应收账款整体规模较大。若下游行业持续不景气，或公司应收账款催收不力，或应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营性资金，并因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。

对策：针对上述风险，公司逐渐完善应收账款管理制度和应收账款催收政策，严格控制应收账款的周转率，要求销售、财务等有关部门人员加强应收账款的管理，做好应收账款的清收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期新增资产负债率较高风险。公司新建办公大楼和仓库，投入了大量的资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 66.05%。高负债率给公司带来一定的偿债风险，并制约公司新增银行贷款融资。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
美信佳集团建设有限公司	办公楼建造	14,927,533.08	已事后补充履行	2016 年 12 月 27 日	2016-009
美信佳集团建设有限公司	仓库建造	4,800,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 18 日	2018-009
吴信江	为公司向交通银行湖州支行提供保	51,750,000	已事后补充履行	2018 年 4 月 18 日	2018-010

	证				
吴国美	为公司向交通银行湖州支行提供保证	51,750,000	已事后补充履行	2018年4月18日	2018-010
吴信江	为公司向交通银行湖州支行提供保证	45,000,000	已事前及时履行	2018年4月18日	2018-009
吴国美	为公司向交通银行湖州支行提供保证	45,000,000	已事前及时履行	2018年4月18日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

办公大楼的建设充分利用了公司的土地资源，满足办公和研发需要的同时提升公司形象，对公司的经营和发展起到良好的积极作用。相应的关联交易金额为按照合同进度确认。

为满足生产经营需要，公司拟建设三层仓库，提升公司原材料及成品灯的储存能，对公司的经营和发展起到良好的积极作用。相应的关联交易金额为按照合同进度确认。

实际控制人吴信江先生及妻子吴国美女士无偿为公司的银行借款提供连带责任保证，有利于补充公司的经营所需的现金流。

2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易是根据公司业务发展和生产经营的需要，有利于推动公司持续、健康、快速发展，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，并且承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

2、公司高级管理人员均为公司正式员工，与公司均签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员签订了避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员做出了关于任职资格及诚信状况的声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

3、公司控股股东、实际控制人就公司员工社会保险及住房公积金缴纳事宜出具《承诺函》，承诺如因国家法律、法规或相关部门的要求，公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，以及如因未足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需要承担任何处罚或损失，其同意全额补偿公司因此而遭受的损失，且不需公司支付任何代价。

报告期内，导致履行该承诺事项没有发生。

4、公司控股股东及实际控制人出具了《关联交易承诺书》：本人以及所有参股、控股公司或者企

业，除与公司合资或者合作且由公司控股的情形以外，今后原则上尽量避免与公司发生关联交易，如在今后的经营活动中与公司之间发生无法避免的关联交易，则此种交易必须按正常的商业条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受公司在任何一项交易中给予本人优于给予任何其他独立第三方的条件。本人保证不利用关联关系（指本人与本人直接或者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）损害公司利益。如违反上述承诺给公司造成损失，本人将向公司作出赔偿。

报告期内，公司、公司控股股东及实际控制人、董监高严格履行上述承诺。

报告期内，公司及关联方无新增承诺。

（四） 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
土地	抵押	3,457,322.39	1.83%	为借款 5,000 万提供抵押担保
房产	抵押	15,458,900.83	8.17%	为借款 5,000 万提供抵押担保
总计	-	18,916,223.22	10.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,562,500	62.83%	0	23,562,500	62.83%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	37.33%	0	14,000,000	37.33%
	董事、监事、高管	2,062,500	5.50%	-1,500,000	562,500	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,937,500	37.17%	0	13,937,500	37.17%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	18.67%	0	7,000,000	18.67%
	董事、监事、高管	6,187,500	16.50%	-45,000,000	1,687,500	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		37,500,000	-	0	37,500,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	美信佳集团有限公司	21,000,000	0	21,000,000	56.00%	7,000,000	14,000,000
2	浙江中维丝绸集团有限公司	6,000,000	0	6,000,000	16.00%	0	6,000,000
3	倪新根	6,000,000	-1,500,000	4,500,000	12.00%	4,500,000	0
4	美信佳集团建设有限公司	2,250,000	1,499,000	3,749,000	9.997%	750,000	2,999,000
5	褚旭斌	2,250,000	0	2,250,000	6.00%	1,687,500	562,500
合计		37,500,000	-1,000	37,499,000	99.997%	13,937,500	23,561,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

美信佳集团建设有限公司为美信佳集团有限公司的控股子公司。除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联关系

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为美信佳集团有限公司，持有公司 2,100 万股，占公司股本总额的 56.00%，其基本情况如下：

公司名称：美信佳集团有限公司

成立时间：1998 年 06 月 17 日

注册地址：浙江省湖州市红丰路 1366 号 5 幢 1101-3 号

统一社会信用代码 91330500256377450G

注册资本：6,000 万元

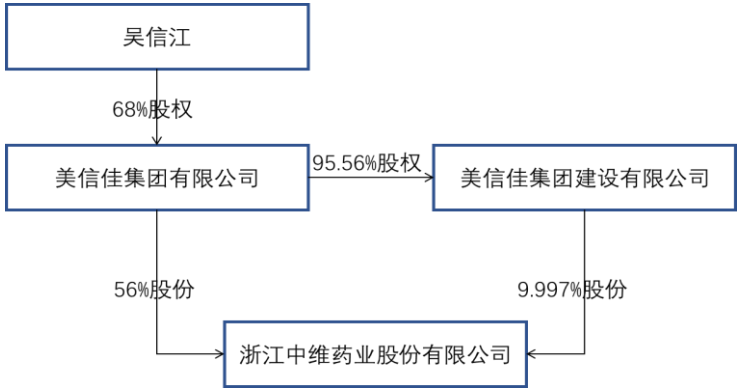
法定代表人：吴信江

经营范围：许可经营项目：房地产开发、经营；一般经营项目：房屋工程施工，建筑装饰设计与施工，物业管理，广告设计、制作，户外广告发布，建筑机械与设备租赁，建材、纺织品、金属材料（除稀贵金属）、化工产品（除危险化学品及易制毒化学品）、机械设备（除汽车）、电子产品、五金交电、食用农产品、棉、麻、燃料油的销售，货物与技术的进出口。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

吴信江先生直接持有公司控股股东美信佳集团有限公司 68.00%的股权，系美信佳集团的实际控制人，其能通过支配美信佳集团持有的公司表决权，对公司的股东大会决议产生实质性影响，且担任公司董事长。公司实际控制人与公司的产权和控制关系如下图所示：



因此，吴信江先生为公司的实际控制人，其基本情况如下：

吴信江先生，1963 年 8 月出生，本科学历，无境外永久居留权，高级工程师。1980 年 6 月至 1984 年 8 月，于湖州下昂建筑公司任设计员；1984 年 8 月至 1988 年 9 月，于湖州下昂建筑公司任副经理；1988 年 9 月至 1991 年 1 月，于湖州下昂镇城建办主任任主任；1991 年 1 月至 1994 年 5 月，于湖州装潢实业总公司任总经理；1994 年 5 月至 1998 年 6 月，于湖州美的建筑装饰总公司任总经理；1997 年 10 月至今，于美信佳集团建设有限公司历任执行董事、董事长；1998 年 6 月至 2010 年 7 月，于湖州市美的房地产开发有限公司任董事长；1999 年 9 月至今，于湖州美的物业管理有限公司任执行董事；2004 年 4 月至今，于湖州美德房地产开发有限公司任董事；2007 年 1 月至今，于湖州信业佳房地产开发有限公司历任执行董事、董事；2009 年 6 月至今，于湖州信立新型建材有限公司任董事长；2009 年 9 月至今，于湖州信恒能源物资有限公司任执行董事、总经理；2010 年 2 月至今，于湖州中维新墙体有限公司任董

事；2010 年 4 月，于湖州市美的房地产开发有限公司任执行董事、总经理；2010 年 3 月至 2015 年 9 月，于浙江中维药业有限公司任董事；2010 年 7 月至今，于美信佳集团有限公司任董事长、总经理；2010 年 11 月至今，于湖州美信佳商品混凝土有限公司董事长；2015 年 6 月至 2016 年 4 月，于浙江美仑贸易有限公司任董事，2015 年 9 月至今，于浙江中维药业股份有限公司任董事长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押及担保贷款	湖州银行股份有限公司南园支行	40,000,000.00	5.437%	2018.12.24-2019.12.23	否
抵押及担保贷款	湖州银行股份有限公司南园支行	10,000,000.00	5.000%	2018.12.24-2019.12.23	否
担保贷款	湖州吴兴农村合作银行	12,000,000.00	7.1775%	2018.03.20-2019.03.15	否
信用贷款	浙江南浔农村商业银行股份有限公司城东支行	5,000,000.00	5.664%	2018.01.18-2018.01.16	否
合计	-	67,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴信江	董事长	男	1963 年 8 月	本科	2018.9.10-2021.9.9	否
陈少君	董事	男	1961 年 6 月	本科	2018.9.10-2021.9.9	否
钱海平	董事兼总经理助理	男	1980 年 11 月	大专	2018.9.10-2021.9.9	是
吴云飞	董事	男	1988 年 1 月	本科	2018.9.10-2021.9.9	否
沈小明	董事兼总经理	男	1964 年 12 月	大专	2018.9.10-2021.9.9	是
徐林方	董事	男	1963 年 7 月	高中	2018.9.10-2021.9.9	否
褚旭斌	董事	男	1990 年 1 月	本科	2018.9.10-2021.9.9	否
沈月红	监事会主席	女	1965 年 2 月	中专	2018.9.10-2021.9.9	否
陆学强	职工代表监事	男	1972 年 2 月	大专	2018.9.10-2021.9.9	是
周立军	监事	女	1961 年 12 月	大专	2018.9.10-2021.9.9	否
周世平	财务总监	女	1970 年 4 月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
颜道鹏	董事会秘书	男	1978 年 9 月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
孟顺才	副总经理	男	1963 年 5 月	高中	2018.9.10-2021.9.9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

吴信江系公司控股股东美信佳集团有限公司的实际控制人、董事长兼总经理，为公司实际控制人、董事长；公司董事吴云飞系公司控股股东美信佳集团有限公司的董事；吴信江与公司董事吴云飞系父子关系。

公司监事会主席沈月红系公司控股股东美信佳集团有限公司的股东、监事；

公司董事徐林方系公司控股股东美信佳集团有限公司的股东。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
褚旭斌	董事	2,250,000	0	2,250,000	6.00%	0
合计	-	2,250,000	0	2,250,000	6.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊芳泉	副总经理	离任	无	辞去副总经理职务
倪新根	董事	离任	无	辞去董事职务
徐林方	董事兼总经理	换届	董事	辞去总经理职务
沈小明	安环部部长兼 办公室主任	换届	董事兼总经理	换届选举和董事会聘任

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

1、董事兼总经理简要职业经历：沈小明，男，汉族，1964年12月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980年12月至1998年8月于湖化有限公司任生产调度；1998年9月至2005年7月于湖州汇晶化工有限公司任人事科科长；2005年8月至2015年7月浙江中维药业有限公司任一分厂厂长、安环部部长、副总经理；2015年7月至今于股份有限公司任安环部部长兼办公室主任。

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	16	17
生产人员	113	101
销售人员	19	19
技术人员	35	34
财务人员	5	5
员工总计	188	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	11
专科	26	26
专科以下	147	137

员工总计	188	176
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位工资，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供节日慰问等福利政策。

2、培训情况：

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括消防安全培训、特种作业人员培训、规章制度、操作规程培训，以及定期的工作技能培训等，使公司员工能够掌握更多专业技能，高效承担工作职责。

3、离退休职工情况：

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	4

核心人员的变动情况

核心技术人员冉瑞兵（纤维素醚技术工程师）于 2018 年 8 月 2 日因个人原因辞职，辞职前公司已与冉瑞兵先生所负责工作的平稳对接，而且其任职的部门团队结构完善，后备人员充足。冉瑞兵先生的离职不会对公司技术研发及生产经营带来负面影响，不会影响公司持有的核心技术。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集程序、表决程序均符合法律法规、《公司章程》及各议事规则的规定。公司重要决议能按照各议事规则和流程逐层讨论和审议。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，公司依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度等内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经公司董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，基本能遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序总体合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

公司章程第一百〇七条修订前为“董事会由五名董事组成，由股东大会选举产生，董事会设董事长一名。”修订后为“董事会由五至七名董事组成，由股东大会选举产生，董事会设董事长一名。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	3	1、2018年4月18日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《公司2017年度董事会工作报告》《公司2017年度总经理工作报告》《公司2017年度财务决算报告》《公司2018年度财务预算报告》《公司2017年年度报告及摘要》《关于公司2017年度利润分配方案的议案》《关于续聘中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》《关于新建房屋建筑物的议案》《关于2018年预计向银行申请贷款的议案》《追认公司关于2017年银行申请贷款的议案》《关于偶发性关联交易的议案》《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》等十三个议案，包括2017年董事会和总经理工作报告，2017年财务决算报告及2018年财务预算报告，2017年年度报告，2017年年度利润分配及聘任会计事务所，预计2018年银行贷款及追认2017年贷款，偶发性交易和追认偶发性交易等相关重大事项。 2、2018年8月23日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《公司2018年半年度报告》《关于公司董事会换届选举的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于提请召开2018年第一次临时股东大会》议案等四个议案，包括2018年半年度报告，董事会届满换届选举及修订公司章程第一百〇七条等重大事项。 3、2018年9月10日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员》议案等三个议案，包括选举董事长，聘任总经理及高级管理人员等重大事项。
监 事 会	3	1、2018年4月18日，公司第一届监事会第六次会议审议通过了《2017年度报告及摘要》《公司2017年度监事会工作报告》《公司2017年度财务决算报告》《公司2018年财务预算报告》《关于2017年度利润分配的议案》《关于续聘中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》等六个议案，包括2017年年度报告，2017年监事会工作报告，2017年财务决算报告及2018年财务预算报告、2017年度利润分配及聘任2018年会计事务所等重大事项。 2、2018年8月23日，公司第一届监事会第七次会议审议通过了《公司2018年半年度报告》《关于公司监事会股东代表监事换届选举的议案》等二个议案，包括2018年半年度报告和监事会股东代表换届选举等重大事项。 3、2018年9月10日，公司第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举沈月红为公司第二届监事会主席》，选举新一届监事主席。
股 东 大 会	2	1、2018年5月10日，公司2017年年度股东大会审议通过《公司2017年度董事会工作报告》《公司2017年度监事会工作报告》《公司2017年度财务决算报告》《公司2018年度财务预算报告》《公司2017年度报告及摘要》《关于2017年度利润分配的议案》《关于续聘中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》《关于新建房屋建筑物的议案》《关于2018年预计向银行申请贷款的议案》《追认公司关于2017年银行申请贷款的议案》《关于偶发性关联交易的议案》《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》等十二个议案，包括2017年董事会和监事会工作报告，2017年财务决算报告及2018年财务预算报告，2017年年度

	报告，2017 年年度利润分配及聘任会计事务所，预计 2018 年银行贷款及追认 2017 年贷款，偶发性交易和追认偶发性交易等相关重大事项。 2、2018 年 9 月 10 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举》《关于公司监事会股东代表监事换届选举》《关于修订公司章程》等三个议案，包括董事会和监事会换届选举及修订公司章程第一百〇七条等重大事项。
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策基本能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，公司严格按照《公司章程》、三会议事规则等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规和公司治理规则等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。控股股东及实际控制人以外的股东积极参与公司经营治理。

为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国会计法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《浙江中维药业股份有限公司章程》《公司信息披露事务管理制度》等制度规定，结合公司的实际情况，于 2017 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等法律、法规和规范性文件的相关规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出规定。公司严格依照《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，树立公司良好的资本市场形象，实现公司价值和股东利益最大化

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的商标、专利等无形资产及生产、服务体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务和管理事务，提高公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 318014 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018-04-17
注册会计师姓名	王焕军、杨如玉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 318014 号

浙江中维药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中维药业股份有限公司（以下简称中维药业公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中维药业公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于中维药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中维药业公司管理层(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,管理层负责评估中维药业公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中维药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中维药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对中

维药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中维药业公司不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王焕军

中国注册会计师：杨如玉

中国·北京

2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	60,785,336.15	28,454,026.47
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、2	32,728,372.23	50,430,792.14
预付款项	五、3	460,743.70	420,158.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、4	62,704.40	78,629.04
买入返售金融资产			
存货	五、5	24,265,334.19	16,715,401.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	921,944.69	305,291.02
流动资产合计		119,224,435.36	96,404,298.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	55,775,315.58	33,757,142.57
在建工程	五、8	7,020,562.16	10,907,672.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,457,322.39	3,565,322.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	292,072.88	2,001,710.44
递延所得税资产	五、11	2,884,757.32	1,543,254.44
其他非流动资产	五、12	509,396.90	459,749.59
非流动资产合计		69,939,427.23	52,234,852.27
资产总计		189,163,862.59	148,639,150.76
流动负债：			
短期借款	五、13	67,000,000.00	47,000,000.00
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、14	55,531,177.93	43,384,331.85
预收款项	五、15	435,894.68	564,421.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	800,000.00	800,000.00
应交税费	五、17	573,235.19	522,279.36
其他应付款	五、18	596,379.39	1,146,586.28
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,936,687.19	93,417,618.76
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		124,936,687.19	93,417,618.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	25,939,125.30	25,939,125.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	180,372.45	112,852.71
一般风险准备			
未分配利润	五、22	607,677.65	-8,330,446.01
归属于母公司所有者权益合计		64,227,175.40	55,221,532.00
少数股东权益			
所有者权益合计		64,227,175.40	55,221,532.00
负债和所有者权益总计		189,163,862.59	148,639,150.76

法定代表人：沈小明

主管会计工作负责人：沈小明

会计机构负责人：周世平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		147,626,772.56	143,193,813.34
其中：营业收入	五、23	147,626,772.56	143,193,813.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,629,459.05	143,790,233.88
其中：营业成本	五、23	120,235,263.95	121,794,547.25
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、24	750,205.81	1,233,304.12
销售费用	五、25	3,980,556.74	4,062,553.38
管理费用	五、26	9,194,156.15	7,414,229.28
研发费用	五、27	6,045,388.72	5,751,000.66
财务费用	五、28	1,949,146.91	2,647,023.00
其中：利息费用		3,096,590.19	2,658,906.50
利息收入		380,977.49	344,461.24
资产减值损失	五、29	474,740.77	887,576.19
加：其他收益	五、30	934,000.90	207,043.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,931,314.41	-389,376.75
加：营业外收入	五、31	1,741,478.91	2,668,592.10
减：营业外支出	五、32	8,652.80	99,051.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,664,140.52	2,180,164.21
减：所得税费用	五、33	-1,341,502.88	-129,517.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,005,643.40	2,309,681.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,005,643.40	2,309,681.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,005,643.40	2,309,681.90
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,005,643.40	2,309,681.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,005,643.40	2,309,681.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.06
（二）稀释每股收益		0.24	0.06

法定代表人：沈小明

主管会计工作负责人：沈小明

会计机构负责人：周世平

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,911,108.91	79,509,765.10
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		480,007.81	124,857.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	44,254,228.31	49,781,256.55

经营活动现金流入小计		192,645,345.03	129,415,879.18
购买商品、接受劳务支付的现金		105,703,545.52	45,399,961.51
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		13,439,662.50	12,221,728.03
支付的各项税费		3,856,560.65	4,910,108.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	63,822,556.88	57,945,188.33
经营活动现金流出小计		186,822,325.55	120,476,986.69
经营活动产生的现金流量净额		5,823,019.48	8,938,892.49
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			24,514.57
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	五、36(3)	1,962,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,962,000.00	10,024,514.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,124,771.29	9,730,129.58
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	五、36(4)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,124,771.29	19,730,129.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,162,771.29	-9,705,615.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		122,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(5)	104,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		226,000,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,086,311.17	2,639,713.79
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	五、36(6)	104,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		209,086,311.17	87,639,713.79
筹资活动产生的现金流量净额		16,913,688.83	4,360,286.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,436.33	-51,198.76
五、现金及现金等价物净增加额		18,561,500.69	3,542,364.93

加：期初现金及现金等价物余额		10,898,140.66	7,355,775.73
六、期末现金及现金等价物余额		29,459,641.35	10,898,140.66

法定代表人：沈小明

主管会计工作负责人：沈小明

会计机构负责人：周世平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,500,000.00				25,939,125.30				112,852.71		-8,330,446.01		55,221,532.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,500,000.00				25,939,125.30				112,852.71		-8,330,446.01		55,221,532.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									67,519.74		8,938,123.66		9,005,643.40
（一）综合收益总额											9,005,643.40		9,005,643.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								67,519.74		-67,519.74		
1. 提取盈余公积								67,519.74		-67,519.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年年末余额	37,500,000.00				25,939,125.30				180,372.45		607,677.65	64,227,175.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,500,000.00				25,939,125.30				112,852.71		-10,640,127.91		52,911,850.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,500,000.00				25,939,125.30				112,852.71		-10,640,127.91		52,911,850.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,309,681.90		2,309,681.90
（一）综合收益总额											2,309,681.90		2,309,681.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年年末余额	37,500,000.00				25,939,125.30				112,852.71		-8,330,446.01		55,221,532.00

法定代表人：沈小明

主管会计工作负责人：沈小明

会计机构负责人：周世平

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：	浙江中维药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
股本：	3,750 万元
统一社会信用代码：	91330500754939858B
新三板挂牌时间：	2016 年 8 月 16 日
股票代码：	838717
最终控制方：	吴信江
法定代表人：	沈小明
成立时间：	2003 年 10 月 22 日
经营期限：	40 年
公司住所：	湖州经济技术开发区紫荆路 366 号
组织形式：	股份有限公司（非上市）
登记机关：	湖州市市场监督管理局
经营范围：	硬胶囊剂、药用辅料的制造（具体产品详见《药品生产许可证》），高纯乙酰丙酮的制造。医药中间体的制造，食品添加剂（仅限羟丙基甲基纤维 HPMC）的制造（凭有效许可证经营），货物和技术的进出口业务，羟丙基甲基纤维素、化工产品及其原料的销售（不含危险化学品及易制毒化学品）。分支机构经营：食品添加剂的制造。（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）
财务报表批准报出日：	2019 年 4 月 17 日

本公司主要从事医药级及工业级纤维素、药辅的生产与销售。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的

交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营

净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境

外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原

则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 10 万元以上的应收账款且占应收账款余额合计 10% 以上、余额为 10 万元以上的其他应收款且占其他应收款合计 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除以单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	公司关联方的应收账款、其他应收款以及应收公司员工的备用金。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

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

（4）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（5）对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成

本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	0-5	20-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有

权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时

间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

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

①内销：货物出库并开具销售发票，托运至合同约定的交货点，对方验收无异议，即确认收入实现。部分客户要求延迟开具销售发票的，企业在每月月末按照销售金额确认无票收入。

②外销：企业在收到托运凭证、电子口岸执法系统中打印的离岸信息及海关出口货物报关单时开具销售发票并确认收入。

（2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征

的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

（3）回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

(4) 资产证券化

本公司报告期无资产证券化事项。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-10,901,229.50
	应收账款	- 39,529,562.64
	应收票据及应收账款	+50,430,792.14
2	应付票据	- 22,581,228.25
	应付账款	- 20,803,103.60
	应付票据及应付账款	+43,384,331.85
3	应付利息	- 84,136.25
	其他应付款	+84,136.25
4	管理费用	-5,751,000.66
	研发费用	+5,751,000.66

②其他会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16-17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

浙江中维药业股份有限公司在报告期内为高新技术企业，取得证书如下：
高新技术企业证书编号：高新技术企业证书编号：GR201733002692，有

效期为 2017 年至 2019 年。根据《企业所得税法》规定，减按 15% 缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知财税〔2018〕99 号，将企业研发费用加计扣除比例提高到 75% 的政策由科技型中小企业扩大至所有企业，故企业研发费用按 75% 加计扣除。

根据财税[2009]70 号《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，企业安置的残疾人员，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	42,686.18	55,976.21
银行存款	29,416,955.17	10,842,164.45
其他货币资金	31,325,694.80	17,555,885.81
合 计	60,785,336.15	28,454,026.47

说明：其他货币资金为不能随时支取的银行承兑汇票保证金、信用证保证金等，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体情况如下：

2018 年末货币资金余额中包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 31,325,694.80 元；

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	6,635,783.00	10,901,229.50
应收账款	26,092,589.23	39,529,562.64
合 计	32,728,372.23	50,430,792.14

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,635,783.00	10,901,229.50
合 计	6,635,783.00	10,901,229.50

② 本期期末公司已质押的应收票据：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	800,000.00
合 计	800,000.00

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	29,729,363.41	
合 计	29,729,363.41	

(2)、应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,967,085.09	100.00	5,874,495.86	18.38	26,092,589.23
其中：账龄组合	31,967,085.09	100.00	5,874,495.86	18.38	26,092,589.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,967,085.09	100.00	5,874,495.86	18.38	26,092,589.23

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,732,367.73	100.00	5,202,805.09	11.63	39,529,562.64
其中：账龄组合	44,732,367.73	100.00	5,202,805.09	11.63	39,529,562.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,732,367.73	100.00	5,202,805.09	11.63	39,529,562.64

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,944,431.12	81.15	1,297,221.56	5.00	38,791,371.92	86.71	1,993,101.56	5.00
1 至 2 年	1,444,621.86	4.52	144,462.19	10.00	1,460,613.70	3.27	146,061.37	10.00
2 至 3 年	97,650.00	0.31	19,530.00	20.00				20.00
3 至 4 年				50.00	335,500.00	0.75	167,750.00	50.00
4 至 5 年	335,500.00	1.05	268,400.00	80.00	1,962,312.96	4.39	713,323.01	80.00
5 年以上	4,144,882.11	12.97	4,144,882.11	100.00	2,182,569.15	4.88	2,182,569.15	100.00
合 计	31,967,085.09	100.00	5,874,495.86		44,732,367.73	100.00	5,202,805.09	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,202,805.09	671,690.77			5,874,495.86

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,158,543.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 457,927.19 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都菲莱特科技有限公司	2,601,761.50	1 年以内	8.14	130,088.08
KOLACEL COLUMBIA TRADING S/A(巴西)	2,457,574.66	1 年以内	7.69	122,878.73
湖州展望药业有限公司	1,638,000.00	1 年以内	5.12	81,900.00
厦门市圣修装饰材料有限公司	1,230,807.67	1 年以内	3.85	61,540.38
圣戈班石膏建材(常州)有限公司	1,230,400.00	1 年以内	3.85	61,520.00
合 计	9,158,543.83		28.65	457,927.19

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

1 年以内	460,743.70	100.00	420,158.01	100.00
合 计	460,743.70	100.00	420,158.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
宁波镇海炼化利安德 化工销售有限公司	供货商	330,343.70	71.70	1 年以内	未到结算期
哈尔滨鑫家悦成纸业 有限公司	供货商	84,900.00	18.42	1 年以内	未到结算期
安徽鹏腾实业有限公司	供货商	45,500.00	9.88	1 年以内	未到结算期
合 计		460,743.70	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	617,885.53	100.00	555,181.13	89.85	62,704.40
其中：账龄组合	610,331.13	98.78	555,181.13	90.96	55,150.00
无风险组合	7,554.40	1.22			7,554.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	617,885.53	100.00	555,181.13	89.85	62,704.40

(续)

类 别	2017.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款						

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	830,760.17	100.00	752,131.13	90.54	78,629.04
其中：账龄组合	805,331.13	96.94	752,131.13	93.39	53,200.00
无风险组合	25,429.04	3.06			25,429.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	830,760.17	100.00	752,131.13	90.54	78,629.04
-----	------------	--------	------------	-------	-----------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	5,000.00	0.82	250.00	5.00	56,000.00	6.95	2,800.00	5.00
1 至 2 年	56,000.00	9.18	5,600.00	10.00				
5 年以上	549,331.13	90.00	549,331.13	100.00	749,331.13	93.05	749,331.13	100.00
合 计	610,331.13	100.00	555,181.13		805,331.13	100.00	752,131.13	

B、组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项组合	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
无风险组合（备用金）	7,554.40	100.00	25,429.04	100.00
合计	7,554.40	100.00	25,429.04	

（2）坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	752,131.13		196,950.00		555,181.13

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	588,950.00	782,000.00
备用金	7,554.40	25,429.04
其他	21,381.13	23,331.13
合 计	617,885.53	830,760.17

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
------	-----	------	------	----	-------	------

关联方					款期末余额 合计数的比 例 (%)	期末余额
江苏省化工设计院有限公司	否	保证金	336,000.00	5 年以上	54.38	336,000.00
湖州电力局	否	保证金	100,000.00	5 年以上	16.18	100,000.00
安徽山河药用辅料股份有限公司	否	保证金	80,000.00	5 年以上	12.95	80,000.00
株洲千金药业股份有限公司	否	保证金	56,000.00	1 至 2 年	9.06	5,600.00
曹建远	否	其他	21,381.13	5 年以内	3.46	21,381.13
合 计			593,381.13		96.03	542,981.13

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31	
	账面余额	账面价值
原材料	5,674,391.06	5,674,391.06
库存商品	17,782,609.06	17,782,609.06
在产品	808,334.07	808,334.07
合 计	24,265,334.19	24,265,334.19

(续)

项 目	2017.12.31	
	账面余额	账面价值
原材料	6,940,156.68	6,940,156.68
库存商品	8,372,679.57	8,372,679.57
在产品	1,402,565.56	1,402,565.56
合 计	16,715,401.81	16,715,401.81

(2) 存货跌价准备

截止 2018 年 12 月 31 日，存货无明显减值迹象，期末无减值。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	622,125.56	274,166.02

预付费用	299,819.13	31,125.00
合 计	921,944.69	305,291.02

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	35,290,225.38	55,839,215.06	890,983.35	4,926,653.32	96,947,077.11
2、本年增加金额	24,781,736.25	1,934,367.36	70,689.66	229,242.77	27,016,036.04
(1) 购置	277,472.04	1,934,367.36	70,689.66	229,242.77	2,511,771.83
(2) 在建工程转入	24,504,264.21				24,504,264.21
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		162,791.00		7,264.96	170,055.96
(1) 处置或报废		162,791.00		7,264.96	170,055.96
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	60,071,961.63	57,610,791.42	961,673.01	5,148,631.13	123,793,057.19
二、累计折旧					
1、年初余额	18,675,987.51	40,529,141.48	842,184.61	3,142,620.94	63,189,934.54
2、本年增加金额	1,956,840.03	2,857,527.69	4,082.33	170,910.18	4,989,360.23
(1) 计提	1,956,840.03	2,857,527.69	4,082.33	170,910.18	4,989,360.23
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		154,651.45		6,901.71	161,553.16
(1) 处置或报废		154,651.45		6,901.71	161,553.16
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	20,632,827.54	43,232,017.72	846,266.94	3,306,629.41	68,017,741.61
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					

四、账面价值

1、年末账面价值	39,439,134.09	14,378,773.70	115,406.07	1,842,001.72	55,775,315.58
2、年初账面价值	16,614,237.87	15,310,073.58	48,798.74	1,784,032.38	33,757,142.57

截至 2018 年 12 月 31 日，房屋建筑物中部分房产用于抵押，抵押部分建筑物原值 34,290,225.38 元，账面价值 18,831,324.55 元，抵押情况详见附注“九、其他重要事项”。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	24,213,276.07	正在办理中

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库	4,800,000.00		4,800,000.00			
市政道路工程	491,665.45		491,665.45			
办公楼				9,415,050.00		9,415,050.00
6000吨药用 辅料工程综 合车间	1,644,858.23		1,644,858.23	1,408,584.36		1,408,584.36
水改工程	84,038.48		84,038.48	84,038.48		84,038.48
合 计	7,020,562.16		7,020,562.16	10,907,672.84		10,907,672.84

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度(%)
仓库	12,000,000.00	自有资金	40.00	40.00
6000吨药用辅 料工程综合车 间及水改工程	2,226,500.00	自有资金	77.65	77.65

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利 息资本 化金额	转入固定资 产	其他 减少	余 额	其中：利 息资本 化金 额
仓库		4,800,000.00				4,800,000.00	

办公楼及厂房	9,415,050.00	15,089,214.21	24,504,264.21	
市政道路工程		491,665.45		491,665.45
6000吨药用辅料工程综合车间及水改工程	1,492,622.84	236,273.87		1,728,896.71
合 计	10,907,672.84	20,617,153.53	24,504,264.21	7,020,562.16

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,879,231.90	5,879,231.90
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	5,879,231.90	5,879,231.90
二、累计摊销		
1、年初余额	2,313,909.51	2,313,909.51
2、本年增加金额	108,000.00	108,000.00
(1) 摊销	108,000.00	108,000.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,421,909.51	2,421,909.51
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

(1) 计提

3、本年减少金额

(1) 处置

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	3,457,322.39	3,457,322.39
2、年初账面价值	3,565,322.39	3,565,322.39

截至 2018 年 12 月 31 日，全部土地使用权均对外抵押，抵押情况详见附注“九、其他重要事项”。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
排污交易费	2,001,710.44		97,357.56	1,612,280.00	292,072.88	未使用排污权政府回购
合 计	2,001,710.44		97,357.56	1,612,280.00	292,072.88	

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	964,451.55	6,429,676.99	893,240.43	5,954,936.22
未弥补亏损的所得税影响	1,920,305.77	12,802,038.51	650,014.01	4,333,426.73
合 计	2,884,757.32	19,231,715.50	1,543,254.44	10,288,362.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损		13,872,186.71
合 计		13,872,186.71

注：根据公司管理层对未来五年盈利预测，预计未来五年有足够的盈利用于弥补亏损，我们将公司以前年度尚未计提递延所得税资产的可抵扣亏损在本年度予以确认递延所得税资产。

12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	509,396.90	459,749.59
合 计	509,396.90	459,749.59

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	5,000,000.00	
抵押借款	50,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	67,000,000.00	47,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、38。

14、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	31,976,647.17	22,581,228.25
应付账款	23,554,530.76	20,803,103.60
合 计	55,531,177.93	43,384,331.85

(1) 应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	31,976,647.17	22,581,228.25
合 计	31,976,647.17	22,581,228.25

(2) 应付账款

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
采购货款	23,554,530.76	20,803,103.60
合 计	23,554,530.76	20,803,103.60

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市展望干燥设备	79,613.20	供应商尚未催缴的以前年度货款

有限公司		
湖州城区八里店货运站	97,325.00	供应商尚未催缴的以前年度货款
合 计	176,938.20	

③应付账款前五名列示

单位名称	期末余额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
美信佳集团建设有限公司	6,990,016.37	1 年以内	29.68
湖州祥硕化工有限公司	2,835,277.22	1 年以内	12.04
鄞陵县巨晖贸易有限公司	1,256,742.14	1 年以内	5.34
湖州振峰化工有限公司	1,137,306.59	1 年以内	4.83
南京江淮化工有限公司	1,115,870.80	1 年以内	4.74
合 计	13,335,213.12		56.63

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	390,394.68	518,921.27
1-2 年		24,650.00
2-3 年	24,650.00	
3-4 年		850.00
4-5 年	850.00	20,000.00
5 年以上	20,000.00	
合 计	435,894.68	564,421.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴张渚溶解乙炔厂	24,650.00	客户支付预付款尚未订货
郑州希凯建材有限公司	20,000.00	客户支付预付款尚未订货
合 计	44,650.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	800,000.00	12,413,203.86	12,413,203.86	800,000.00

二、离职后福利- 设定提存计划	1,020,603.39	1,020,603.39
三、辞退福利		
四、一年内到期的 其他福利		

合 计	800,000.00	13,433,807.25	13,433,807.25	800,000.00
-----	------------	---------------	---------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	800,000.00	9,936,726.60	9,936,726.60	800,000.00
2、职工福利费		1,419,839.50	1,419,839.50	
3、社会保险费		681,882.53	681,882.53	
其中：医疗保险费		571,223.47	571,223.47	
工伤保险费		63,347.81	63,347.81	
生育保险费		47,311.25	47,311.25	
4、住房公积金		355,224.00	355,224.00	
5、工会经费和职工 教育经费		19,531.23	19,531.23	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计 划				
合 计	800,000.00	12,413,203.86	12,413,203.86	800,000.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		985,410.16	985,410.16	
2、失业保险费		35,193.23	35,193.23	
合 计		1,020,603.39	1,020,603.39	

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	326,706.46	85,780.36
土地使用税	107,732.00	266,156.00
房产税	56,233.90	112,467.81
城市维护建设税	23,013.22	6,148.40

教育附加	16,438.02	4,391.72
代扣代缴个人所得税	37,546.90	43,402.15
印花税	5,564.69	3,932.92
合 计	573,235.19	522,279.36

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	94,415.27	84,136.25
其他应付款	501,964.12	1,062,450.03
合 计	596,379.39	1,146,586.28

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	94,415.27	84,136.25
合 计	94,415.27	84,136.25

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保险费	51,229.33	
运费	12,068.12	44,165.78
项目保证金	410,995.83	1,000,000.00
其他	27,670.84	18,284.25
合 计	501,964.12	1,062,450.03

②截止至本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

项 目	本期增减				2018.12.31
	2018.01.01	发行新股 送股	公 积 金 转股	其他 小计	
股份总数	37,500,000.00				37,500,000.00

20、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	25,939,125.30			25,939,125.30

合 计	25,939,125.30	25,939,125.30
-----	---------------	---------------

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	112,852.71	67,519.74		180,372.45
合 计	112,852.71	67,519.74		180,372.45

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,330,446.01	
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	-8,330,446.01	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,005,643.40	
减: 提取法定盈余公积	67,519.74	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	607,677.65	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,626,772.56	120,235,263.95	143,193,813.34	121,794,547.25
合 计	147,626,772.56	120,235,263.95	143,193,813.34	121,794,547.25

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业级纤维素	90,893,919.12	80,637,132.60	101,654,886.79	91,605,284.38
药辅	56,732,853.44	39,598,131.35	41,538,926.55	30,189,262.87
合 计	147,626,772.56	120,235,263.95	143,193,813.34	121,794,547.25

(3) 主营业务收入及成本(分内外销)列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	108,248,626.28	86,530,535.01	123,498,450.68	104,340,674.99
外销	39,378,146.28	33,704,728.94	19,695,362.66	17,453,872.26
合 计	147,626,772.56	120,235,263.95	143,193,813.34	121,794,547.25

(4) 营业收入前五名客户

名称	与本公司关系	金额	占公司营业收入的比例(%)
LLC VOLMA-MARKETING (俄罗斯)	非关联方	11,017,460.59	7.46
KOLACEL COLUMBIA TRADING S/A(巴西)	非关联方	9,519,620.70	6.45
江苏艾兰得营养品有限公司	非关联方	6,498,504.27	4.40
绍兴华元新材料有限公司	非关联方	6,328,632.48	4.29
浙江横店普洛进出口有限公司	非关联方	5,940,730.92	4.02
合计		39,304,948.96	26.62

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
印花税	40,476.47	36,966.50
土地使用税	215,464.00	532,312.00
房产税	112,467.81	224,935.62
城建税	221,560.23	255,750.83
教育费附加	94,954.39	109,607.50
地方教育附加	63,302.91	73,071.67
车船使用税	1,980.00	660.00
合 计	750,205.81	1,233,304.12

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,221,797.00	1,333,008.00
差旅费	296,753.89	280,596.99
快件费	139,608.94	103,497.95
运输费	1,191,864.54	1,180,139.60

出口销售代理费	527,990.42	252,369.04
社保费	229,925.44	266,175.51
参展费	198,349.06	586,855.20
办公费	105,093.41	45,172.96
商检费	75.00	150.00
其他	69,099.04	14,588.13
合 计	3,980,556.74	4,062,553.38

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	2,219,851.15	2,362,322.04
福利费	1,419,839.50	1,024,256.96
折旧费	1,149,546.42	915,809.64
办公费	94,780.12	94,782.98
业务招待费	488,832.80	466,840.64
社保公积金	686,939.77	527,071.65
邮电费	129,988.32	130,219.54
差旅费	55,906.29	86,814.17
低值易耗品	164,586.39	103,771.28
职工教育经费	19,531.23	17,254.25
水费	57,984.38	58,261.95
电费	79,555.51	54,875.91
运输费	17,315.92	10,047.74
保险费	168,541.36	115,000.08
技术服务费	805,653.42	62,068.46
汽车费用	203,717.82	189,197.78
劳动保护费	369,251.67	335,212.74
检测费	142,341.55	52,748.35
无形资产摊销	108,000.00	108,000.00
诉讼费		1,670.00
工会经费		66,228.98
审计咨询费	488,319.30	261,835.80
修理费	13,110.07	16,047.14
三废处理费	37,641.51	76,181.51
排污交易费	97,357.56	97,357.56

中介费用	171,297.40	123,773.59
其他	4,266.69	56,578.54
合 计	9,194,156.15	7,414,229.28

27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
骨架材料用特种羟丙甲纤维素的开发		977,754.83
低残渣羧甲淀粉钠的研发		804,318.93
特高粘 HPMCMK400000 粘度稳定性的研究		1,079,235.98
药用辅料植物胶囊用羟丙甲纤维素粘度控制技术研究		1,110,793.08
药辅羟丙纤维素原料取代研究	198,423.75	663,064.40
MK100000 药用 HPMC 醚化工艺研究	248,382.40	694,513.99
药辅低取代羟丙纤维素生产用输送工艺技术研究	347,050.46	197,786.52
高粘度 HPMC 生产用皮带真空过滤机回收装置的改进	413,986.57	223,532.93
工业级高粘度羟丙甲纤维素碱化、醚化一步化工艺改进研究	812,550.05	
羟丙甲纤维素邻苯二甲酸酯（HPMCP）	1,078,450.86	
特种不同类型药辅羟丙甲纤维素黏度控制技术的控制研究	778,242.15	
半溶剂法药辅羟丙纤维素生产新工艺的开发	833,756.12	
不同粘度工业级羟丙基甲基纤维素应用研究	559,992.87	
高活性污水处理工艺的研究	580,804.33	
特高粘 MK200000HPMC 醚化工艺的改进	91,280.04	
食品级羟丙甲纤维素年度控制技术研究	102,469.12	
合 计	6,045,388.72	5,751,000.66

28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,096,590.19	2,658,906.50
减：利息收入	380,977.49	344,461.24
汇兑损失	250,844.36	334,547.47

减：汇兑收益	1,160,913.45	71,779.44
手续费	143,603.30	69,809.71
合 计	1,949,146.91	2,647,023.00

29、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	671,690.77	779,576.19
其他应收款坏账损失	-196,950.00	108,000.00
合 计	474,740.77	887,576.19

30、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
湖州市地税局 2016 年度安全用地返还土地使用税	50,692.00	
湖州市地税局 2017 年度安全用地土地返还	316,848.00	
南浔区灵湖镇建设服务中心 2017 年小锅炉淘汰补助金	64,000.00	
返还 30%水利基金		12,389.72
返还 50%房产税	112,467.81	112,467.81
2017 年度中央外经贸专项补助（西班牙展）		6,300.00
稳定岗位补贴	36,114.09	39,526.26
浙江省安全生产专项资金（智慧用电补助）	38,779.00	11,360.00
2017 年省级环保专项资金污染源监控系统运维补助		25,000.00
湖州市财政局财政性专项资金（2016 年度市开放型经济政策扶持资金）湖财企[2017]436 号	18,600.00	
湖州市财政局财政性专项资金工业发展资金（湖财企(2017)440 号-70）	280,000.00	
湖州经济技术开发区-2016 年湖州市本级第一批专利授权奖励	5,000.00	
湖州市财政局 2018 年度中小外贸企业拓市场项目资金补助	7,300.00	
湖州市经济技术开发区 2017 年 1-6 月发明专利年费维持费	2,600.00	
湖州市经济技术开发区-2018 年湖州市本级专利授权补助	1,600.00	
合 计	934,000.90	207,043.79

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	150,000.00	2,385,000.00	150,000.00
无需支付应付款	2,329.69	3,654.00	2,329.69
税收减免		266,156.00	
代扣代缴手续费		13,782.10	
工伤补助金	1,027,911.41		1,027,911.41
保险理赔	211,517.81		211,517.81
排污权处置收益	349,720.00		349,720.00
合 计	1,741,478.91	2,668,592.10	1,741,478.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
湖州市循环经济资金补助		280,000.00
关于鼓励企业做大做强促进经济发展和财政增长的若干政策		1,000,000.00
与收益相关 新三板成功挂牌、节能技改奖励		1,105,000.00
湖州经济技术开发区管委会 2017 年度开发区工业和商务政策奖励	150,000.00	
合 计	150,000.00	2,385,000.00

32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		1,000.00	
固定资产报废损失	8,502.80	81,496.63	8,502.80
罚款支出	150.00		150.00
其他		16,554.51	
合 计	8,652.80	99,051.14	8,652.80

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,341,502.88	-129,517.69

合 计	-1,341,502.88	-129,517.69
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期发生额	
利润总额	7,664,140.52	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,149,621.08	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,803.87	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,080,828.01	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除的影响	-448,099.82	
所得税费用	-1,341,502.88	

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款	212,874.64	3,284,886.31
备用金		164,102.73
承兑汇票保证金	41,816,953.87	43,506,837.91
利息收入	380,977.49	344,461.24
营业外收入	1,389,429.22	2,273,924.57
其他收益	453,993.09	207,043.79
合 计	44,254,228.31	49,781,256.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款		2,273,363.62
备用金		135,000.00
保证金		56,000.00
经营杂费		5,494,616.77
银行手续费	143,603.30	69,809.71
营业外支出	8,652.80	17,554.51
期间费用	8,083,537.92	

承兑汇票保证金	55,586,762.86	49,898,843.72
合 计	63,822,556.88	57,945,188.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来还款		10,000,000.00
排污权处置收益	1,962,000.00	
合计	1,962,000.00	10,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方往来款	54,000,000.00	40,000,000.00
非关联方往来款	50,000,000.00	
合计	104,000,000.00	40,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方往来款	54,000,000.00	40,000,000.00
非关联方往来款	50,000,000.00	
合计	104,000,000.00	40,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,005,643.40	2,309,681.90
加：资产减值准备	474,740.77	887,576.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,989,360.23	5,057,785.33
无形资产摊销	108,000.00	108,000.00
长期待摊费用摊销	97,357.56	106,170.73
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		81,496.63

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,109,026.52	2,710,105.26
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）	-1,341,502.88	-129,517.69
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）	-7,549,932.38	718,354.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,354,528.11	-20,990,623.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,284,854.37	18,079,862.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,823,019.48	8,938,892.49

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	29,459,641.35	10,898,140.66
减：现金的期初余额	10,898,140.66	7,355,775.73
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	18,561,500.69	3,542,364.93

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	29,459,641.35	10,898,140.66
其中：库存现金	42,686.18	55,976.21
可随时用于支付的银行存款	29,416,955.17	10,842,164.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,459,641.35	10,898,140.66

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

38、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	31,325,694.80	票据保证金
应收票据	800,000.00	票据质押
固定资产	15,458,900.83	抵押借款
无形资产	3,457,322.39	抵押借款
合 计	51,041,918.02	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	171,535.68		1,177,283.68
其中：美元	171,535.68	6.8632	1,177,283.68
应收账款	830,685.00		5,701,157.29
其中：美元	830,685.00	6.8632	5,701,157.29

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
湖州市就业管理服务局 2017 年度稳岗补贴	36,114.09				36,114.09		是
湖州市人民政府龙溪街道办事处智慧用电奖励（智慧用电安全隐患监管服务系统建设奖励补助经费）	38,779.00				38,779.00		是
湖州市地税局 2016 年度安全用地返还土地使用税	50,692.00				50,692.00		是
湖州市地税局 2017 年度安全用地土地减免	316,848.00				316,848.00		是
南浔区灵山镇建设服务中心 2017 年小锅炉淘汰补助金	64,000.00				64,000.00		是
返还 50% 房产税	112,467.81				112,467.81		是
湖州市财政局财政性专项资金（2016 年度市开放型经济政策扶持资	18,600.00				18,600.00		是

金) 湖财企{2017}436 号 湖州市财政局财政性专 项资金工业发展资金 (湖财企(2017)440 号 -70)	280,000.00	280,000.00		是
湖州经济技术开发区管 委会 2017 年度开发区工 业和商务政策奖励	150,000.00		150,000.00	是
湖州经济技术开发区 -2016 年湖州市本级第一 批专利授权奖励	5,000.00	5,000.00		是
湖州市财政局 2018 年度 中小外贸企业拓市场项 目资金补助	7,300.00	7,300.00		是
湖州市经济技术开发区 2017 年 1-6 月发明专利年 费维持费	2,600.00	2,600.00		是
湖州市经济技术开发区 -2018 年湖州市本级专利 授权补助	1,600.00	1,600.00		是
合 计	1,084,000.90	934,000.90	150,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
湖州市地税局 2016 年度安全用地返还 土地使用税	与收益相关	50,692.00		
湖州市地税局 2017 年度安全用地土地 返还	与收益相关	316,848.00		
湖州市地税局 2017 年度 50%房产税减 免退税	与收益相关	112,467.81		
湖州市就业管理服 务局 2017 年度稳岗 补贴	与收益相关	36,114.09		
湖州市人民政府龙 溪街道办事处智慧 用电奖励(智慧用 电安全隐患监管服 务系统建设奖励补	与收益相关	38,779.00		

助经费)			
南浔区灵湖镇建设服务中心 2017 年小锅炉淘汰补助金	与收益相关	64,000.00	
湖州市财政局财政性专项资金 (2016 年度市开放型经济政策扶持资金) 湖财企{2017}436 号	与收益相关	18,600.00	
湖州市财政局财政性专项资金工业发展资金 (湖财企 (2017)440 号-70)	与收益相关	280,000.00	
湖州经济技术开发区管委会 2017 年度开发区工业和商务政策奖励	与收益相关		150,000.00
湖州经济技术开发区-2016 年湖州市本级第一批专利授权奖励	与收益相关	5,000.00	
湖州市财政局 2018 年度中小外贸企业拓市场项目资金补助	与收益相关	7,300.00	
湖州市经济技术开发区 2017 年 1-6 月发明专利年费维持费	与收益相关	2,600.00	
湖州市经济技术开发区-2018 年湖州市本级专利授权补助	与收益相关	1,600.00	
合 计		934,000.90	150,000.00

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	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(%)
美信佳集团有限公司	湖州市	房地产开发、经营	6,000.00	65.56	65.56

吴信江为本公司母公司美信佳集团有限公司的实际控制人，且间接持有本公司 33.43%股份，为本公司的最终控制方。报告期内，本公司母公司注册资本没有变化，截至 2018 年 12 月 31 日，母公司对本公司的持股比例为 65.56%。

本公司的最终控制方为吴信江。

2、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
美信佳集团建设有限公司	同受同一控制人控制、股东
湖州市美的房地产开发有限公司	同受同一控制人控制
湖州信恒能源物资有限公司	同受同一控制人控制
湖州信立新型建材有限公司	同受同一控制人控制
湖州信业佳房地产开发有限公司	同受同一控制人控制
湖州美的物业管理有限公司	同受同一控制人控制
湖州美信佳商品混凝土有限公司	同受同一控制人控制
湖州美德房地产开发有限公司	同受同一控制人控制
浙江中维丝绸集团有限公司	股东
褚旭斌	股东、董事
吴国美	实际控制人配偶
陈少君	董事
钱海平	董事
吴云飞	董事
徐林方	董事、总经理
沈月红	监事
陆学强	监事
周立军	监事
颜道鹏	董事会秘书
孟顺才	副总经理
熊芳泉	副总经理
周世平	财务总监

注：董事倪新根已于 2018 年 7 月 31 日离职。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
湖州美信佳商品混凝土有限公司	采购原材料		10,452.85

合 计	10,452.85
-----	-----------

(2) 关联发包情况

①本公司发包情况表

发包方名称	承包方名称	承包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	本期确认的发包费
浙江中维药业股份有限公司	美信佳集团建设有限公司	办公楼建造	2016-12	2020-08	协议价	14,927,533.08
浙江中维药业股份有限公司	美信佳集团建设有限公司	仓库建造	2018-03	2019-03	协议价	4,800,000.00

注 1: 公司于 2016 年 12 月 5 日与美信佳集团建设有限公司签订建设工程施工合同, 将办公楼分包给美信佳集团建设有限公司, 美信佳集团建设有限公司与中维药业同受同一控制人控制。

注 2: 公司于 2018 年 03 月 13 日与美信佳集团建设有限公司签订建设工程施工合同, 将仓库分包给美信佳集团建设有限公司, 美信佳集团建设有限公司与中维药业同受同一控制人控制。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴信江	4500 万	2018-7-2	2019-7-2	否
吴国美	4500 万	2018-7-2	2019-7-2	否

注: 吴信江、吴国美于 2018 年 7 月 2 日与交通银行股份有限公司浙江省分行签订编号: C180702GR3350293、C180702GR3350290 的保证合同, 担保期间为 2018 年 7 月 2 日至 2019 年 7 月 2 日, 被担保人浙江中维药业股份有限公司。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,006,832.00	1,110,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	美信佳集团建设有限公司	410,995.83	1,000,000.00
其他应付款	美信佳集团有限公司	27,670.84	

应付账款	美信佳集团建设有限公司	6,990,016.37	2,147,058.82
合计		7,428,683.04	3,147,058.82

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
美信佳集团建设有限公司	7,000,000.00	2018-12-11	2018-12-24	
美信佳集团有限公司	47,000,000.00	2018-6-04	2018-12-25	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 04 月 17 日，本公司无资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司保证借款情况如下：

本公司于 2018 年 3 月 20 日与湖州吴兴农村商业银行股份有限公司签订编号为 8851120180004765 的流动资金保证借款合同，借款金额为 1200 万元整，借款期限自 2018 年 3 月 20 日起至 2019 年 3 月 15 日，保证人湖州华城资产经营有限公司。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司借款抵押情况如下：

借款人	类别	2018 年 12 月 31 日借款余额	抵押物（不动产权证）			
			抵押土地面积（平方米）	抵押物描述	抵押房屋建筑物面积（平方米）	抵押物描述
浙江中维药业股份有	抵押借款	50,000,000.00	21,159.30	浙（2018）湖州市不动产权第 0074001 号	6,431.09	浙（2018）湖州市不动产权第 0074001 号

限公司			22,011.70	浙(2018)湖州市 不动产权第 0074002号	5,574.21	浙(2018)湖 州市不动产权 第0074002号
			23,368.00	浙(2017)湖州市 不动产权第 0065343号	5,296.87	浙(2017)湖 州市不动产权 第0065343号

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	480,007.81	税收返还
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	603,993.09	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公		

允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,582,826.11 工伤补助金、排污权收回、保险收入、固定资产报废及罚款

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 2,666,827.01

减：非经常性损益的所得税影响数 400,046.55

非经常性损益净额 2,266,780.46

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 2,266,780.46

2、净资产收益率及每股收益

2018 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.08	0.2402	0.2402
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.28	0.1797	0.1797

浙江中维药业股份有限公司

2019 年 04 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。