

证券代码：836518

证券简称：中宝药业

主办券商：联储证券



中 宝 药 业

NEEQ:836518

扬州中宝药业股份有限公司

(Yangzhou Zhongbao Pharmaceutical Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

2018 年 03 月 08 日，江苏省食品药品监督管理局向公司小容量注射剂[塑料安瓿（吹灌封一体化）]颁发《药品 GMP 证书》（证书编号：JS20180780）。

2018 年 08 月 08 日，研发子公司江苏创格医药科技有限公司完成工商登记手续，取得南京市栖霞区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320113MA1X12640G。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中宝药业	指	扬州中宝药业股份有限公司
股东大会	指	扬州中宝药业股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州中宝药业股份有限公司董事会
监事会	指	扬州中宝药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	扬州中宝药业股份有限公司公司章程
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
律师事务所	指	上海市联合律师事务所
会计师事务所, 公司会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
GMP	指	GoodManufacturing Practice 的缩写, 指药品生产质量管理规范。药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业(车间)和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度, 是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容, 也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段
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, 以“两票”替代目前常见的七票、八票, 减少流通环节的层层盘剥, 并且每个品种的一级经销商不得超过 2 家。
仿制药一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药, 按与原研药品质量和疗效一致的原则, 分期分批进行质量一致性评价, 就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
创格医药、南京研究院	指	江苏创格医药科技有限公司
带量采购	指	2018 年 11 月 15 日, 以上海为代表的 11 个试点地区委派代表组成的联合采购办公室发布了《4+7 城市药品集中采购文件》。其中规定: “化学药品新注册分类批准的仿制药品目录, 经联采办会议通过以及咨询专家, 确定采购品种(指定规格)及约定采购量”。业内称为带量采购。
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品审评中心

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。

公司负责人韩晓秋、主管会计工作负责人 及会计机构负责人（会计主管人员）陈香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
一、行业政策变化和市场风险	近年来，国家加大医药结构产业调整力度，《国家食品药品监督管理局关于开展仿制药质量一致性评价工作的通知》、《4+7 城市药品集中采购文件》等政策的推出增加了企业的经营压力和发展不确定性，可能会导致公司产品终端销售价格的下降及带来未来产品销量的不确定性，从而会增加企业的经营风险和发展的不确定性。公司将密切关注政策变化，在经营策略上及时调整应对，通过研发创新实质性的提升公司核心竞争力，抓住市场机遇，以确保公司长期可持续发展。
二、药品研发创新及仿制药一致性评价的风险	新药研发具有高风险、低成功率的特点。从实验室研究到新药上市是一个漫长的历程，要经过合成提取、生物筛选、药理、毒理等临床前试验、制剂处方及稳定性试验、生物利用度测试和放大试验等一系列过程，还需要经历人体临床试验、注册上市和售后监督等诸多复杂环节，期间可能会出现令人无法预料的情况。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发创新和仿制药的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。公司通过建立南京研究院，加强与中科院上海药物所的合作，动态、高效的使用创新药物研究资源，充分发挥研发人员的技术优势，不断培养高素质的研发人才，通过调研市场需求，积极开发与市场需求一致

	的新产品与新工艺加大研究成功比例，提升团队研究能力和抗风险能力。
三、产品质量风险	新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。公司药品生产、运输保管和使用过程中的不当操作均有可能影响产品质量或使用效果，甚至造成医疗事故，对公司经营和业绩产生不利影响。公司将加强研究部门、生产部门、质量管理部门等各部门的工作衔接，持续加强质量控制，树立牢固的大质量观，不断完善质量管理体系及药物警戒体系，实施持续质量改进和质量意识教育，最大限度降低质量风险，保证公司产品质量安全。
四、环保风险	公司主营业务为化学药品的研究与开发、生产与销售，公司属化学原料药制造业，根据环办函〔2008〕373 号的相关规定，化学药品制造（含中间体）暂定为重污染行业，即公司所属行业类型为重污染行业，公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，从而对公司的经营业绩造成一定程度的影响。为实现公司长期稳定健康发展，深入推行清洁生产，提高公司环保水平。公司优化环保设施的运行管理，最大限度发挥环保设施的功用，最终达到企业经济效益和环境效益的最佳结合。
五、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张冠亚，通过控股股东上海黄河资产管理集团有限公司持有本公司 53.87%的股份。张冠亚能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。
六、公司治理与内部控制的风险	自 2015 年 8 月 14 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的《公司章程》，建立了《三会议事规则》、《关联交易制度》、《信息披露制度》等相对健全的运行规范制度，但公司对相关制度的执行效果有待进一步提升。因此，在未来的一段时间内，公司治理及内部控制可能会存在不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

备注：2018 年公司通过产品结构调整，高毛利药品品种销售收入大幅增长，报告期实现销售收入 204,903,511.72 元，实现净利润 21,401,091.93 元，公司持续亏损风险、偿债风险有了较大改善，报告期公司也未有向大股东借款的情况出现，依赖大股东无偿借款的风险基本消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	扬州中宝药业股份有限公司
英文名称及缩写	Yangzhou Zhongbao Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	中宝药业
证券代码	836518
法定代表人	韩晓秋
办公地址	江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道 91 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	代铭宣
职务	董事会秘书
电话	0514-88223749
传真	0514-88223749
电子邮箱	daimingxuan@yzzbyy.com
公司网址	www.yzzbyy.com
联系地址及邮政编码	江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道 91 号,225800
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	1991 年 11 月 15 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	生产、销售小容量注射剂,销售本公司自产产品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	上海黄河资产管理集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张冠亚

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	91321000608709261R	否
注册地址	江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道 91 号	否
注册资本	21,000,000.00	否

--

五、中介机构

主办券商	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 333 号金砖大厦 8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	党小安、徐新毅、王楠
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 03 月 20 日公司第二届监事会第四次会议审议通过选举王世亮先生担任公司监事会主席，并于 2019 年 03 月 21 日公告。（公告编号：2019-012、2019-013）

2019 年 03 月 20 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过选举陈香先生担任公司监事会监事，并于 2019 年 03 月 21 日公告。（公告编号 2019-011）

2019 年 3 月 27 日公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》等议案，并于 2019 年 3 月 27 日公告。（公告编号：2019-015、2019-016、2019-018）

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	204,903,511.72	48,927,790.48	318.79%
毛利率%	57.38%	50.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,130,991.64	-14,565,575.94	239.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,959,112.57	-14,965,175.94	234.41%
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）	123.93%	-105.79%	-
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）	122.92%	-108.70%	-
基本每股收益	1.01	-0.69	246.37%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	206,342,198.61	115,232,573.08	79.24%
负债总计	178,725,987.65	108,747,353.76	66.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,616,210.96	6,485,219.32	254.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	0.31	254.43%
资产负债率%（母公司）	86.48%	94.37%	-
资产负债率%（合并）	86.62%	-	-
流动比率	0.33	0.20	-
利息保障倍数	4.13	-2.09	-

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	17,388,780.56	-496,967.37	3,598.98%
应收账款周转率	6.86	5.64	-
存货周转率	2.76	2.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	79.07%	14.03%	-
营业收入增长率%	319.28%	186%	-
净利润增长率%	245.07%	35.15%	-

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	21,000,000	21,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	229,238.76
非经常性损益合计	229,238.76
所得税影响数	57,359.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	171,879.07

七、补充财务指标

□适用√不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更√会计差错更正□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益			0.00	-30,351.95
营业外支出			35,351.95	5,000.00
应收账款	11,193,967.32			
应收票据及应收账款		11,193,967.32		
应付票据	3,625,000.00			
应付账款	10,494,338.59			
应付票据及应付账款		14,119,338.59		
管理费用	11,579,796.23	9,961,273.82		
研发费用		1,674,925.39		

前期会计差错的性质、内容、形成原因

1）公司2016年度及2017年度存在应付职工薪酬跨期，故追溯调整营业成本、销售费用、管理费用、应付职工薪酬等。其中调增2016年应付职工薪酬409,157.83元，调增2017年应付职工薪酬486,488.69元，同时营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、未分配利润相应调整。

2）公司2016年度及2017年度存在费用跨期，故追溯调整销售费用、其他应收款、其他应付款等。其中调增2016年销售费用1,136,784.66元，调减2017年销售费用115,188.57元。

（2）各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

合并报表项目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重溯前	调整重溯后	调整重溯前	调整重溯后
其他应收款	756,503.22	721,862.53		
应付职工薪酬	31,554.49	518,043.18	15,706.37	424,864.20
其他应付款	22,107,884.32	23,094,839.72	18,145,335.45	19,282,120.11
未分配利润	-50,551,609.19	-52,059,693.97	-35,948,175.54	-37,494,118.03
营业成本	24,163,855.80	24,140,000.43	18,233,904.97	18,479,082.75
销售费用	21,077,099.12	21,006,693.80	6,573,930.90	7,721,822.81
管理费用	10,023,097.14	9,961,273.82	11,734,531.27	11,887,404.07
研发费用	1,556,699.09	1,674,925.39		

母公司报表项目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重溯前	调整重溯后	调整重溯前	调整重溯后
其他应收款	756,503.22	721,862.53		
应付职工薪酬	31,554.49	518,043.18	15,706.37	424,864.20
其他应付款	22,107,884.32	23,094,839.72	18,145,335.45	19,282,120.11
未分配利润	-50,551,609.19	-52,059,693.97	-35,948,175.54	-37,494,118.03
营业成本	24,163,855.80	24,140,000.43	18,233,904.97	18,479,082.75
销售费用	21,077,099.12	21,006,693.80	6,573,930.90	7,721,822.81
管理费用	10,023,097.14	9,961,273.82	11,734,531.27	11,887,404.07
研发费用	1,556,699.09	1,674,925.39		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家集生产销售制剂药品、新药研发为一体的近30年历史的现代综合性制药企业。本期公司主要产品为小容量注射剂。经过多年经营，公司已形成了成熟的运营模式：生产方面，公司生产工艺先进，质量保证体系完善，产品质量稳定，并通过不断加强生产管理和优化生产工艺，生产成本得到有效控制；采购方面，公司与多家合格供应商建立了长期合作关系，保障了原材料质量，并有效控制了采购成本；在销售方面，公司注重经销商的管理以及品牌的推广与维护，通过进一步巩固与经销商的合作关系，在提升对经销商服务质量的同时，监督经销商对其销售渠道及销售终端的管控能力，共同扩大公司产品的销售规模，提高产品的市场份额。研发方面，公司设立研发中心子公司，大力引进高素质人才，每年均投入大量研发资金开发产品，丰富公司产品线，拓展公司业务范围，增强公司未来发展的潜力。

1、采购模式

公司设立采购部负责原材料的采购工作，为生产药品采购各类原辅材料。采购部门制定了供应商的甄选程序与标准，在综合考量其供货及时性、质量、服务、价格、付款方式等因素后，选择合适的供应商。采购部根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应；严格要求供货质量，提高采购工作效率，满足经营需要。

2、生产模式

公司所有产品均严格按照 GMP 规范进行生产，以销定产。生产部门根据销售部门提供的各规格产品年度、季度及月度销售计划，结合各规格产品的生产能力、发货情况、库存情况等进行生产测算，综合考虑生产周期及生产成本等因素制定生产计划，生产部门协调和督促生产计划的完成，生产车间严格按生产计划组织实施生产，同时对产品生产工艺、质量标准、GMP 规范等执行情况进行严格监督管理。质量部门对整个生产过程中的关键控制点进行监控，对中间产品、半成品、成品的质量进行监督、检验及合格评定。

3、销售模式

随着“两票制”的启动实施和全面推进，公司主动顺应改革要求，积极探索和调整销售模式和管理体制，建立并实施了与“两票制”相适应的组织架构和管理制度。公司的小容量注射剂产品主要采取“经销分销”的销售模式。公司从市场上筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商的销售渠道实现对等级医院、基层医疗机构和零售终端的覆盖。公司销售事务部负责统一管理销售业务，包括销售政策的制定，配送商与服务商的选择和管理，销售合同的签订，强化专业化的学术推广营销活动，并负责售后服务工作。销售事务部根据区域和产品的特点实施产品销售、学术推广工作，与配送商和服务商建立长期稳定的合作关系。在配送商模式下，公司主导终端医院的专业化学术推广活动，并选择医药流通企业作为配送商向医院等终端进行产品配送。在公司主导专业学术推广活动的情况下，公司产品出货价格、毛利率、销售费用率相对较高。报告期内，公司主要的营业收入和利润来源是小容量注射剂的生产与销售。

报告期初至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

2018 年医药行业改革不断向纵深化发展，报告期内实现收入 204,903,511.72 元，比上年同期增长 318.79%；归属于挂牌公司股东的净利润 21,130,991.64 元，较上年同期相比实现扭亏为盈。

报告期内，面对医药行业的深刻变化，公司励精图治，拥抱变革，继续沿着既定的发展目标，迈出坚实的步伐，促进公司长期可持续健康发展，公司 2018 年各项经济指标稳步增长，被评为“宝应县 2018 年度优秀企业”、“宝应县 2018 年度科技创新示范企业”。报告期内公司完成的主要工作有：

1、质量、安全生产方面

公司从原材料采购、人员配置、生产装备管理、产品生产计划控制、产品质量控制、包装运输等方面严格按照 GMP 要求，实行全过程生产质量管理，全年对 502 批次制剂品种按药典标准进行全项检验，并出具检验报告，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保药品质量安全稳定。报告期公司完成了小容量注射剂[塑料安瓿（吹灌封一体化）]的 GMP 认证工作，公司积极进行包材结构调整与产品调整，借机以国际一流水平的“吹瓶-灌装-封口”三合一生产技术 BFS 为突破，引领注射剂行业安全性提升，打造差异化竞争优势。报告期内，公司清洁生产依标进行，“三废”达标排放，节能降耗措施有效落实。完成三级安全标准化评审，成立 EHS 部门，小容量注射剂（1）车间通过了环保部门的环评现场验收，定期开展安全生产教育活动，组织安全培训、消防应急演练等活动，增强全员安全生产意识，确保安全生产无事故。

2、销售方面

公司持续优化渠道布局，加强渠道管控，严格价格体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，促进公司产品对医疗终端较深和较广的覆盖。尤其是两票制实施后，公司重点加强了对商业渠道客户的筛选，优选终端资源和把控能力强的商业客户，不断通过学术推广提升品牌影响力，巩固存量市场份额，拓宽渠道、突破增量，持续提升主导产品市场份额。

3、研发方面

公司致力于成为以创新药和高质量治疗型仿制药为特色的一流制药企业，充分利用和整合资源，形成以自主研发、合作研发与技术引进并重的模式，加速科技成果的转化，优化产品架构，提升公司核心竞争力。报告期内，于 2018 年 8 月成立研发中心子公司江苏创格医药科技有限公司，整合、推进和完善公司的产品结构和研发体系，加强公司在未来药品一致性评价、仿制药和创新药研发过程中的竞争力，促进公司在医药产业健康和快速增长。报告期内公司塑针产品开发持续推进，浓氯化钠、氯化钾注射液塑针补充申请已完成 CDE 技术审评，硫酸镁注射液已完成包材相容性试验、稳定性考察。公司将继续按照国家食品药品监督管理局颁布的《药物临床试验批件》要求积极推动硫酸舒欣啉 III 期临床试验，拟适时开展硫酸舒欣啉注射剂应用于房颤适应症的开发计划。

（二）行业情况

2018 年医药制造业规模以上企业实现营业收入 24,264.70 亿元，同比增长 12.4%。其中主营业务收入 23,986.3 亿元，同比增长 12.6%，增速较上年提高 0.1 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 4.1 个百分点。实现利润总额 3,094.2 亿元，同比增长 9.5%，增速较上年同期下降 8.3 个百分点，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 0.8 个百分点。医药制造业主营业务收入利润率为 12.90%，较上年同期提升 1.14 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 6.41 个百分点。（数据来源：国

家统计局)

对于医药行业来讲，刚刚过去的 2018 年是极为不平常的一年。一是国务院机构改革，组建国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局、国家医疗保障局。二是医改政策密集发布，优先审评审批、一致性评价、药物临床试验数据核查飞行检查等政策有利于产业升级，实现进口替代；医疗政策方面，卫健委调整了国家基本药物目录，突出了常见病、慢性病等方面的基本用药需求；医保政策方面，强化了医保局的统筹协调功能。三是国务院改革药品税收政策，鼓励企业加快创新；四是国家医疗保障局在北上广深等“4+7”试点城市推出集中带量采购试点方案，使药价平均降幅达到 52%。通过取消药品加成、控制药占比、分级诊疗等措施规范和引导市场；在药品集中带量采购及一致性评价等政策背景下，将会给整个医药行业带来市场调整和行业重构。

（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	2,195,056.31	1.06%	5,094,047.55	4.42%	-56.91%
应收票据与应收账款	51,710,372.93	25.06%	11,193,967.32	9.71%	361.95%
预付账款	1,308,991.61	0.63%	377,124.45	0.33%	247.10%
其他应收款	124,395.62	0.06%	721,862.53	0.63%	-82.77%
存货	50,979,255.24	24.71%	10,185,051.17	8.84%	400.53%
固定资产	69,264,640.80	33.57%	65,213,227.67	56.58%	6.21%
在建工程	0.00	0.00%	11,360,871.24	9.86%	-100.00%
无形资产	2,525,200.00	1.22%	2,596,000.00	2.25%	-2.73%
开发支出	18,586,918.11	9.01%	7,716,814.31	6.69%	140.86%
长期待摊费用	1,052,100.00	0.51%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	2,584,993.56	1.25%	773,606.84	0.67%	234.15%
短期借款	43,000,000.00	20.84%	40,000,000.00	34.70%	7.50%
应付票据及应付账款	62,966,066.32	30.52%	14,119,338.59	12.25%	345.96%
预收款项	10,249,801.06	4.97%	3,813,154.06	3.31%	168.80%
应付职工薪酬	452,589.47	0.22%	518,043.18	0.45%	-12.63%
应交税费	995,871.96	0.48%	1,072,348.03	0.93%	-7.13%
其他应付款	37,802,397.74	18.32%	23,094,839.72	20.04%	63.68%
一年内到期的非流动负债	10,981,483.32	5.32%	2,870,370.37	2.49%	282.58%
长期借款	12,277,777.78	5.95%	23,259,259.81	20.18%	-47.21%
资产总计	206,342,198.61	100.00%	115,267,213.77	100.00%	79.30%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期较上期减少56.91%，主要上期货币资金期末中有362.5万元承兑保证金，而本期期末未有应付票据，期末承兑保证金为0，除开承兑保证金，本期银行存款较上期略有增加；

2、应收票据与应收账款：本期较上期增加361.95%，主要是本期公司销售量大幅增加，全年收入增幅为319.28%，应收账款周转天数较上期减少，应收账款随销售收入同比例增长所致；

3、预付账款：本期较上期增加247.10%，随着本期业务收入的增长，预付材料款以及预付费用也

相应的大幅增长所致；

4、其他应收款：本期较上期减少82.77%，主要是本期期末未收回的押金和备用金较上期减少所致；

5、存货：本期较上期增加400.53%，主要系随着本期业务量上升，氨基己酸注射液、硫酸镁注射液、天麻素注射液等品种大量投产，库存商品较同期增长420.81%，同时为备货材料库存量也增加195.22%所致；

6、在建工程：本期较上期减少100%，主要系本期针剂“三合一”工程完工，转入固定资产所致；

7、开发支出：本期较上期增加140.86%，主要系硫酸舒欣啉项目已进入第二部分最后阶段，支付了大量临床试验研发的技术服务费所致；

8、长期待摊费用：本期新增长期待摊费用1,052,100元，主要是支付新成立的研发子公司装修款所致；

9、其他非流动资产：本期较上期增加234.15%，主要是本期新增预付购买液相色谱仪的款项以及预付灯检机的款项金额较大所致；

10、应付票据及应付账款：本期较上期增加345.96%，主要系本期原材料中的氨基乙酸大幅涨价，本期购入原材料的款项增加所致；

11、预收账款：本期较上期增加168.80%，主要是本期氨基己酸销售占总销售额的67.97%，该产品销售模式为先款后货，故预收帐款较上期增加较大所致；

12、其他应付款：本期较上期增加63.68%，主要是本期收到客户发货保证金增加所致；

13、一年内到期的非流动负债：本期较上期增加282.58%，主要是本期长期借款一年内应偿还的本金增长较大所致；

14、长期借款：本期较上期减少47.21%，主要是本期长期借款科目重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	204,903,511.72	-	48,927,790.48	-	318.79%
营业成本	87,328,386.62	42.62%	24,140,000.43	49.34%	261.76%
毛利率	57.38%	-	50.66%	-	-
管理费用	7,779,142.80	3.80%	9,961,273.82	20.36%	-21.91%
研发费用	1,093,081.68	0.53%	1,674,925.39	3.42%	-34.74%
销售费用	85,763,139.63	41.86%	21,006,693.80	42.93%	308.27%
财务费用	4,787,323.59	2.34%	4,686,033.75	9.58%	2.16%
资产减值损失	1,259,329.07	0.61%	1,498,577.62	3.06%	-15.97%
其他收益	133,502.50	0.07%	21,600.00	0.04%	518.07%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	95,936.26	0.05%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	15,120,917.21	7.38%	-14,943,575.94	-30.54%	201.19%
营业外收入	0.00	0.00%	378,000.00	0.77%	-100.00%
营业外支出	200.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

净利润	21,130,991.64	10.31%	-14,565,575.94	-29.77%	245.07%
-----	---------------	--------	----------------	---------	---------

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上期增加318.79%，主要是本期氨基己酸销售收入较上期增长816%且新增葡萄糖酸钙注射液产品销售所致；

2、营业成本：本期较上期增加261.76%，主要是销量的增加导致结转的营业成本相应的增加所致；

3、销售费用：本期较上期增加308.27%，主要原因是为开拓和维护市场，市场推广和宣传业务量增加，相关的业务推广、学术推广以及业务宣传费、会议费大幅增加所致；

4、其他收益：本期较上期增加518.07%，主要是“其他收益”为根据企业会计准则新增科目，将本期与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益所致；

5、营业利润：本期较上期增加201.19%，净利润：本期较上期增加246.93%，主要是本期高毛利率品种氨基己酸销售收入较上期增长793.66%，占总销售额的67.97%，公司在充分调动市场优势资源，加大营销推广力度实现外延式增长的同时，不断进行产品结构优化升级迈向更高层次进而迎合高端客户需求以实现内涵式发展，由以前附加值低、品种较少、销售价格较低的产品结构逐步转变为技术含量较高、附加值加较高、毛利较高的产品为主的产品体系，有效提升公司盈利能力，故本期盈利能力较上期有了大幅提升，且本期递延所得税费用大幅减少，导致净利润有大幅提升。

6、营业外收入：本期较上期减少100.00%，主要是上期获得省级财政促进金融业创新发展专项引导资金30万元及宝应县工业转型升级创新发展项目奖励7.8万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	204,195,065.72	48,761,952.99	318.76%
其他业务收入	708,446.00	165,837.49	327.19%
主营业务成本	87,328,386.62	24,140,000.43	261.76%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
针剂产品	204,179,612.72	99.65%	47,209,101.68	96.49%
输液产品	15,453.00	0.01%	1,552,851.31	3.17%
其他	708,446.00	0.34%	165,837.49	0.34%
合计	204,903,511.72	100.00%	48,927,790.48	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江苏大区	5,655,125.30	2.76%	5,226,517.95	10.68%
湖北大区	10,388,768.47	5.06%	6,812,062.51	13.92%
河南大区	10,958,824.23	5.34%	5,750,848.33	11.75%
直管大区	171,291,728.75	83.50%	25,780,436.94	52.69%
浙江大区	6,848,230.48	3.34%	5,357,924.75	10.96%

合计	204,903,511.72	100.00%	48,927,790.48	100.00%
----	----------------	---------	---------------	---------

注：直管大区是指无具体销售人员由销售事务部代为管理的区域。

收入构成变动的原因：

公司产品主要为小容量注射剂产品，其中针剂产品本期收入较2017年增长332.50%，达到204,179,612.72元，占本期实现销售收入的99.65%，主要原因系2018年本期氨基己酸销售收入较上期增长793.66%且新增葡萄糖酸钙注射液产品，通过加大市场开发，市场占有率进一步增加，并开拓了河北、吉林等地区，从而使本期实现的销售收入较上期增长318.79%。

（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	广州医药有限公司	18,208,290.00	8.89%	否
2	国药控股广州有限公司	9,832,321.80	4.80%	否
3	国药乐仁堂医药有限公司	9,515,706.60	4.64%	否
4	国药集团新疆新特药业有限公司	8,214,260.00	4.01%	否
5	湖南健桥医药有限公司	4,896,000.00	2.39%	否
合计		50,666,578.40	24.73%	-

（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	江西天之禹实业有限公司	85,750,000.00	61.29%	否
2	天台利利机电设备有限公司	25,886,070.81	18.50%	否
3	浙江诚意药业股份有限公司	4,145,000.00	2.96%	否
4	南京丁香花印刷有限公司	2,782,039.03	1.99%	否
5	重庆迅博康健医药有限公司	2,450,000.00	1.75%	否
合计		121,013,109.84	86.49%	-

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	17,388,780.56	-496,967.37	3,598.98%
投资活动产生的现金流量净额	-10,162,605.52	-5,798,108.42	-75.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,500,166.28	7,228,225.98	-189.93%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加净流 3,598.98%，主要原因系本期销售商品收到的现金较上期大幅增长所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少净流入-75.27%，主要原因系本期购买固定资产及支付装修款增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少净流入-189.93%，主要原因系本期关联方为公司提供借

款较上期大幅减少所致。

4、经营活动产生现金流量净额为 17,388,780.56，报告期净利润为 21,130,991.64，主要系本期有 -6,010,274.43 递延所得税调整影响所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

扬州中宝药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 07 月 20 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立江苏创格医药科技有限公司》的议案（公告编号：2018-023），会议同意公司以自有资金注册设立江苏创格医药科技有限公司，2018 年 8 月 8 日，江苏创格医药科技有限公司取得了南京市栖霞区市场监督管理局核发的营业执照，

公司名称：江苏创格医药科技有限公司

统一社会信用代码：91320113MA1X12640G

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：南京市栖霞区仙林街道纬地路 9 号江苏生命科技创新园 C6 栋 1006 室

法定代表人：韩晓秋

注册资本：1000 万元整

成立日期：2018 年 08 月 08 日

营业期限：2018 年 08 月 08 日至*****

经营范围：医药技术研发；化妆品、保健用品的技术研发、技术转让、技术咨询与技术服务、销售；检测技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司建立研发中心全资子公司，整合、推进和完善公司的产品结构和研发体系，加强公司在未来药品一致性评价、仿制药和创新药研发过程中的竞争力，有利于促进公司在医药产业健康和快速增长。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（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

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为 51,710,372.93 元及 51,710,372.93 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为 11,193,967.32 元及 11,193,967.32 元。

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为 62,966,066.32 元及 62,966,066.32 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为 14,119,338.59 元及 14,119,338.59 元。
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 124,395.62 元及 91,013.22 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 721,862.53 元及 721,862.53 元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 37,802,397.74 元及 37,802,397.74 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 23,094,839.72 元及 23,094,839.72 元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 69,264,640.80 元及 69,264,640.80 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 65,213,227.67 元及 65,213,227.67 元。
“工程物资”并入“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 11,360,871.24 元及 11,360,871.24 元。
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额 0.00 元及 0.00 元。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示	增加 2018 年度合并及母公司利润表“研发费用”1,093,081.68 元及 1,093,081.68，减少 2018 年度合并及母公司利润表“管理费用”1,093,081.68 元及 1,093,081.68 元；增加 2017 年度合并及母公司利润表“研发费用”1,674,925.39 元及 1,674,925.39 元，减少 2017 年度合并及母公司利润表“管理费用”1,674,925.39 元及 1,674,925.39 元。
在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息	增加 2018 年度合并及母公司利润表“利息费

收入”项目	用”4,829,797.20 元及 4,829,797.20 元，“利息收入”56,824.47 元及 56,759.23 元；增加 2017 年度合并及母公司利润表“利息费用”4,715,895.70 元及 4,715,895.70 元，“利息收入”41,383.71 元及 41,383.71 元。
股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	2018 年度合并及母公司股东权益变动表“设定受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元及 0.00 元；2017 年度合并及母公司股东权益变动表“设定受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元及 0.00 元。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

本公司本期以自有资金注册设立江苏创格医药科技有限公司，注册资本 1,000 万元整，并于 2018 年 8 月 8 日完成工商登记手续，并取得了南京市栖霞区市场监督管理局核发的营业执照，本期将其纳入合并范围。

（八）企业社会责任

2018 年公司继续践行医药企业肩负的健康事业使命，将社会责任意识融入到发展实践中，秉持“用心做药，服务健康”的企业使命，规范生产管理，为客户提供优质产品和服务，为股东创造价值；关爱员工，支持公益，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

公司始终秉持“诚实守信质量第一”的经营原则，用诚信搭建起与客户合作的桥梁，通过不断优化和引进工艺，努力提高产品质量，树立企业形象，为公司持续发展打好基础。

三、持续经营评价

公司主要从事化药生产、销售，以及新药研发，收入来源主要是小容量注射剂的生产和销售，报告期内实现收入 204,903,511.72 元，比上年同期增长 319.28%；归属于挂牌公司股东的净利润 21,130,991.64 元，较上年同期相比实现扭亏为盈。

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。另外，公司不存在实际控制人失联或高管无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

综上所述，公司管理层认为公司具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张冠亚，通过控股股东上海黄河资产管理集团有限公司持有本公司 53.87%的股份。张冠亚能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章管理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制；同时公司监事会从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

二、公司治理与内部控制的风险

自 2015 年 8 月 14 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的《公司章程》，建立了三会议事规则、《关联交易制度》、《信息披露制度》等相对健全的运行规范制度。股份公司的董事之间存在关联关系，其中张忠泉、张冠亚系父女关系。股份公司成立时间尚短，公司和管理层对规范运作的意识有待提高，同时公司对相关制度完全理解有一个过程，执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理及内部控制仍然会存在不规范的风险。

应对措施：公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章管理制度，公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理和内部控制水平，不断降低公司治理风险。

（二）报告期内新增的风险因素

一、行业政策变化和市场风险

近年来，国家加大医药结构产业调整力度，《国家食品药品监督管理局关于开展仿制药质量一致性评价工作的通知》、《4+7 城市药品集中采购文件》等政策的推出增加了企业的经营压力和发展的不确定性，可能会导致公司产品终端销售价格的下降及带来未来产品销量的不确定性，从而会增加企业的经营风险和发展的不确定性。

应对措施：公司将密切关注政策变化，在经营策略上及时调整应对，通过研发创新实质性的提升公司核心竞争力，抓住市场机遇，以确保公司长期可持续发展。

二、药品研发创新及仿制药一致性评价的风险

新药研发具有高风险、低成功率的特点。从实验室研究到新药上市是一个漫长的历程，要经过合成提取、生物筛选、药理、毒理等临床前试验、制剂处方及稳定性试验、生物利用度测试和放大试验等一系列过程，还需要经历人体临床试验、注册上市和售后监督等诸多复杂环节，期间可能会出现令人无法预料的情况。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发创新和仿制药品的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。

应对措施：公司通过建立南京研究院，加强与中科院上海药物所的合作，动态、高效的使用创新药物研究资源，充分发挥研发人员的技术优势，不断培养高素质的研发人才，通过调研市场需求，积极开

发与市场需求一致的新产品与新工艺加大研究成功比例，提升团队研究能力和抗风险能力。

三、产品质量风险

新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。公司药品生产、运输保管和使用过程中的不当操作均有可能影响产品质量或使用效果，甚至造成医疗事故，对公司经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强研究部门、生产部门、质量管理部门等各部门的工作衔接，持续加强质量控制，树立牢固的大质量观，不断完善质量管理体系及药物警戒体系，实施持续质量改进和质量意识教育，最大限度降低质量风险，保证公司产品质量安全。

四、环保风险

公司主营业务为化学药品的研究与开发、生产与销售，公司属化学原料药制造业，根据环办函〔2008〕373 号的相关规定，化学药品制造（含中间体）暂定为重污染行业，即公司所属行业类型为重污染行业，公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，从而对公司的经营业绩造成一定程度的影响。

应对措施：为实现公司长期稳定健康发展，深入推行清洁生产，提高公司环保水平。公司优化环保设施的运行管理，最大限度发挥环保设施的功用，最终达到企业经济效益和环境效益的最佳结合。

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	
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	五.二.(一)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,000,000.00	6,362,096.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	2,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	32,000,000.00	84,000,000.00

注：1.财务资助事项系关联方借款：

2018 年控股股东上海黄河资产管理集团有限公司为支持公司业务发展向公司提供无偿借款，本期累计向公司提供财务资助 200 万元，未超过全年预计金额。上述关联借款已经公司第一届董事会第十三次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过并在全中国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告（公告号：2018-006）。

2.其他事项系关联方担保：

（1）2016 年 5 月，公司向江苏宝应农商银行城镇支行贷款 500 万元，借款期限 2 年，关联方上海黄河资产管理集团有限公司、张冠亚为该笔借款提供保证担保，上述关联担保已经公司第一届董事会第十次会议审议通过并公告（公告编号：2016-029）；

（2）2016 年 8 月，公司向大新银行（中国）有限公司上海分行贷款 2,700 万元，借款期限 3 年，关联方张冠亚、张忠泉为该笔借款提供保证担保和抵押担保，上述关联担保已经公司第一届董事会第八次会议通过并公告（公告编号：2016-029）；

(3) 2018 年 1 月 16 日，公司第一届董事会第十三次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过预计 2018 年预计日常性关联交易的议案（公告号：2018-001 号、2018-006 号），预计 2018 年关联方为公司向银行申请流动资金贷款提供担保金额合计不超过 3200 万元，2018 年关联方担保实际金额为 8400 万元，超过预计金额 5200 万元，公司将上述未预计关联担保金额拟提请第二届董事会第七次会议审议《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易公告》的议案。

(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
上海黄河资产管理集团有限公司	公司拟向江苏宝应农村商业银行申请贷款用于增加公司流动资金，贷款额度合计 4,000.00 万元，贷款期限 24 个月，其中 3,500.00 万元由公司自有厂房和土地使用权进行抵押，另 500.00 万元由公司股东上海黄河资产管理集团有限公司提供连带责任担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 16 日	2018-003

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：

为支持公司发展，公司控股股东上海黄河资产管理集团有限公司自愿为公司提供担保，符合公司业务发展和生产经营的需要，有利于公司持续稳定经营，本次关联交易是合理的、必要的。本次关联交易将不会影响公司的独立性，公司主要业务将不会因关联交易而对关联方形成依赖。公司与关联方的交易，有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东及实际控制人张冠亚关于《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，该承诺严格履行。

(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
固定资产-房屋建筑物	抵押	14,186,359.48	6.87%	短期抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	2,525,200.00	1.22%	短期抵押借款
总计	-	16,711,559.48	8.09%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	12,953,892	61.69%	0	12,953,892	61.69%
	其中：控股股东、实际控制人	7,542,212	35.92%	0	7,542,212	35.92%
	董事、监事、高管	1,425,000	6.79%	0	1,425,000	6.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,046,108	38.31%	0	8,046,108	38.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,771,108	17.96%	0	3,771,108	17.96%
	董事、监事、高管	4,275,000	20.36%	0	4,275,000	20.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		18				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海黄河资产管理集团有限公司	11,313,320	0	11,313,320	53.87%	3,771,108	7,542,212
2	叶琳璐	3,600,000	0	3,600,000	17.14%	2,700,000	900,000
3	黄耀毅	2,100,000	0	2,100,000	10.00%	1,575,000	525,000
4	袁细容	600,000	0	600,000	2.86%	0	600,000
5	黄越涛	586,680	0	586,680	2.79%	0	586,680
合计		18,200,000	0	18,200,000	86.66%	8,046,108	10,153,892

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东上海黄河资产管理集团有限公司持有公司 11,313,320 股，占公司总股本 53.87%，为公司的控股股东。上海黄河资产管理集团有限公司，成立于 2001 年 8 月 8 日，法定代表人为张忠泉，统一社会信用代码：913101157032359579，注册资本为 18,500.00 万元人民币，经营范围：实业投资，企业资产委托管理，资本运营策划，企业购并和资产重组，投资咨询，企业管理，财务咨询，国内贸易，自有房屋租赁，酒店管理。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

张冠亚持有公司控股股东上海黄河资产管理集团有限公司总股本的 67.57%，为公司实际控制人。

张冠亚，女，汉族，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。现任公司董事长兼法定代表人，未直接持有公司股份。

2008 年 5 月至 2009 年 9 月任上海昌硕科技有限公司总经理助理；2009 年 9 月至 2014 年 5 月，历任上海黄河资产管理有限责任公司投资部总监助理、董事长助理、江苏黄河药业有限公司执行总经理、总裁、董事长；2014 年 5 月 18 日至 2015 年 7 月，担任江苏黄河药业股份有限公司总经理兼江苏万邦医药营销有限公司高级副总裁。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

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
房产设备抵押、关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	5,000,000.00	7.68%	2018/2/1-2019/1/30	否
房产设备抵押、关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	5,000,000.00	7.68%	2018/2/2-2019/2/1	否
关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	5,000,000.00	9.69%	2018/4/8-2020/1/15	否
房产设备抵押、关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	10,000,000.00	7.68%	2018/4/17-2019/4/10、2019/4/15	否
房产设备抵押、关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	5,000,000.00	7.68%	2018/4/18-2019/4/17	否
房产设备抵押、关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	5,000,000.00	7.68%	2018/4/18-2019/4/18	否
房产设备抵押、关联方担保	江苏宝应农商银行城镇支行	5,000,000.00	7.68%	2018/4/20-2019/4/19	否
关联方担保	南京银行宝应支行	3,000,000.00	6.09%	2018/10/16-2019/10/14	否
房产设备抵押、关联方担保	大新银行（中国）有限公司上海分行	8,148,150.00	6.08%	2016.9.18-2019.9.18	否
房产设备抵押、关联方担保	大新银行（中国）有限公司上海分行	8,888,888.88	6.08%	2017.1.26-2020.1.26	否
房产设备抵押、关联方担保	大新银行（中国）有限公司上海分行	6,222,222.22	6.08%	2017.6.22-2020.6.22	否
合计	-	66,259,261.10	-	-	-

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
张冠亚	董事长	女	1985.6	硕士	2018年8月8日至2021年8月7日	否
张忠泉	董事	男	1963.10	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
叶琳璐	董事	女	1990.6	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
黄耀毅	董事	男	1985.5	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
韩晓秋	董事、总经理	男	1968.7	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
孙焕清	监事会主席	男	1982.4	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
毛向阳	监事	男	1980.12	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
高霞	职工监事	女	1979.6	高中	2018年8月8日至2021年8月7日	是
金昌明	副总经理	男	1960.2	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
杨勇	财务总监	男	1976.5	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
代铭宣	董事会秘书	男	1983.9	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

备注：报告期内，公司第一届董事会任期届满，2018年8月8日公司召开2018年第三次临时股东大会，选举张忠泉先生、张冠亚女士、叶琳璐女士、黄耀毅先生、韩晓秋先生为公司第二届董事会成员，任期至第二届董事会届满之日止。报告期内，公司第一届监事会任期届满，2018年8月8日公司召开2018年第三次临时股东大会，选举孙焕清先生、毛向阳女士、高霞女士为公司第二届监事会成员，任期至第二届监事会届满之日止。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张忠泉与董事长张冠亚为父女关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄耀毅	董事	2,100,000	0	2,100,000	10.00%	0
叶琳璐	董事	3,600,000	0	3,600,000	17.14%	0
合计	-	5,700,000	0	5,700,000	27.14%	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
代铭宣	无	新任	董事会秘书	新任董事会秘书

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

代铭宣，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年5月-2015年4月，历任湖南润阳医药有限公司财务部、资金部经理；2015年5月至2017年10月任湖南时代阳光药业股份有限公司证券事务部经理。

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
生产人员	80	70
技术人员	35	30
行政管理人员	14	13
销售人员	36	22
财务人员	9	10
员工总计	174	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	24
专科	37	31
专科以下	110	90
员工总计	174	145

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：公司目前实行的薪酬结构为：基本工资+岗位工资+绩效工资（技能工资）+工龄工资+超产延时工资+福利津贴和兼职津贴等。其中工龄工资享受对象仅为生产一线员工，最高年限为10年；绩效考核工资在次月考核后发放；岗位工资实行动态管理，岗动薪动；社保、医保按国家政策和扬

州市标准缴纳，住房公积金实行对象目前仅为公司主管层以上人员，并按本地区最低标准缴纳；员工加班工资以实际公休日加班考勤计发。

2.培训计划：依据制定年度员工培训大纲开展培训，公司实行三级培训，即公司级、部门级和班组级。新员工入职后须经新员工培训合格后方可上岗；对特殊岗位或部门、个人业务技能提升进行相应的外培。

3.公司承担费用的离退休人数，因工作需要和保持工作连续性。对特殊岗位和专业岗位已办理退休手续的 4 人予以返聘留用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，召开股东大会、董事会和监事会，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定。会议的通知、召开、表决和决策程序、决策内容合法合规，三会运行制度运作规范。

公司董事严格按照公司的《公司章程》和《董事会议事规则》规定，勤勉、诚信地履行职责和义务，董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。

公司监事严格按照公司的《公司章程》和《监事会议事规则》规定，勤勉、诚信地履行职责和义务。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

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

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关制度，建立了相对健全的股东权利保障机制，能够有效保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权。为了保障公司治理机制得到有效实施，公司已建立了三会议事规则、《关联交易制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等相对健全的运行规范制度，公司管理层将严格按照上述规则和制度进行操作。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

4、公司章程的修改情况

1、公司于 2018 年 1 月 31 日第一次临时股东大会审议通过了《扬州中宝药业股份有限公司关于变更公司经营范围暨修改公司章程》的议案（公告编号：2018-006）；

原公司章程第十二条：经依法登记，公司经营范围为：生产、包装大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药（氨力农、依替膦酸二钠、甲砒霉素），销售本公司自产产品；自营和代理各类商品的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

现修改为：

第十二条：经依法登记，公司经营范围为：生产、包装大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药（氨力农、依替膦酸二钠、甲砒霉素），销售本公司自产产品；医药技术开发、技术及成果转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司于 2018 年 7 月 6 日第二次临时股东大会审议通过了《扬州中宝药业股份有限公司关于变更公司法定代表人暨修改公司章程》的议案（公告编号：2018-019）

原公司章程第七条：董事长为公司的法定代表人。

现修改为：

第七条：总经理为公司的法定代表人。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2018 年 1 月 12 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过以下议案：《关于预计 2018 年日常性关联交易》、《公司向宝应农村商业银行申请流动资金贷款暨关联方向公司提供担保》的议案、《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会》； 2、2018 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过以下议案：《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 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度审计报告以及财务报表》、《公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《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 年利润分配方案》、《聘任公司董事会秘书》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》、《召开公司 2017 年年度股东大会》； 3、2018 年 6 月 20 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过以下议案：《关于变更公司法定代表人暨修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会》； 4、2018 年 7 月 20 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过以下议案：《关于提名公司第二届董事会成员》、《关于设立江苏创格医药科技有限公司》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会》； 5、2018 年 8 月 8 日召开第二届董事会第一次会议审议通过以下议案：《关于选举张冠亚为公司第二届董事会董事长》、《关于聘任韩晓秋为公司总经理》、《关于聘任金昌明为公司副总经理》、

		《关于聘任杨勇为公司财务总监》、《关于聘任代铭宣为公司董事会秘书》； 6、2018年8月15日召开第二届董事会第二次会议审议通过以下议案：《关于2018年半年度报告的议案》； 7、2018年9月27日召开第二届董事会第三次会议审议通过以下议案：《关于向南京银行股份有限公司宝应支行申请流动资金贷款暨关联方向公司提供担保》、《关于召开2018年第四次临时股东大会》。
监事会	4	1、2018年4月24日召开第一届监事会第七次会议审议通过以下议案：《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及其摘要》、《公司2017年度审计报告以及财务报表》、《公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《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年利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》； 2、2018年7月20日召开第一届监事会第八次会议审议通过以下议案：《关于提名公司第二届监事会成员》； 3、2018年8月8日召开第二届监事会第一次会议审议通过以下议案：《关于选举孙焕清为第二届监事会主席》； 4、2018年8月15日召开第二届监事会第二次会议审议通过以下议案：《关于2018年半年度报告的议案》。
股东大会	5	1、2018年1月31日召开2018年第一次临时股东大会审议通过以下议案：《关于预计2018年日常性关联交易》、《关于向宝应农村商业银行申请流动资金贷款暨关联方向公司提供担保》、《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》； 2、2018年5月19日召开2017年年股东大会审议通过以下议案：《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年年度报告及其摘要》、《公司2017年度审计报告以及财务报表》、《公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《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年利润分配预案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》； 3、2018年7月6日召开2018年第二次临时股东大会审议通过以下议案：《关于变更公司法定代表人暨修改公司章程》； 4、2018年8月8日召开2018年第三次临时股东大会审议通过以下议案：《关于提名公司第二届董事会成员》、《关于提名公司第二届监事会成员》； 5、2018年10月15日召开2018年第四次临时股东大会审议通过以下议案：《关于向南京银行股份有限公司宝应支行申请流动资金贷款暨关联方向公司提供担保》。

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

会议记录、表决和决议等事项严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》执行，均符合法律、行政法规和相关规则的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审计公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司目前尚未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱等通联方式，由公司董事会信息披露事务负责人专人负责，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露事务管理制度》的规定。依法保障投资者对公司重大事务依法享有的知情权，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益的最大化和保护投资者合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《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企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计

报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月31日公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

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	天职业字[2019]17474 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	党小安、徐新毅、王楠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2019]17474 号

扬州中宝药业股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的扬州中宝药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

中国·北京

二〇一九年四月二十二日 中国注册会计师：党小安

中国注册会计师：徐新毅

中国注册会计师：王楠

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,195,056.31	5,094,047.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	51,710,372.93	11,193,967.32
其中：应收票据		4,803,361.73	
应收账款		46,907,011.20	11,193,967.32

预付款项	六、(三)	1,308,991.61	377,124.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	124,395.62	721,862.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	50,979,255.24	10,185,051.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,318,071.71	27,572,053.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	69,264,640.80	65,213,227.67
在建工程	六、(七)		11,360,871.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	2,525,200.00	2,596,000.00
开发支出	六、(九)	18,586,918.11	7,716,814.31
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	1,052,100.00	
递延所得税资产	六、(十一)	6,010,274.43	
其他非流动资产	六、(十二)	2,584,993.56	773,606.84
非流动资产合计		100,024,126.90	87,660,520.06
资产总计		206,342,198.61	115,232,573.08
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	43,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	六、(十四)	62,966,066.32	14,119,338.59
其中：应付票据			3,625,000.00
应付账款		62,966,066.32	10,494,338.59
预收款项	六、(十五)	10,249,801.06	3,813,154.06
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	452,589.47	518,043.18
应交税费	六、(十七)	995,871.96	1,072,348.03
其他应付款	六、(十八)	37,802,397.74	23,094,839.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)	10,981,483.32	2,870,370.37
其他流动负债			
流动负债合计		166,448,209.87	85,488,093.95
非流动负债：			
长期借款	六、(二十)	12,277,777.78	23,259,259.81
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		12,277,777.78	23,259,259.81
负债合计		178,725,987.65	108,747,353.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	37,544,913.29	37,544,913.29
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	六、(二十三)	-30,928,702.33	-52,059,693.97
归属于母公司所有者权益合计		27,616,210.96	6,485,219.32
少数股东权益			
所有者权益合计		27,616,210.96	6,485,219.32
负债和所有者权益总计		206,342,198.61	115,232,573.08

法定代表人：韩晓秋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,109,581.77	5,094,047.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、(一)	51,710,372.93	11,193,967.32
其中：应收票据		4,803,361.73	
应收账款		46,907,011.20	11,193,967.32
预付款项		1,228,771.61	377,124.45
其他应收款	十六、(二)	91,013.22	721,862.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		50,979,255.24	10,185,051.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,118,994.77	27,572,053.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,264,640.80	65,213,227.67
在建工程			11,360,871.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,525,200.00	2,596,000.00

开发支出		18,586,918.11	7,716,814.31
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,010,274.43	
其他非流动资产		1,868,105.56	773,606.84
非流动资产合计		100,555,138.90	87,660,520.06
资产总计		206,674,133.67	115,232,573.08
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		62,966,066.32	14,119,338.59
其中：应付票据			3,625,000.00
应付账款		62,966,066.32	10,494,338.59
预收款项		10,249,801.06	3,813,154.06
合同负债			
应付职工薪酬		452,589.47	518,043.18
应交税费		993,921.71	1,072,348.03
其他应付款		37,802,397.74	23,094,839.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,981,483.32	2,870,370.37
其他流动负债			
流动负债合计		166,446,259.62	85,488,093.95
非流动负债：			
长期借款		12,277,777.78	23,259,259.81
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		12,277,777.78	23,259,259.81
负债合计		178,724,037.40	108,747,353.76
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		37,544,913.29	37,544,913.29
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		-30,594,817.02	-52,059,693.97
所有者权益合计		27,950,096.27	6,485,219.32
负债和所有者权益合计		206,674,133.67	115,232,573.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		204,903,511.72	48,927,790.48
其中：营业收入	六、(二十四)	204,903,511.72	48,927,790.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,012,033.27	63,892,966.42
其中：营业成本	六、(二十四)	87,328,386.62	24,140,000.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	2,001,629.88	925,461.61
销售费用	六、(二十六)	85,763,139.63	21,006,693.80
管理费用	六、(二十七)	7,779,142.80	9,961,273.82
研发费用	六、(二十八)	1,093,081.68	1,674,925.39
财务费用	六、(二十九)	4,787,323.59	4,686,033.75
其中：利息费用	六、(二十九)	4,829,797.20	4,715,895.70
利息收入	六、(二十九)	56,824.47	41,383.71
资产减值损失	六、(三十)	1,259,329.07	1,498,577.62
信用减值损失			
加：其他收益	六、(三十一)	133,502.50	21,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十二）	95,936.26	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,120,917.21	-14,943,575.94
加：营业外收入	六、（三十三）	0.00	378,000.00
减：营业外支出	六、（三十四）	200.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,120,717.21	-14,565,575.94
减：所得税费用	六、（三十五）	-6,010,274.43	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,130,991.64	-14,565,575.94
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）		21,130,991.64	-14,565,575.94
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		21,130,991.64	-14,565,575.94
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,130,991.64	-14,565,575.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,130,991.64	-14,565,575.94
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	十七、（二）	1.01	-0.69
（二）稀释每股收益		1.01	-0.69

法定代表人：韩晓秋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	204,903,511.72	48,927,790.48
减：营业成本	十六、(四)	87,328,386.62	24,140,000.43
税金及附加		2,001,629.88	925,461.61
销售费用		85,763,139.63	21,006,693.80
管理费用		7,445,655.95	9,961,273.82
研发费用		1,093,081.68	1,674,925.39
财务费用		4,787,125.13	4,686,033.75
其中：利息费用		4,829,797.20	4,715,895.70
利息收入		56,759.23	41,383.71
资产减值损失		1,259,329.07	1,498,577.62
信用减值损失			
加：其他收益		133,502.50	21,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,936.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,454,602.52	-14,943,575.94
加：营业外收入			378,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,454,602.52	-14,565,575.94
减：所得税费用		-6,010,274.43	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,464,876.95	-14,565,575.94
（一）持续经营净利润		21,464,876.95	-14,565,575.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		21,464,876.95	-14,565,575.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.02	-0.69
（二）稀释每股收益		1.02	-0.69

法定代表人：韩晓秋

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：陈香

（五）合并现金流量表

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		204,345,814.46	53,185,820.03
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	16,341,696.81	5,566,508.65
经营活动现金流入小计		220,687,511.27	58,752,328.68
购买商品、接受劳务支付的现金		92,693,971.98	22,036,546.02
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		8,488,456.73	8,157,604.47
支付的各项税费		15,887,527.36	3,915,094.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	86,228,774.64	25,140,051.53
经营活动现金流出小计		203,298,730.71	59,249,296.05
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十七）	17,388,780.56	-496,967.37
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			
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			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,162,605.52	5,798,108.42
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			
投资活动现金流出小计		10,162,605.52	5,798,108.42
投资活动产生的现金流量净额		-10,162,605.52	-5,798,108.42
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		43,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十六)	2,000,000.00	15,424,279.65
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	72,424,279.65
偿还债务支付的现金		42,870,369.08	40,870,369.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,829,797.20	4,715,895.70
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	六、(三十六)	3,800,000.00	19,609,788.15
筹资活动现金流出小计		51,500,166.28	65,196,053.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,500,166.28	7,228,225.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十七)	726,008.76	933,150.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十七)	1,469,047.55	535,897.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十七)	2,195,056.31	1,469,047.55

法定代表人：韩晓秋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈香

(六) 母公司现金流量表

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		204,345,814.46	53,185,820.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,341,631.57	5,566,508.65
经营活动现金流入小计		220,687,446.03	58,752,328.68
购买商品、接受劳务支付的现金		92,693,971.98	22,036,546.02
支付给职工以及为职工支付的现金		8,356,558.50	8,157,604.47
支付的各项税费		15,887,527.36	3,915,094.03
支付其他与经营活动有关的现金		85,915,070.17	25,140,051.53
经营活动现金流出小计		202,853,128.01	59,249,296.05
经营活动产生的现金流量净额		17,834,318.02	-496,967.37
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,414,165.60	
投资活动现金流入小计		1,414,165.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,393,617.52	5,798,108.42
投资支付的现金		2,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,414,165.60	
投资活动现金流出小计		12,107,783.12	5,798,108.42
投资活动产生的现金流量净额		-10,693,617.52	-5,798,108.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	15,424,279.65
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	72,424,279.65
偿还债务支付的现金		42,870,369.08	40,870,369.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,829,797.20	4,715,895.70
支付其他与筹资活动有关的现金		3,800,000.00	19,609,788.15
筹资活动现金流出小计		51,500,166.28	65,196,053.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,500,166.28	7,228,225.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		640,534.22	933,150.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,469,047.55	535,897.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,109,581.77	1,469,047.55

法定代表人：韩晓秋

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：陈香

（七）合并股东权益变动表

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	21,000,000.00				37,544,913.29						-50,551,609.19		7,993,304.10
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,508,084.78		-1,508,084.78
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-52,059,693.97		6,485,219.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											21,130,991.64		21,130,991.64
（一）综合收益总额											21,130,991.64		21,130,991.64
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-30,928,702.33		27,616,210.96

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	21,000,000.00				37,544,913.29						-35,948,175.54		22,596,737.75
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,545,942.49		-1,545,942.49
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-37,494,118.03		21,050,795.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,603,433.65		-14,565,575.94
（一）综合收益总额											-14,603,433.65		-14,565,575.94
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-52,059,693.97		6,485,219.32

法定代表人：韩晓秋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈香

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-50,551,609.19	7,993,304.10
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,508,084.78	-1,508,084.78
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-52,059,693.97	6,485,219.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											21,464,876.95	21,464,876.95
（一）综合收益总额											21,464,876.95	21,464,876.95
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-30,594,817.02	27,950,096.27

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-35,948,175.54	22,596,737.75
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,545,942.49	-1,545,942.49
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-37,494,118.03	21,050,795.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,565,575.94	-14,565,575.94
（一）综合收益总额											-14,565,575.94	-14,565,575.94
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				37,544,913.29						-52,059,693.97	6,485,219.32

扬州中宝药业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：扬州中宝药业股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道 91 号

法定代表人：韩晓秋

注册资本：人民币 2,100 万元整

营业期限：1991 年 11 月 15 日至*****

统一社会信用代码：91321000608709261R

母公司：上海黄河资产管理集团有限公司

最终控制方：张冠亚

(二) 历史沿革

扬州中宝药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原是由宝应县制药厂（以下简称“甲方”）、江苏省医药保健品进出口(集团)公司（以下简称“乙方”）和香港钟山有限公司（以下简称“丙方”）共同投资设立的中外合资经营企业。1991 年 11 月 15 日，公司领取了扬州市工商行政管理局颁发的注册号为企合苏扬总字第 000118 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币（下同）600 万元。2000 年 11 月 8 日，公司根据董事会决议增加注册资本 200 万元，增加后注册资本为 800 万元。

2008 年 3 月 25 日，扬州市对外贸易经济合作局以扬外经贸资[2008]118 号“关于同意扬州中宝制药有限公司外方投资者股权转让并变更企业类型的批复”，同意外方投资者博明控股有限公司（以下简称“丁方”，先前已受让丙方股权）在征得中方投资者上海黄河资产管理集团有限公司（以下简称“戊方”，先前已受让甲方和乙方股权）同意放弃优先购买权的前提下，将自己合法持有的公司 25%股权（200 万元）全额转让给江苏黄河药业股份有限公司（以下简称“己方”）。公司由原中外合资经营企业变更为内资企业，原名称、注册资本及经营范围不变；公司不进行清算及利润分配，公司所有债权和债务由戊方和己方承担。

2008年5月20日，公司根据股东会决议增加注册资本1,000万元，增资额全部由己方认购，增资后注册资本为1,800万元。公司增资后，戊方即上海黄河资产管理集团有限公司实际出资600万元，占公司注册资本额的33.33%；己方即江苏黄河药业股份有限公司实际出资1,200万元，占公司注册资本额的66.67%。对此，宝应宝瑞联合会计师事务所分别于2008年5月22日和同年7月11日，以宝瑞会验字[2008]第042号和宝瑞会验字[2008]第067号《验资报告》验证确认公司各股东实际出资总额为1,800万元。

2008年7月12日，经公司董事会决议同意，戊方将其持有公司33.33%的股权全部转让给己方。变更后，公司成为己方即江苏黄河药业股份有限公司的全资子公司。

2008年8月28日，公司变更领取了扬州市宝应工商行政管理局颁发的注册号为321000400000152的《企业法人营业执照》；公司注册资本仍为1,800万元。

2011年度，公司增加注册资本1,140万元，增资额全部由原股东江苏黄河药业股份有限公司认购；增资后公司注册资本变更为2,940万元。2011年11月7日，天职国际会计师事务所有限公司以天职苏ZH[2011]12号《验资报告》验证确认公司实收资本总额为2,940万元。2012年1月11日，公司向扬州市宝应工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2014年6月10日，江苏黄河药业股份有限公司与上海黄河资产管理集团有限公司共同签订了《股权转让合同》，江苏黄河药业股份有限公司将其持有本公司100%的股权，以0元一次性全部转让给上海黄河资产管理集团有限公司。2014年6月24日，公司变更领取了扬州市宝应工商行政管理局颁发的注册号为321000400000152的《营业执照》；公司注册资本仍为2,940万元。

2014年6月24日，公司股东会决定增加注册资本8,060万元，增资额全部由原股东上海黄河资产管理集团有限公司以货币资金认购；增资后公司注册资本变更为11,000万元。2014年8月20日，公司向扬州、市宝应工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2014年11月1日，公司股东上海黄河资产管理集团有限公司决定将其持有公司10%的股权以人民币3,000万元转让给自然人叶琳璐；2014年11月2日，上海黄河资产管理集团有限公司与自然人叶琳璐共同签订了《股权转让合同》，上海黄河资产管理集团有限公司将其持有本公司10%的股权，以3,000万元转让给自然人叶琳璐。2014年11月25日，公司向扬州市宝应工商行政管理局办理了工商变更登记手续；变更后，公司注册资本变为11,000万元。

2015年4月11日，经公司董事会和股东会决议通过，决定将公司注册资本从11000万元减至100万元。本次减资后，公司注册资本变更为100万元，实收资本变更为100万元。减资后，各股东出资额及出资比例为：上海黄河资产管理集团有限公司出资90万元，占公司注册资本的90%，叶琳璐出资10万元，占公司注册资本的10%。公司于2014年4月15日在《扬州日报》上发布了减资公告，至2015年6月1日，未收到任何债权人提出的要求予以清偿债务或提供担保的请求。2015年6月2日，公司向扬州市宝应工商行政管理局办理了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。

2015年4月28日，公司股东上海黄河资产管理集团有限公司决定将其持有公司33.4334%的股权分别转让给自然人叶琳璐、黄耀毅、王炎全、袁细容、黄越涛、林磊、姚奕、何静林、周海联和邢宜斯并共同签订了《股权转让合同》。2015年6月30日，公司向扬州市宝应工商行政管理局办理了工商变更登

记手续；变更后，公司注册资本变仍为 100 万元。截至 2015 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	出资额	占比（%）
上海黄河资产管理集团有限公司	565,666.00	56.57
叶琳璐	180,000.00	18.00
黄耀毅	100,000.00	10.00
王炎全	30,000.00	3.00
袁细容	30,000.00	3.00
黄越涛	29,334.00	2.93
林磊	20,000.00	2.00
姚奕	15,000.00	1.50
何静林	10,000.00	1.00
周海联	10,000.00	1.00
邢宜斯	10,000.00	1.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司于 2015 年 7 月 15 日召开股东大会，决议通过将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司现登记在册的全体股东共同作为发起人。公司按照截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产按 1.4272：1 比例折成股份公司股本 2,000 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产高于股本部分计入资本公积；公司全体股东作为股份有限公司的发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。

公司 2016 年 3 月 14 日在新三板挂牌，挂牌同时新发行的 100 万股股份全部由四家做市商认购，公司新增注册资本 100 万，于 2015 年 12 月 28 日全部出资到位，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）完成验资报告天职业字【2016】233 号。2016 年 3 月 14 日公司上市后转为股本。注册资本及实收资本由人民币 2,000 万元变更为人民币 2,100 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	出资额	占比（%）
上海黄河资产管理集团有限公司	11,313,320.00	53.8730
叶琳璐	3,600,000.00	17.1429
黄耀毅	2,100,000.00	10.0000
袁细容	600,000.00	2.8571
黄越涛	586,680.00	2.7937
林磊	400,000.00	1.9048
东方证券股份有限公司	390,400.00	1.8590
海通证券股份有限公司	323,000.00	1.5381
黄木亮	300,000.00	1.4286
姚奕	300,000.00	1.4286
开源证券股份有限公司	211,000.00	1.0048

股东	出资额	占比 (%)
吴丽旋	200,000.00	0.9524
邢宜斯	200,000.00	0.9524
何静林	200,000.00	0.9524
中信证券股份有限公司	189,600.00	0.9029
姜广策	84,000.00	0.4000
周海联	1,000.00	0.0048
徐明敏	1,000.00	0.0048
合计	<u>21,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三）本公司经营范围及行业性质

经营范围：生产、包装大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药（氨力农、依替膦酸二钠、甲砒霉素），销售本公司自产产品；医药技术开发、技术及成果转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所处行业为医药原料药及制剂的研发、生产和销售。

（四）财务报表报出

本财务报告于二〇一九年四月二十二日经本公司管理当局批准报出。

（五）财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表范围如下表：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	取得方式
江苏创格医药科技有限公司	有限公司 (法人独资)	江苏南京	科学研究和技术 服务业	1000 万元人 民币	100.00	100.00	是	直接投资

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事的注射剂产品的生产与销售业务，与客户签订年度合作协议，故公司以一年 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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

本公司内部所有重大往来余额、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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营

发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金

融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间

的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

1. 应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	“金额 50 万元以上（含）”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量限制低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)
0-6 个月（含 6 个月）	1
7-12 个月（含 12 个月）	5

账龄	应收账款计提比例(%)
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

2.其他应收款

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	“金额 50 万元以上（含）”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括原材料、周转材料、低值易耗品及包装物、在产品、库存商品及发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 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) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1.投资成本的确认

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
研发及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 75%以上（含 75%）；（4）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1) 项和第 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金

额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据以上条件，本公司销售收入的确认时点主要为：公司在获取客户签收的出库单回单时确认收入。

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(二十三) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	本公司采用从价计征的方式，税率为1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号，自2018年5月1日开始纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为51,710,372.93元及51,710,372.93元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为11,193,967.32元及11,193,967.32元。
“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	62,966,066.32 元及 62,966,066.32 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为 14,119,338.59 元及 14,119,338.59 元。
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 124,395.62 元及 91,013.22 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 721,862.53 元及 721,862.53 元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 37,802,397.74 元及 37,802,397.74 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 23,094,839.72 元及 23,094,839.72 元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 69,264,640.80 元及 69,264,640.80 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 65,213,227.67 元及 65,213,227.67 元。
“工程物资”并入“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 11,360,871.24 元及 11,360,871.24 元。
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额 0.00 元及 0.00 元。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示	增加 2018 年度合并及母公司利润表“研发费用”1,093,081.68 元及 1,093,081.68 元，减少 2018 年度合并及母公司利润表“管理费用”1,093,081.68 元及 1,093,081.68 元；增加 2017 年度合并及母公司利润表“研发费用”1,674,925.39 元及 1,674,925.39 元，减少 2017 年度合并及母公司利润表“管理费用”1,674,925.39 元及 1,674,925.39 元。
在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	增加 2018 年度合并及母公司利润表“利息费用”4,829,797.20 元及 4,829,797.20 元，“利息收入”56,824.47 元及 56,759.23 元；增加 2017 年度合并及母公司利润表“利息费用”4,715,895.70 元及 4,715,895.70 元，“利息收入”41,383.71 元及 41,383.71 元。
股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结	2018 年度合并及母公司股东权益变动表“设定

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
转留存收益”项目	受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元及 0.00 元;2017 年度合并及母公司股东权益变动表“设定受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元及 0.00 元。

（二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

（1）前期会计差错的性质、内容、形成原因。

1）公司2016年度及2017年度存在应付职工薪酬跨期，故追溯调整营业成本、销售费用、管理费用、应付职工薪酬等。其中调增2016年应付职工薪酬409,157.83元，调增2017年应付职工薪酬486,488.69元，同时营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、未分配利润相应调整。

2）公司2016年度及2017年度存在费用跨期，故追溯调整销售费用、其他应收款、其他应付款等。其中调增2016年销售费用1,136,784.66元，调减2017年销售费用115,188.57元。

（2）各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

合并报表项目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重溯前	调整重溯后	调整重溯前	调整重溯后
其他应收款	756,503.22	721,862.53		
应付职工薪酬	31,554.49	518,043.18	15,706.37	424,864.20
其他应付款	22,107,884.32	23,094,839.72	18,145,335.45	19,282,120.11
未分配利润	-50,551,609.19	-52,059,693.97	-35,948,175.54	-37,494,118.03
营业成本	24,163,855.80	24,140,000.43	18,233,904.97	18,479,082.75
销售费用	21,077,099.12	21,006,693.80	6,573,930.90	7,721,822.81
管理费用	10,023,097.14	9,961,273.82	11,734,531.27	11,887,404.07
研发费用	1,556,699.09	1,674,925.39		

母公司报表项目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重溯前	调整重溯后	调整重溯前	调整重溯后
其他应收款	756,503.22	721,862.53		
应付职工薪酬	31,554.49	518,043.18	15,706.37	424,864.20
其他应付款	22,107,884.32	23,094,839.72	18,145,335.45	19,282,120.11
未分配利润	-50,551,609.19	-52,059,693.97	-35,948,175.54	-37,494,118.03

营业成本	24,163,855.80	24,140,000.43	18,233,904.97	18,479,082.75
销售费用	21,077,099.12	21,006,693.80	6,573,930.90	7,721,822.81
管理费用	10,023,097.14	9,961,273.82	11,734,531.27	11,887,404.07
研发费用	1,556,699.09	1,674,925.39		

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,062.60	16,615.45
银行存款	2,175,993.71	1,452,432.10
其他货币资金		3,625,000.00
合计	<u>2,195,056.31</u>	<u>5,094,047.55</u>

其中：存放在境外的款项总额

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,803,361.73	
应收账款	46,907,011.20	11,193,967.32
合计	<u>51,710,372.93</u>	<u>11,193,967.32</u>

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,803,361.73	
合计	<u>4,803,361.73</u>	

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	6,212,200.75		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
合计	<u>6,212,200.75</u>		

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,489,834.164	100.00	582,822.96	1.23	46,907,011.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>47,489,834.16</u>	<u>100</u>	<u>582,822.96</u>	=	<u>46,907,011.20</u>

接上表：

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,138,626.84	9.21	974,122.42	85.55	164,504.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,229,739.77	90.77	200,276.87	1.78	11,029,462.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,800.00	0.02	2,800.00	100.00	
合计	<u>12,371,166.61</u>	<u>100</u>	<u>1,177,199.29</u>		<u>11,193,967.32</u>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月（含 6 个月）	45,941,597.28	459,415.97	1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
7个月-1年（含1年）	1,322,158.44	66,107.92	5.00
1-2年（含2年）	181,171.86	18,117.19	10.00
2-3年（含3年）	11,449.40	5,724.70	50.00
3年以上	33,457.18	33,457.18	100.00
合计	<u>47,489,834.16</u>	<u>582,822.96</u>	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	380,884.43

（5）本期度实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	975,260.76

（6）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
国药集团新疆新特药业有限公司	非关联方	6,827,185.00	0-6个月	68,271.83	14.38
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	4,482,381.60	0-6个月	44,823.82	9.44
广州医药有限公司	非关联方	4,341,379.92	0-6个月	43,413.80	9.14
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	非关联方	3,933,015.00	0-6个月	39,330.15	8.28
新疆九州通医药有限公司	非关联方	1,924,310.86	0-6个月	19,243.11	4.05
合计		<u>21,508,272.38</u>		<u>215,082.71</u>	<u>45.29</u>

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款金额。

（8）本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

（三）预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,159,886.06	88.61	210,898.75	55.92
1-2年（含2年）	36,674.72	2.80	82,793.28	21.95
2-3年（含3年）	60,998.41	4.66	83,432.42	22.13
3年以上	51,432.42	3.93		
合计	<u>1,308,991.61</u>	<u>100</u>	<u>377,124.45</u>	<u>100</u>

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
江苏东南纳米材料有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内（含 1 年）	19.10	未到结算期
江苏捷顺洁净设备科技有限公司	非关联方	194,670.00	1 年以内（含 1 年）	14.87	未到结算期
扬州天成水处理设备工程有限公司	非关联方	129,366.22	1 年以内（含 1 年）	9.88	未到结算期
山东力诺特种玻璃股份有限公司	非关联方	88,510.34	1 年以内（含 1 年）	6.76	未到结算期
上海轩赢检测科技有限公司	非关联方	84,000.00	1 年以内（含 1 年）	6.42	未到结算期
合计		<u>746,546.56</u>		<u>57.03</u>	

（四）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	124,395.62	756,503.22
合计	<u>124,395.62</u>	<u>756,503.22</u>

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备		
单项金额重大并单项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						
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	212,339.01	100.00	87,943.39	41.42		124,395.62
合计	<u>212,339.01</u>	<u>100</u>	<u>87,943.39</u>			<u>124,395.62</u>

接上表：

类别	期初余额		期末余额		计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	853,989.76	100.00	97,486.54	11.42	756,503.22
合计	<u>853,989.76</u>	<u>100</u>	<u>97,486.54</u>		<u>756,503.22</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	74,000.00	466,000.00
备用金	20,887.21	302,555.76
其他	117,451.80	85,434.00
合计	<u>212,339.01</u>	<u>853,989.76</u>

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	9,543.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州郎洁空调净化设备有限公司	其他	85,434.00	3年以上	40.23	85,434.00
江苏仙林生命科技创新园科技发展有限公司	其他	28,382.40	1年以内(含1年)	13.37	
县城市规划建设管理监察队	保证金及押金	28,000.00	3年以上	13.19	
安宜供水服务部	保证金及押金	20,000.00	3年以上	9.42	
张楠	备用金	12,885.00	1-2年(含2年)	6.07	
合计		<u>174,701.40</u>		<u>82.27</u>	<u>85,434.00</u>

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,939,405.41	9,501.26	7,929,904.15
周转材料	3,982,948.70		3,982,948.70
库存商品	40,215,396.90	1,364,078.57	38,851,318.33
合计	<u>52,137,751.01</u>	<u>1,373,579.83</u>	<u>50,764,171.18</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,912,886.63	9,501.26	2,903,385.37
周转材料	1,125,562.59		1,125,562.59
库存商品	6,975,413.24	819,310.03	6,156,103.21
合计	<u>11,013,862.46</u>	<u>828,811.29</u>	<u>10,185,051.17</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他
原材料	9,501.26					9,501.26
库存商品	819,310.03	890,164.29			345,395.75	1,364,078.57
合计	<u>828,811.29</u>	<u>890,164.29</u>			<u>345,395.75</u>	<u>1,373,579.83</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	过期报废

（六）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,264,640.80	65,213,227.67
合计	<u>69,264,640.80</u>	<u>65,213,227.67</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	52,309,784.65	53,505,150.42	508,162.00	792,468.97	7,158,166.00	<u>114,273,732.04</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发及电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	<u>632,996.63</u>	<u>11,376,629.61</u>	<u>203,182.76</u>	<u>107,738.86</u>		<u>12,320,547.86</u>
(1) 购置		127,328.83	203,182.76	107,738.86		<u>438,250.45</u>
(2) 在建工程转入	632,996.63	11,249,300.78				<u>11,882,297.41</u>
3.本期减少金额			<u>476,162.00</u>			<u>476,162.00</u>
(1) 处置或报废			476,162.00			<u>476,162.00</u>
4.期末余额	52,942,781.28	64,881,780.03	235,182.76	900,207.83	7,158,166.00	<u>126,118,117.90</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	18,827,528.79	23,182,723.30	505,522.67	641,573.90	5,903,155.71	<u>49,060,504.37</u>
2.本期增加金额	<u>2,557,001.76</u>	<u>5,360,024.64</u>	<u>28,599.42</u>	<u>37,415.57</u>	<u>262,285.24</u>	<u>8,245,326.63</u>
(1) 计提	2,557,001.76	5,360,024.64	28,599.42	37,415.57	262,285.24	<u>8,245,326.63</u>
3.本期减少金额			<u>452,353.90</u>			<u>452,353.90</u>
(1) 处置或报废			452,353.90			<u>452,353.90</u>
4.期末余额	21,384,530.55	28,542,747.94	81,768.19	678,989.47	6,165,440.95	<u>56,853,477.10</u>
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,558,250.73	36,339,032.09	153,414.57	221,218.36	992,725.05	<u>69,264,640.80</u>
2.期初账面价值	33,482,255.86	30,322,427.12	2,639.33	150,895.07	1,255,010.29	<u>65,213,227.67</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	10,333,637.60	3,765,405.87		6,568,231.73	
机器设备	11,477,146.01	7,803,223.87		3,673,922.14	
研发及电子设备	11,876.36	9,373.49		2,502.87	
其他设备	483,756.80	424,757.86		58,998.94	

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本期固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(七) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		11,360,871.24
合计		<u>11,360,871.24</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
针剂“三合一”工程			
合计			

接上表：

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
针剂“三合一”工程	11,360,871.24		11,360,871.24
合计	<u>11,360,871.24</u>		<u>11,360,871.24</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
针剂“三合一”工程	11,882,297.41	11,360,871.24	521,426.17	11,882,297.41		
合计		<u>11,360,871.24</u>	<u>521,426.17</u>	<u>11,882,297.41</u>		

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
100.00	100.00				自有资金

(3) 本报告期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，无计提在建工程减值准备。

(八) 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.期初余额	3,540,000.00	<u>3,540,000.00</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,540,000.00	<u>3,540,000.00</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	944,000.00	<u>944,000.00</u>
2.本期增加金额	<u>70,800.00</u>	<u>70,800.00</u>
(1) 计提	70,800.00	<u>70,800.00</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,014,800.00	<u>1,014,800.00</u>
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	2,525,200.00	<u>2,525,200.00</u>
2.期初账面价值	2,596,000.00	<u>2,596,000.00</u>

注：期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

2.本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
硫酸舒欣啉项目	7,716,814.31	10,870,103.80				18,586,918.11
合计	<u>7,716,814.31</u>	<u>10,870,103.80</u>				<u>18,586,918.11</u>

注：开发支出情况说明：

项目	资本化开始起点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
硫酸舒欣啉项目	开始进行临床 II 期试验为资本化确认起点	开始临床 II 期试验代表公司在新项目具有技术可行性，新药的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司具有技术竞争力	截至 2018 年 12 月 31 日，硫酸舒欣啉项目已完成临床 IIa、IIb 阶段，目前处于临床 IIc 阶段

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费		1,052,100.00			1,052,100.00
合计		<u>1,052,100.00</u>			<u>1,052,100.00</u>

(十一) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,044,346.18	511,086.55		
未弥补亏损	21,996,751.51	5,499,187.88		
合计	<u>24,041,097.69</u>	<u>6,010,274.43</u>		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,103,497.12
可抵扣亏损	325,105.31	38,865,838.19
合计	<u>325,105.31</u>	<u>40,969,335.31</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013 年		6,126,734.00	
2015 年		5,072,163.72	
2016 年		15,632,367.33	
2017 年		12,034,573.14	
2023 年	325,105.31		
合计	<u>325,105.31</u>	<u>38,865,838.19</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	2,584,993.56	
开发支出预付款		773,606.84

合计	<u>2,584,993.56</u>	<u>773,606.84</u>
(十三) 短期借款		

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
担保借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十四) 应付票据及应付账款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		3,625,000.00
应付账款	62,966,066.32	10,494,338.59
合计	<u>62,966,066.32</u>	<u>14,119,338.59</u>

2.应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,625,000.00
合计		<u>3,625,000.00</u>

3.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	54,423,216.99	7,514,221.12
开发支出应付款	6,020,449.34	
设备款	1,341,689.76	2,820,477.48
费用	1,180,710.23	159,639.99
合计	<u>62,966,066.32</u>	<u>10,494,338.59</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,249,801.06	3,813,154.06
合计	<u>10,249,801.06</u>	<u>3,813,154.06</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 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	496,602.54	7,175,039.12	7,236,484.71	435,156.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	21,440.64	1,249,058.55	1,253,066.67	17,432.52
合计	<u>518,043.18</u>	<u>8,424,097.67</u>	<u>8,489,551.38</u>	<u>452,589.47</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	486,488.69	6,040,519.54	6,099,324.63	427,683.60
二、职工福利费		401,878.44	401,878.44	
三、社会保险费	<u>1,168.85</u>	<u>618,041.89</u>	<u>619,009.39</u>	<u>201.35</u>
其中：医疗保险费	1,168.85	537,597.85	538,565.35	201.35
工伤保险费		50,280.52	50,280.52	
生育保险费		30,163.52	30,163.52	
四、住房公积金	8,945.00	80,885.00	82,558.00	7,272.00
五、工会经费和职工教育经费		33,714.25	33,714.25	
合计	<u>496,602.54</u>	<u>7,175,039.12</u>	<u>7,236,484.71</u>	<u>435,156.95</u>

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	19,877.66	1,219,692.53	1,223,478.53	16,091.66
2.失业保险费	1,562.98	29,366.02	29,588.14	1,340.86
合计	<u>21,440.64</u>	<u>1,249,058.55</u>	<u>1,253,066.67</u>	<u>17,432.52</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税	327,531.27	402,157.11
2. 土地使用税	388,704.54	388,704.54
3. 房产税	237,314.16	237,314.16

税费项目	期末余额	期初余额
4.城市维护建设税	16,376.56	20,107.86
5.教育费附加	16,376.57	20,107.85
6.个人所得税	3,365.06	2,270.41
7.印花税	6,203.80	1,686.10
合计	<u>995,871.96</u>	<u>1,072,348.03</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,802,397.74	22,107,884.32
合计	<u>37,802,397.74</u>	<u>22,107,884.32</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	21,205,764.00	5,964,957.87
工程相关款项	10,425,712.03	10,556,712.03
与经营相关款项	5,997,066.74	3,600,685.41
资金拆借款	98,768.30	1,857,120.70
其他	75,086.67	128,408.31
合计	<u>37,802,397.74</u>	<u>22,107,884.32</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市克林净化工程有限公司	9,239,970.58	工程款，尚未结算
合计	<u>9,239,970.58</u>	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	23,259,261.10	2,870,370.37
合计	<u>23,259,261.10</u>	<u>2,870,370.37</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	12,277,777.78	23,259,259.81	6.08%
合计	<u>12,277,777.78</u>	<u>23,259,259.81</u>	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>8,046,108.00</u>						<u>8,046,108.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	8,046,108.00						8,046,108.00
其中：境内法人持股	3,771,108.00						3,771,108.00
境内自然人持股	4,275,000.00						4,275,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>12,953,892.00</u>						<u>12,953,892.00</u>
1.人民币普通股	12,953,892.00						12,953,892.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>21,000,000.00</u>						<u>21,000,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,544,913.29			37,544,913.29
合计	<u>37,544,913.29</u>			<u>37,544,913.29</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-50,551,609.19	-35,948,175.54
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-1,508,084.78	-1,545,942.49
调整后期初未分配利润	<u>-52,059,693.97</u>	<u>-37,494,118.03</u>

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,130,991.64	-14,565,575.94
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	<u>-30,928,702.33</u>	<u>-52,059,693.97</u>

（二十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,195,065.72	87,328,386.62	48,761,952.99	24,140,000.43 24,140,000.4324 ,163,855.8
其他业务	708,446.00		165,837.49	
合计	<u>204,903,511.72</u>	<u>87,328,386.62</u>	<u>48,927,790.48</u>	<u>24,140,000.43</u>

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	690,416.33	171,291.50	流转税 5%
教育费附加	690,416.35	171,291.51	流转税 5%
土地使用税	310,963.60	310,963.60	每年 4 元/平方米
房产税	257,547.20	257,547.20	房产原值一次减除 30%后 余值的 1.2%
印花税	52,286.40	14,367.80	购销金额的 0.3‰
合计	<u>2,001,629.88</u>	<u>925,461.61</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及统筹费用	935,016.16	825,775.37
推广促销费	54,395,993.68	9,791,277.26
办公会议费	18,940,446.94	3,806,348.20
运输装卸费	4,223,569.01	3,110,675.28
差旅交通费	4,087,907.92	2,580,900.98
车辆使用费	2,505,216.34	746,492.09
租赁费	1,471,415.43	66,949.00
业务招待费	153,745.35	102,610.17
其他	71,424.89	46,070.77
合计	<u>85,763,139.63</u>	<u>21,006,693.80</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及统筹费用	1,893,607.26	1,770,905.81
停工损失费	1,499,086.25	1,858,226.27
折旧费	1,520,854.80	1,335,839.52
办公会议费	538,770.60	487,172.77
咨询服务费	362,619.76	2,226,349.06
修理费	291,472.71	468,656.47
房租及物业管理费	292,043.20	135,750.00
业务招待费	217,639.68	172,408.37
存货盘盈盘亏和报废	201,452.25	912,973.53
车辆使用费	173,960.73	87,406.62
差旅费	195,580.99	127,137.48
水电费	88,428.96	88,484.71
摊销费用	83,375.73	76,086.32
网络服务费	1,910.00	1,910.00
其他	327,208.71	273,790.21
合计	<u>7,688,011.63</u>	<u>10,023,097.14</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹费用	603,886.70	1,248,749.72
审评注册费	204,090.00	108,356.04
实验检验费	81,235.85	212,481.13
差旅费	165,393.10	77,233.28
其他	38,476.03	28,105.22
合计	<u>1,093,081.68</u>	<u>1,674,925.39</u>

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,829,797.20	4,715,895.70
减：利息收入	56,824.47	41,383.71
手续费	14,350.86	11,521.76
合计	<u>4,787,323.59</u>	<u>4,686,033.75</u>

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	890,164.29	446,267.46
二、坏账损失	369,164.78	1,052,310.16
合计	<u>1,259,329.07</u>	<u>1,498,577.62</u>

(三十一) 其他收益

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	133,502.50	21,600.00
合计	<u>133,502.50</u>	<u>21,600.00</u>

(2) 其他说明

计入其他收益的政府补助情况详见六、(三十八)之政府补助说明。

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	95,936.26	
合计	<u>95,936.26</u>	

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助		378,000.00	100,000.00
合计		<u>378,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

计入其他收益的政府补助情况详见六、(三十九)之政府补助说明。

(三十四) 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
罚款	200.00		200.00
合计	<u>200.00</u>		<u>200.00</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-6,010,274.34	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,120,717.21	-14,565,575.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,780,179.30	-3,641,393.99
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	370,603.78	346,398.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,217,271.67	
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	-5,943,785.83	3,294,995.41
所得税费用合计	<u>-6,010,274.43</u>	

(三十六) 现金流量表项目注释

1.收到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
收到的押金及保证金	16,151,369.84	5,125,524.94
政府补助	133,502.50	399,600.00
利息收入	56,824.47	41,383.71
合计	<u>16,341,696.81</u>	<u>5,566,508.65</u>

2.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
推广促销费	53,395,993.68	9,111,877.26
办公会务费	19,404,947.99	4,293,520.97
差旅交通费	4,128,128.51	2,861,177.61
运输装卸费	3,240,219.98	2,842,347.56
车辆使用费	2,297,293.20	833,898.71
租赁水电物管费	1,812,687.59	291,183.71
咨询服务费	362,619.76	759,649.06
业务招待费	335,475.03	275,018.54
生产验证费用		724,757.80
支付的银行承兑汇票保证金		1,824,000.00
新品研发费	490,034.98	421,903.83
其他	761,373.92	896,444.64
合计	<u>86,228,774.64</u>	<u>25,140,051.53</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借流入	2,000,000.00	15,424,279.65
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>15,424,279.65</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借还款	3,800,000.00	19,609,788.15
合计	<u>3,800,000.00</u>	<u>19,609,788.15</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,130,991.64	-14,565,575.94
加：资产减值准备	1,261,427.62	1,498,577.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,245,326.63	7,744,482.48
无形资产摊销	70,800.00	70,800.00
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）	-95,936.26	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,829,797.20	4,715,895.70
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）	-6,010,274.43	
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）	-41,469,284.30	-5,266,192.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,594,970.64	-7,917,934.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,238,085.71	13,222,979.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,388,780.56</u>	<u>-496,967.37</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,195,056.31	1,469,047.55
减：现金的期初余额	1,469,047.55	535,897.36
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	<u>726,008.76</u>	<u>933,150.19</u>

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,195,056.31</u>	<u>1,469,047.55</u>
其中：库存现金	19,062.60	16,615.45
可随时用于支付的银行存款	2,175,993.71	1,452,432.10
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	<u>2,195,056.31</u>	<u>1,469,047.55</u>
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		
（三十八）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
固定资产	14,173,358.35	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	2,525,200.00	短期借款抵押
合计	<u>16,711,559.48</u>	

（三十九）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宝应县制造业转型加快项目奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
宝应县劳动就业管理处稳岗补贴	25,852.50	其他收益	25,852.50
人才开发基金	7,650.00	其他收益	7,650.00
合计	<u>133,502.50</u>		<u>133,502.50</u>

2.本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司本期以自有资金注册设立江苏创格医药科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元整，并于 2018 年 8 月 8 日完成工商登记手续，并取得了南京市栖霞区市场监督管理局核发的营业执照，本期将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例 （%）	取得方式
				直接	间接		
江苏创格医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	直接投资

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			2,195,056.31		<u>2,195,056.31</u>
应收票据			4,803,361.73		<u>4,803,361.73</u>
应收账款			47,114,767.82		<u>47,114,767.82</u>
其他应收款			124,395.62		<u>124,395.62</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			5,094,047.55		<u>5,094,047.55</u>
应收票据					
应收账款			11,193,967.32		<u>11,193,967.32</u>
其他应收款			756,503.22		756,503.22

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		43,000,000.00	<u>43,000,000.00</u>
长期借款			
应付票据			
应付账款		62,966,066.32	<u>62,966,066.32</u>
其他应付款		37,802,397.74	<u>37,802,397.74</u>
一年内到期的非流动负债		23,259,261.10	<u>23,259,261.10</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		40,000,000.00	<u>40,000,000.00</u>
长期借款		23,259,259.81	<u>23,259,259.81</u>
应付票据		3,625,000.00	<u>3,625,000.00</u>
应付账款		10,494,338.59	<u>10,494,338.59</u>
其他应付款		22,107,884.32	<u>22,107,884.32</u>
一年内到期的非流动负债		2,870,370.37	<u>2,870,370.37</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、六（四）。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额
----	------

	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收票据	<u>4,803,361.73</u>	4,803,361.73		
其他应收款	<u>124,395.62</u>	124,395.62		

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额	
			3 个月以内	3 个月以上
应收票据				
其他应收款	<u>721,862.53</u>	721,862.53		

截止2018年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

（三）流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡,确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	43,000,000.00				<u>43,000,000.00</u>
应付票据					
应付账款	62,966,066.32				<u>62,966,066.32</u>
其他应付款	37,802,397.74				<u>37,802,397.74</u>
一年内到期的非流动负债	10,981,483.32				<u>23,259,261.10</u>
长期借款		12,277,777.78			<u>12,277,777.78</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	40,000,000.00				<u>40,000,000.00</u>
应付票据	3,625,000.00				<u>3,625,000.00</u>
应付账款	10,494,338.59				<u>10,494,338.59</u>
其他应付款	23,094,839.72				<u>23,094,839.72</u>
一年内到期的非流动负债	2,870,370.37				<u>2,870,370.37</u>

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
长期借款		23,259,259.81			<u>23,259,259.81</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2018年度及2017年度本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	1%	-662,592.61	-496,944.46
人民币基准利率变动	-1%	662,592.61	496,944.46

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	1%	-561,296.30	-420,972.23
人民币基准利率变动	-1%	561,296.30	420,972.23

2.汇率风险

本公司无外汇，暂不面临汇率变动的风险。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发

展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为86.62%（2017年12月31日：94.37%）。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海黄河资产管理集团有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	上海市	张忠泉	租赁和商务服务业	18,500 万元

接上表:

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
53.87	53.87	张冠亚	70323595-7

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海泰格医药科技有限公司	其他关联方
张冠亚	实际控制人
张忠泉	董事

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海泰格医药科技有限公司	硫酸舒欣啉技术服务费	6,320,449.34	653,167.64
上海黄河资产管理集团有限公司	接受劳务	41,647.60	

2.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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海黄河资产管理集团有限公司、张冠亚	5,000,000.00	2016年5月4日	2020年6月23日	否
上海黄河资产管理集团有限公司、张冠亚	33,000,000.00	2016年6月22日	2021年6月21日	否
上海黄河资产管理有限公司、张忠泉、张冠亚	5,000,000.00	2018年4月8日	2020年1月15日	否
张冠亚	11,000,000.00	2018年4月16日	2023年4月15日	否
上海黄河资产管理集团有限公司、王凤英及张忠泉	3,000,000.00	2018年10月15日	2019年10月14日	否

注：本公司与大新银行（中国）有限公司签订抵押合同（合同编号D/SH/A/R/006/16-1）、抵押合同（合同编号D/SH/A/R/006/16-2）以及担保合同（合同编号D/SH/A/R/006/16-3）。公司以张冠亚所有的位于松江区泗泾镇泗陈公路2268弄217号全幢房产（房产价值为人民币1785万元）、张忠泉所有的位于松江区泗泾镇泗陈公路2268弄323号全幢房产（房产价值为人民币2620万元）作为抵押物，以及张冠亚、张忠泉作为保证人为本公司2,700.00万元的贷款提供担保。

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海黄河资产管理集团有限公司	2,000,000.00			无具体期限，无偿使用
还款				
上海黄河资产管理集团有限公司	3,800,000.00			无具体期限，无偿使用

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

期末无应收关联方款项。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海黄河资产管理集团有限公司	98,768.30	1,857,120.70
应付账款	上海泰格医药科技有限公司	6,020,449.34	

十二、股份支付

本公司本期未发生股份支付相关事项。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至本财务报表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

2、利润分配方案

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配计划。

3、销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

4、其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1.债务重组

本期无债务重组事项。

2.资产置换

本期无资产置换事项。

3.年金计划

本期无年金计划。

4.终止经营

本公司不适用终止经营。

5.借款费用

本期无资本化的借款费用。

6.外币折算

本期无计入当期损益的汇兑收益。

7.租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	517,190.40
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	517,190.40
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	517,190.40
3 年以上	905,083.20
合计	<u>2,456,654.40</u>

8.其他

无其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,803,361.73	
应收账款	47,114,767.82	11,193,967.32
合计	<u>51,918,129.55</u>	<u>11,193,967.32</u>

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,803,361.73	
合计	<u>4,803,361.73</u>	

（2）期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	6,212,200.75		
合计	<u>6,212,200.75</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,489,834.16	100.00	582,822.96	1.23	46,907,011.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>47,489,834.16</u>	<u>100</u>	<u>582,822.96</u>		<u>46,907,011.20</u>

接上表:

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,138,626.84	9.21	974,122.42	85.55	164,504.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,229,739.77	90.77	200,276.87	1.78	11,029,462.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,800.00	0.02	2,800.00	100.00	
合计	<u>12,371,166.61</u>	<u>100</u>	<u>1,177,199.29</u>		<u>11,193,967.32</u>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月(含 6 个月)	45,941,597.28	459,415.97	1.00
7 个月-1 年(含 1 年)	1,322,158.44	66,107.92	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	181,171.86	18,117.19	10.00
2-3 年（含 3 年）	11,449.40	5,724.70	50.00
3 年以上	33,457.18	33,457.18	100.00
合计	<u>47,489,834.16</u>	<u>582,822.96</u>	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	380,884.43

（5）本期度实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	975,260.76

（6）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
国药集团新疆新特药业有限公司	非关联方	6,827,185.00	0-6 个月	68,271.83	14.38
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	4,482,381.60	0-6 个月	44,823.82	9.44
广州医药有限公司	非关联方	4,341,379.92	0-6 个月	43,413.80	9.14
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	非关联方	3,933,015.00	0-6 个月	39,330.15	8.28
新疆九州通医药有限公司	非关联方	1,924,310.86	0-6 个月	19,243.11	4.05
合计		<u>21,508,272.38</u>		<u>215,082.71</u>	<u>45.29</u>

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（8）本期无转移应收账款且继续涉入的金额。

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,013.22	756,503.22
合计	<u>91,013.22</u>	<u>756,503.22</u>

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提					
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					
单项金额不重大但单项计	178,956.61	100.00	87,943.39	49.14	91,013.22
提坏账准备的应收账款					
合计	<u>178,956.61</u>	<u>100</u>	<u>87,943.39</u>		<u>91,013.22</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
	819,349.07	100.00	97,486.54	11.90	721,862.53
合计	<u>819,349.07</u>	<u>100</u>	<u>97,486.54</u>	=	<u>721,862.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	74,000.00	466,000.00
备用金	20,887.21	267,915.07
其他	84,069.40	85,434.00
合计	<u>178,956.61</u>	<u>819,349.07</u>

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	9,543.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
扬州郎洁空调净化设备有限公司	其他	85,434.00	3 年以上	47.74	85,434.00
县城市规划建设管理监察队	保证金及押金	28,000.00	3 年以上	15.65	
安宜供水服务部	保证金及押金	20,000.00	3 年以上	11.18	
张楠	备用金	12,885.00	1-2 年 (含 2 年)	7.20	
县国家税务局 (发票定金)	保证金及押金	10,000.00	3 年以上	5.59	
合计		<u>156,319.00</u>		<u>87.36</u>	<u>85,434.00</u>

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额情况。

(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	2,300,000.00		2,300,000.00			
合计	<u>2,300,000.00</u>		<u>2,300,000.00</u>			

1.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
江苏创格医药科技有限公司		2,300,000.00		2,300,000.00		
合计		<u>2,300,000.00</u>		<u>2,300,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,195,065.72	87,328,386.62	48,761,952.99	24,140,000.43
其他业务	708,446.00		165,837.49	
合计	<u>204,903,511.72</u>	<u>87,328,386.62</u>	<u>48,927,790.48</u>	<u>24,140,000.43</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	95,936.26	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	133,502.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	229,238.76	
减：所得税影响金额	57,309.69	
扣除所得税影响后的非经常性损益	171,929.07	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	171,929.07	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	123.93	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	122.92	1.00	1.00

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：

信息披露负责人办公室

扬州中宝药业股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日