



# 宁波中药

NEEQ :833528

## 宁波中药制药股份有限公司

NingBo Traditional Chinese Pharmaceutical Corp.



## 半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宁波中药	指	宁波中药制药股份有限公司
金之路	指	宁波金之路投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	宁波中药制药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人方明、主管会计工作负责人方明及会计机构负责人（会计主管人员）张九霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

公司经全国中小企业股份转让系统核准，豁免披露“主要客户情况”和“主要供应商情况”、“前五大应收账款”中客户名称和“前五大应付账款”中供应商名称、“前五大预收账款”中客户名称、“前五大预付账款”中供应商名称。因行业特殊性及其所处的发展阶段，公开披露客户及供应商信息易引起商业机密的泄露，引发同行业的恶性竞争。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波中药制药股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Traditional Chinese Pharmaceutical Corp.
证券简称	宁波中药
证券代码	833528
法定代表人	方明
办公地址	宁波市北仑区元宝山路 525 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贝丹瑜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0574-86115765
传真	0574-86115767
电子邮箱	office@ningboherb.com
公司网址	http://www.ningboherb.com
联系地址及邮政编码	宁波市北仑区元宝山路 525 号； 315806
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1965 年 9 月 1 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-27-273-2730 中药饮品加工
主要产品与服务项目	公司主要从事中药原料药、中药提取物及功能性食品、保健品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,295,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方明
实际控制人及其一致行动人	方明

### 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	913302001440645720	否
注册地址	宁波市北仑区元宝山路 525 号	否
注册资本（元）	21,295,000	否
/		

## 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,482,838.23	53,268,030.18	-39.02%
毛利率	35.83%	31.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,444,432.28	5,259,915.17	-72.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,517,365.69	4,989,588.12	-69.59%
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）	3.42%	15.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.59%	14.29%	-
基本每股收益	0.07	0.25	-76.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,904,474.70	135,270,887.54	-5.45%
负债总计	85,184,946.56	93,995,791.68	-9.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,719,528.14	41,275,095.86	3.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.77	-
资产负债率（母公司）	64.45%	69.18%	-
资产负债率（合并）	66.60%	69.18%	-
流动比率	0.98	0.94	-
利息保障倍数	1.57	2.9	-

### 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	17,512,380.91	-11,265,778.51	-255.45%
应收账款周转率	0.98	1.44	-
存货周转率	0.52	2.10	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.45%	30.48%	-
营业收入增长率	-39.02%	31.38%	-
净利润增长率	-72.54%	9.99%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,295,000	21,295,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处的行业为生物医药制造业，主营业务为中药原料药、中药提取物及功能性食品、保健品研发、生产、销售，公司是由创建于1956年的国字号老牌中药企业—宁波中药制药厂改制而成，收入来源为中药原料药、中药提取物及功能性食品的销售收入。

公司严格按照药品生产 GMP 标准进行生产管理，拥有药品、食品及食品添加剂生产许可、美国 FDA 认可的膳食补充剂 cGMP 证书，并通过 HACCP、ISO 9001: 2015、犹太食品（KOSHER）、清真食品（HALAL）等质量体系认证。公司正在认证的有药品 GMP 证书及欧盟有机认证证书（Organic Cert）。

公司现拥有 2000 多平米的研发中心和检测中心，配备国际先进的高效液相色谱仪、气相色谱仪、原子吸收仪、紫外分光光度计和薄层色谱仪等国际先进检测仪器。作为宁波市市级工程中心，拥有一流的新品研发和质控能力，在提取物纯度控制以及重金属残留检测等方面处于业内相对领先地位。公司目前已获批国家级星火计划项目 2 项，市级重大项目 2 项，并有授权发明专利 4 项，其他专利 6 项。

公司目前主要的商业模式是在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，根据市场趋势和客户需求，通过美国分公司、批发商、中间商、行业电商平台及世界各国展会销售给国内外终端客户，提供完善的售前售后服务满足客户不同需求，从而获取相应的收益和利润。公司产品内外销比例均衡，营销方式主要利用公司知名度、公司网站、专业营销网络渠道、商业推荐信函、客户询价，拜访以及参加国内外各种专业展会等方式挖掘潜在客户资源，然后通过电话、传真、邮件、面谈等方式与客户进行深入沟通交流，最后达成交易。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照整体战略发展规划，坚持以市场需求为导向，优化公司产品及服务，通过参加国内外行业性展会积极拓展产品市场，全面加强国内外市场销售和客户服务能力，强调利润导向为主的市场化绩效考核原则，推动公司业务收入快速增长。

报告期内，公司实现营业收入 32,482,838.23 元，较上年同期减少 39.02%，主要原因是 2017 年底成立了全资子公司浙江康金生物技术有限公司，收购浙江新安德生物技术有限公司，占用了流动资金，导致主要产品原料备货不足，另一方面第一季度是行业的淡季，营业收入比同期减少；公司实现净利润 1,444,432.28 元，较上年同期减少 72.54%，本期营业收入较去年同期减少 39.02%，但同期期间费用基本持平，相应的利润减少；截止报告期末，公司资产总额 127,904,474.70 元，较上年末减少 5.33%；净资产 42,719,528.14 元，较上年增长 3.50%。

### 三、 风险与价值

#### 一、 现金流周转风险

公司生产所需的原材料主要为农副产品，其种植、采摘、收获具有很强的季节性，导致公司原材料的采购也存在季节性。因此公司在原料集中采购期间对资金要求较大，若现金流周转不及时或将影响正常生产。

应对措施：第一，公司销售额的增长，利润的增加，现金流增加；第二，公司利用好资本市场的平台，通过融资补充流动资金，以满足业务增长的需求，增强公司竞争力。

## 二、新产品开发风险

本公司所处植物提取行业属高新技术行业，新产品的开发周期较短，用户对植物提取产品的质量标准要求不断提高，因此，技术更新和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展至关重要。但在新技术和新产品的研发过程中，不可避免出现技术和市场需求的趋势发生改变，同行业的市场竞争者也会提出新的挑战，从而使新技术和新产品研发的经济意义降低。此外，研发工期和成本的变化也会导致研发活动的经济效益发生改变。

应对措施：加大与高等院校所合作力度，同时，引进人才，补充新鲜血液，加强公司自主研发能力，不断优化产品工艺、开发新产品，做大做强主打产品。

## 三、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人和控股股东为方明，方明直接持有宁波中药 73.55%的股份，同时通过宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有宁波中药 0.32%的股份，合计持有宁波中药 73.87%的股份，系公司的第一大股东。目前方明担任董事长、总经理、法定代表人，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。

应对措施：第一，公司严格遵照《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》要求，通过“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》等，报告期内通过《重大事项决策管理制度》，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，降低控股股东控制不当的风险，维护中小股东的利益；第二，公司通过对管理层的培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 四、 企业社会责任

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

公司原材料的采购均来自贫困地区与欠发达地区，这对于改善贫困地区生活状况，解决落后地区的脱贫问题起到了积极作用。在国家级贫困县种植药材原料一万余亩，涉及三千多户农户，帮助当地农民脱贫致富。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心人员已承诺避免与公司发生同业竞争的业务，且均已于公司申请挂牌前完成《关于避免同业竞争的承诺函》的签署工作。直至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背。

2. 公司董事、监事、级高级管理人员分别签署了《董事承诺书》、《监事承诺书》及《高级管理人员承诺书》承诺在履行挂牌公司相应职责时遵守并促使公司和其本人授权人遵守国家法律、行政法规，履行义务，遵守证监会发布的部门规章制度，遵守全国中小企业股份转让系统公司发布的业务规则、细则和指引，遵守公司《章程》等。截至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背的情况。

3. 为了规范与公司之间的关联交易，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易的承诺函》，直至报告期末，相关各方严格履行承诺，未发现有任何违背。

#### （二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

宁波市北仑区大碶元宝山路 525 号的国有土地使用权及部分地上建筑物	抵押	19,409,208.05	15.17%	北仑区农村信用合作联社 2500 万借款
<b>总计</b>	-	19,409,208.05	15.17%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,847,783	41.55%	0	8,847,783	41.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,741,650	17.58%	696,000	4,437,650	20.84%	
	董事、监事、高管	3,741,650	17.58%	696,000	4,437,650	20.84%	
	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	12,447,217	58.45%	0	12,447,217	58.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,224,950	52.71%	0	11,224,950	52.71%	
	董事、监事、高管	11,224,950	52.17%	0	11,224,950	52.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		21,295,000	-	0	21,295,000	-	
普通股股东人数							53

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方明	14,966,600	696,000	15,662,600	73.55%	11,224,950	4,437,650
2	袁诚文	3,104,000	0	3,104,000	14.58%	0	3,104,000
3	宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	1,764,400	25,000	1,739,400	8.17%	1,222,267	517,133
4	程永绍	510,000	0	510,000	2.39%	0	510,000
5	阮杰	96,000	0	96,000	0.45%	0	96,000
6	王岳林	58,000	0	58,000	0.27%	0	58,000
7	李凤梅	40,000	0	40,000	0.19%	0	40,000
8	罗虹蛟	33,000	0	33,000	0.16%	0	33,000
9	刘志军	7,000	0	7,000	0.03%	0	7,000
10	黄朋	0	2,000	2,000	0.01%	0	2,000
合计		20,579,000	723,000	21,252,000	99.80%	12,447,217	8,804,783

前十名股东间相互关系说明：

股东方明为股东宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

方明，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学机械设计专业，本科学历。1996年8月至1997年10月，在南京汽车制造厂担任开发办公室专员；1997年10月至1999年12月，在北京第四制药厂担任销售管理部经理；1999年12月至2005年10月，在海南万州制药厂担任浙江省市场部经理；2005年10月至今，成立宁波中药制药股份有限公司担任董事长兼总经理、法定代表人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方明	董事长、总经理	男	1970-2-1	本科	2015.4.17-2018.4.16	是
赵丽娟	董事、副总经理	女	1985-4-21	硕士	2015.4.17-2018.4.16	是
贝丹瑜	董事、董事会秘书	女	1985-10-28	本科	2016.2.5-2018.4.16	是
徐冉	董事	女	1991-10-14	本科	2015.4.17-2018.4.16	是
吴鼎爱	副总经理	女	1984-5-8	本科	2016.8.5-2018.4.16	是
吴鼎爱	董事	女	1984-5-8	本科	2017.8.2-2018.4.16	是
程炜	监事会主席	男	1983-11-13	本科	2016.8.5-2018.4.16	是
吴建明	监事	男	1966-8-8	高中	2015.4.17-2018.4.16	是
厉梦璐	监事	女	1987-3-8	本科	2017.2.11-2018.4.16	是
张九霞	财务总监	女	1981-3-9	本科	2015.4.17-2018.4.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

董事长方明与董事徐冉系舅甥关系。第一届董事会成员和监事会成员、高级管理人员未及时换届，在选举出新一届董事会和监事会成员、高级管理人员前原到期的董事、监事、高级管理人员继续履职。

#### (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
方明	董事长、总经理	14,966,600	696,000	15,662,600	73.55%	0
合计	-	14,966,600	696,000	15,662,600	73.55%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	16
生产人员	33	23
销售人员	15	15
技术人员	41	35
财务人员	4	4
员工总计	110	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	9	8
本科	39	32
专科	18	19
专科以下	42	32
员工总计	110	93

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 93 人，生产工人减少 10 人，主要是生产工艺成熟，一线工人减少所致。

针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；针对新进大学生，建立培养平台，给予助理等锻炼舞台，促进大学生成长；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

## 2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

## 3、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，



为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

4、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

# 第七节 财务报告

## 一、审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	5,318,754.67	4,288,191.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	30,063,344.94	36,201,063.71
预付款项	六、（三）	4,000,429.77	2,338,579.49
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）	519,542.51	390,358.00

买入返售金融资产			
存货	六、(五)	37,517,290.90	43,094,314.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	611,272.41	2,395,714.99
<b>流动资产合计</b>		<b>78,030,635.20</b>	<b>88,708,221.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	44,995,624.63	34,767,324.93
在建工程	六、(八)	309,829.98	229,693.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	1,884,621.14	1,917,888.80
开发支出	六、(十)	449,600.00	449,600.00
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	1,500,115.12	1,795,865.08
递延所得税资产	六、(十三)	734,048.63	807,293.06
其他非流动资产			6,595,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,873,839.50</b>	<b>46,562,665.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,904,474.70</b>	<b>135,270,887.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	36,121,299.37	41,757,896.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十六、十七)	22,660,875.04	23,943,045.38
预收款项	六、(十八)	831,301.61	1,700.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十九)	2,514,156.99	1,909,840.04
应交税费	六、(二十)	-507,195.61	113,485.00
其他应付款	六、(二十一)	17,864,509.16	26,269,824.66
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		79,484,946.56	93,995,791.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(十五)	5,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,700,000.00	
<b>负债合计</b>		85,184,946.56	93,995,791.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	21,295,000.00	21,295,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(二十三)	5,980,417.12	5,980,417.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	1,998,626.28	1,998,626.28
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	13,445,484.74	12,001,052.46
归属于母公司所有者权益合计		42,719,528.14	41,275,095.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		42,719,528.14	41,275,095.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		127,904,474.70	135,270,887.54

法定代表人：方明

主管会计工作负责人：方明

会计机构负责人：张九霞

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,892,742.99	2,080,595.15

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		31,334,983.88	38,814,479.08
预付款项	十二、(一)	4,107,320.49	2,571,378.29
其他应收款		399,234.72	340,358.00
存货	十二、(二)	37,297,285.71	42,928,851.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		611,272.41	2,395,714.99
<b>流动资产合计</b>	<b>六、(六)</b>	<b>78,642,840.20</b>	<b>89,131,377.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	8,455,500.00	6,681,000.00
投资性房地产			
固定资产		32,673,783.56	34,767,324.93
在建工程		275,245.78	229,693.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	1,884,621.14	1,917,888.80
开发支出	六、(十)	449,600.00	449,600.00
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	1,500,115.12	1,795,865.08
递延所得税资产		764,720.12	827,925.29
其他非流动资产			15,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,003,585.72</b>	<b>46,684,298.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,646,425.92</b>	<b>135,815,675.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	36,121,299.37	41,757,896.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,616,538.67	23,943,045.38
预收款项	六、(十八)	831,301.61	1,700.00
应付职工薪酬		2,485,860.22	1,890,071.74
应交税费		430,909.01	110,884.28
其他应付款		17,854,689.12	26,256,734.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>80,340,598.00</b>	<b>93,960,332.81</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		80,340,598.00	93,960,332.81
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十二)	21,295,000.00	21,295,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	5,980,417.12	5,980,417.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	1,996,563.06	1,996,563.06
一般风险准备			
未分配利润		15,033,847.74	12,583,362.12
<b>所有者权益合计</b>		44,305,827.92	41,855,342.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		124,646,425.92	135,815,675.11

法定代表人：方明

主管会计工作负责人：方明

会计机构负责人：张九霞

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		32,482,838.23	53,268,030.18
其中：营业收入	六、(二十六)	32,482,838.23	53,268,030.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,862,235.92	47,455,135.65
其中：营业成本	六、(二十六)	20,845,183.04	36,486,398.18
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、(二十七)	756,506.51	380,388.35
销售费用	六、(二十八)	2,314,431.40	2,136,911.72
管理费用	六、(二十九)	2,883,434.20	2,692,674.30
研发费用		1,594,031.85	3,200,319.58
财务费用	六、(三十)	2,819,396.94	1,840,121.71
资产减值损失	六、(三十一)	-350,748.02	718,321.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,620,602.31	5,812,894.53
加：营业外收入	六、(三十二)	133,410.09	264,435.42
减：营业外支出	六、(三十三)	219,214.10	61,839.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,534,798.30	6,015,490.47
减：所得税费用	六、(三十四)	90,366.02	755,575.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,444,432.28	5,259,915.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,444,432.28	5,259,915.17
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,444,432.28	5,259,915.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,444,432.28	5,259,915.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,444,432.28	5,259,915.17
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.25
（二）稀释每股收益		0.07	0.25

法定代表人：方明      主管会计工作负责人：方明      会计机构负责人：张九霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	30,070,314.34	53,268,030.18
减：营业成本	十二、（四）	18,432,659.15	36,486,398.18
税金及附加		755,619.21	380,388.35
销售费用		1,784,750.98	2,136,911.72
管理费用		2,708,378.31	2,692,674.33
研发费用		1,594,031.85	3,200,319.58
财务费用		2,666,540.78	1,840,121.71
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-421,367.82	718,321.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,549,701.88	5,812,894.53
加：营业外收入		132,982.82	264,435.42
减：营业外支出		151,872.32	61,839.48

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,530,812.38	6,015,490.47
减：所得税费用		80,326.76	755,575.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,450,485.62	5,259,915.17
（一）持续经营净利润		2,450,485.62	5,259,915.17
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,450,485.62	5,259,915.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.25
（二）稀释每股收益		0.12	0.25

法定代表人：方明      主管会计工作负责人：方明      会计机构负责人：张九霞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,237,986.14	41,436,766.12
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		2,387,866.34	1,380,327.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	511,886.69	901,413.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,137,739.17	43,718,507.19
购买商品、接受劳务支付的现金		8,896,173.31	46,790,056.26
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		3,456,373.17	4,986,189.96
支付的各项税费		2,531,266.66	919,926.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	10,741,545.12	2,288,113.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,625,358.26	54,984,285.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,512,380.91	-11,265,778.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,204,250.15	2,388,456.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,204,250.15	2,388,456.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,185,750.15	-2,388,456.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,005,000.00
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		50,751,496.70	43,291,426.08
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）		3,950,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,751,496.70	52,246,426.08
偿还债务支付的现金		57,978,083.93	30,794,536.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,020,780.52	1,417,821.27
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）	87,500.00	2,350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,086,364.45	34,562,357.91

筹资活动产生的现金流量净额		-10,334,867.75	17,684,068.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,800.58	412,219.16
五、现金及现金等价物净增加额		1,030,563.59	4,442,051.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,288,191.08	2,386,167.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,318,754.67	6,828,219.55

法定代表人：方明      主管会计工作负责人：方明      会计机构负责人：张九霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,510,551.96	41,436,766.12
收到的税费返还		2,387,866.34	1,380,327.13
收到其他与经营活动有关的现金		511,661.30	901,413.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,410,079.60	43,718,507.19
购买商品、接受劳务支付的现金		8,882,366.31	46,790,056.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,397,358.88	4,986,189.96
支付的各项税费		1,762,822.23	919,926.38
支付其他与经营活动有关的现金		8,834,182.87	2,288,113.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,876,730.29	54,984,285.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,533,349.31	-11,265,778.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,250.15	2,388,456.98
投资支付的现金		1,774,500.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,900,750.15	2,388,456.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,900,750.15	-2,388,456.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,005,000.00
取得借款收到的现金		44,751,496.70	43,291,426.08
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			3,950,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,751,496.70	52,246,426.08
偿还债务支付的现金		57,678,083.93	30,794,536.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,874,840.71	1,417,821.27
支付其他与筹资活动有关的现金		87,500.00	2,350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,640,424.64	34,562,357.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,888,927.94	17,684,068.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		68,476.62	412,219.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,812,147.84	4,442,051.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,080,595.15	2,386,167.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,892,742.99	6,828,219.55

法定代表人：方明 主管会计工作负责人：方明 会计机构负责人：张九霞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

## 二、 报表项目注释

# 宁波中药制药股份有限公司

## 2018 半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

宁波中药制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由方明、袁诚文、阮杰、宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资组建的有限责任公司，于2014年12月27日取得宁波市工商行政管理局颁发的编号为330206000083601的企业法人营业执照。

历史沿革明细如下：

2007年1月23日宁波国有资产监督管理委员会做出《关于宁波市中药制药厂产权界定的函》：“宁波市中药制药厂的国有产权已于1997年12月由宁波市国有资产管理局甬国资企[1997]36号文批复，以人民币800万元的价格转让给宁波药材股份有限公司，其转让款已于2000年1月7日由宁波市国资局收回，其产权已属于宁波药材股份有限公司所有，特此界定。”

2007年1月26日，宁波市工商行政管理局核准宁波市中药制药厂的名称变更，变更后的名称为宁波市中药制药有限公司。

2007年2月18日，宁波药材股份有限公司做出《宁波市中药制药厂产权转让的决定》。

2007年2月21日宁波市国资委产权管理处审批通过前述决定。该决定的具体内容如下：

“经研究同意宁波市中药制药厂按公司法的规定进行改制，同意宁波天元会计事务所天元评字（2007）第021号评估报告，经评估宁波市中药制药厂的净资产为1058778.00元人民币，现予以确认。考虑到宁波市中药制药厂原厂址搬迁的损失，先同意按100万元人民币的价格将宁波市中药制药厂的产权转让给方明。请宁波市中药制药厂协助完成相关工作。”

此后，宁波药材股份有限公司与方明签订股权转让协议，协议约定宁波药材股份有限公司以壹佰万元人民币的价格将宁波中药制药有限公司转让给方明。

2007年3月20日，宁波市产权交易中心核发了编号为0000035的《产权转让证》，确认宁波中药制药厂产权归方明所有。

2007年1月18日宁波中药制药有限公司召开股东会，全体股东做出以下决议：

选举方明为执行董事、法人代表，任期三年；选举方飞为监事，任期三年；聘任方明为总经理，任期三年；一致通过公司章程。全体股东于2007年3月18日签字确认上述决议。

宁波天元会计师事务所于2007年4月17日出具的天元验字（2007）第1227号《验资报告》，报告显示：截至2007年4月17日止，宁波中药制药有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币壹佰贰拾万元整，其中方明以实物出资壹佰万元，方飞以货币出资贰拾万元。

宁波中药制药有限公司设立后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额（万元）	认缴资本比例（%）	实缴资本金额（万元）	实缴资本比例（%）	出资形式
方明	100	83.33	100	83.33	实物
方飞	20	16.67	20	16.67	货币
合计	120	100	120	100	——

2010年8月17日，方明、方飞与香港中亚签订股权转让协议，约定方明、方飞分别以人民币1元的价格将各自所持有的宁波中药制药有限公司83.33%的股权及16.67%的股权转让给香港中亚工业有限公司。

2010年10月20日，宁波中药制药有限公司与宁波绿农植物提取有限公司签订公司合并协议。

2010年11月8日，宁波开发区管委会做出宁开政项【2010】203号《关于宁波中药制药有限公司外资并购的批复》，对本次香港中亚工业有限公司收购宁波中药100%股权予以核准。

本次股权变更后，宁波中药制药有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额（万元）	认缴资本比例（%）	实缴资本金额（万元）	实缴资本比例（%）	出资形式
香港中亚工业有限公司	120	100	120	100	货币
合计	120	100	120	100	

2010年12月8日，宁波开发区管委会做出宁开政项【2010】244号《关于宁波中药制药有限公司吸收合并宁波绿农植物提取有限公司的批复》，对本次宁波中药制药有限公司吸收合并绿农有限予以核准。

2011年4月28日，宁波威远会计师事务所出具编号为威远验字【2011】3024号《验资报告》，报告显示，截至2012年3月31日止，宁波中药制药有限公司已收到股东缴纳的吸收合并新增注册资本(实收资本)合计人民币22,316,334.00元整，吸收合并后，宁波中药的注册资本（实收资本）为23,516,334.00元。

本次吸收合并后，宁波绿农植物提取有限公司注销，宁波中药制药有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额（万元）	认缴资本比例（%）	实缴资本金额（万元）	实缴资本比例（%）	出资形式
香港中亚工业有限公司	2351.6334	100	2351.6334	100	货币
合计	2351.6334	100	2351.6334	100	——

2014年5月12日，宁波中药制药有限公司股东香港中亚工业有限公司作出决议：1、同意宁波中药注册资本增至3000万人民币；2、同意东港长荣认购增资3,733,666.00元人民币，占增资后注册资本12.4455%，金之路认购增资2,750,000.00元人民币，占增资后注册资本的9.1667%；3、公司章程做出相应修改。

2014年5月12日，宁波中药制药有限公司与东港长荣、金之路、香港中亚工业有限公司签订增资和股权比例调整协议，对上述增资及股权比例进行约定。

本次定向增资后，宁波中药制药有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额 (万元)	认缴资本 比例 (%)	实缴资本金 额 (万元)	实缴资本 比例 (%)	出资形式
香港中亚工业有限公司	2351.6334	78.3878	2351.6334	78.3878	货币
东港长荣	373.3666	12.4455	373.3666	12.4455	货币
金之路	275	9.1667	275	9.1667	货币
合计	3000	100	3000	100	---

2014年7月5日，宁波中药制药有限公司董事会做出决议：1、同意香港中亚工业有限公司将所持有的公司78.3878%的股权以21,770,800.00万元人民币的价格转让给方明；2、同意宁波东港将持有的公司12.4455%股权以3,733,666.00元的价格转让给方明；3、股权转让完成后，宁波中药制药有限公司变更为内资企业；4、制定新的公司章程。

2014年7月5日香港中亚工业有限公司与方明签订了股权转让协议，协议约定香港中亚工业有限公司将所持有的公司78.3878%的股权以21,770,800.00万元人民币的价格转让给方明。

2014年7月16日东港长荣与方明分别签订了股权转让协议，协议约定宁波东港将持有的公司12.4455%股权以3,733,666.00元的价格转让给方明。

2014年7月28日，宁波开发区管委会做出了宁开政项【2014】90号《关于同意宁波中药制药有限公司股权转让并转为内资企业的批复》对于本次股权转让及转为内资企业予以核准。

本次股权转让后，宁波中药制药有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额 (万元)	认缴资本 比例 (%)	实缴资本金 额 (万元)	实缴资本 比例 (%)	出资形式
方明	2725	90.8333	2725	90.8333	货币
金之路	275	9.1667	275	9.1667	货币
合计	3000	100	3000	100	---

2014年8月13日，宁波中药制药有限公司召开股东会通过以下决议：1、同意



方明将持有公司 15.52%的股权以人民币 485 万元的价格转让给袁诚文，其他股东放弃对该股权同等条件下的优先购买权；2、同意方明将持有公司 0.48%的股权以人民币 15 万元的价格转让给阮杰，其他股东放弃对该股权同等条件下的优先购买权。

2014 年 8 月 20 日，方明与袁诚文、阮杰签订了股权转让协议，协议约定：方明将持有宁波中药制药有限公司 15.52%的股权以人民币 465.6 万元的价格转让给袁诚文，将持有宁波中药制药有限公司 0.48%的股权以人民币 14.4 万元的价格转让给阮杰。

本次股权转让后，宁波中药制药有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额 (万元)	认缴资本 比例 (%)	实缴资本 额 (万元)	实缴资本 比例 (%)	出资形式
方明	2245	74.8333	2245	74.8333	货币
金之路	275	9.1667	275	9.1667	货币
袁诚文	465.6	15.52	465.6	15.52	货币
阮杰	14.4	0.48	14.4	0.48	货币
合计	3000	100	3000	100	---

2014 年 9 月 13 日，宁波中药制药有限公司召开股东会通过以下决议：按股东持股比例减少注册资本至 1000 万元人民币。

本次减资后，宁波中药制药有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴资本金额 (万元)	认缴资本 比例 (%)	实缴资本 额 (万元)	实缴资本 比例 (%)	出资形式
方明	748.333	74.8333	748.333	74.8333	货币
金之路	91.667	9.1667	91.667	9.1667	货币
袁诚文	155.2	15.52	155.2	15.52	货币
阮杰	4.8	0.48	4.8	0.48	货币
合计	1000	100	1000	100	---

2015 年 2 月 28 日，宁波中药有限召开股东会，全体股东一致决议，同意以公司现有全

体股东作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司。同意以 2015 年 2 月 28 日为改制基准日，聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）和北京国融兴华资产评估有限责任公司作为进行改制的审计和评估机构。

2015 年 3 月 30 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜审字[2015]第 0755 号《审计报告》，根据该报告记载，截至 2015 年 2 月 28 日，有限公司账面净资产审计值为 11,286,417.12 元。

2015 年 4 月 1 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字[2015]010070 号《资产评估报告》，根据该报告记载，截至 2015 年 2 月 28 日，有限公司的净资产评估值为 19,980,800.00 元。

2015 年 4 月 2 日，宁波中药有限召开临时股东会，会议确认中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜审字[2015]第 0755 号《审计报告》，截至 2015 年 2 月 28 日，有限公司账面净资产审计值为 11,286,417.12 元；确认北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字[2015]010070 号《资产评估报告》的评估结果；同意按不高于经审计后的账面净资产折股，折合股本总额 1,000 万股，每股 1 元，注册资本为 1,000 万元。

2015 年 4 月 15 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受验资委托，出具中喜验字[2015]第 0223 号《验资报告》，经审验，公司已收到全体股东经评估的净资产折股缴纳的注册资本 1000 万元，超过认缴的注册资本金额 1,286,417.12 元计入资本公积。

2015 年 4 月 17 日，宁波中药制药股份有限公司召开了创立大会暨第一次股东大会、第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议和职工代表大会，分别对公司整体变更设立股份有限公司、公司筹办情况、公司章程制订、董事会与监事会设立与人员选举等事项进行了讨论，并形成了会议决议。

2015 年 4 月 22 日，宁波市市场监督管理局准予企业进行整体变更，对于企业类型、股东、注册资本、企业名称、实收资本的变更予以核准。换发注册号为 330206000083601 号的《企业法人营业执照》。

公司整体变更为股份有限公司完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际缴纳出资 额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
方明	748.33	748.33	74.83	净资产

袁诚文	155.2	155.20	15.52	净资产
金之路	91.67	91.67	9.17	净资产
阮杰	4.80	4.80	0.48	净资产
合计	1,000	1,000	100	——

2016年2月5日，宁波中药制药股份有限公司召开了2016年度第一次临时股东大会，审议通过关于《宁波中药制药股份有限公司股票发行方案》的议案。2016年3月25日，公司收到股东程永绍、罗虹蛟、李凤梅缴纳的新增注册资本人民币贰拾玖万元，并经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年3月28日出具中喜验字[2016]第0139号《验资报告》，经审验，公司已收到已收到程永绍、罗虹蛟、李凤梅缴纳的新增注册资本（股本）人民币贰拾玖万元，股东均以货币出资。

2016年3月31日，宁波市市场监督管理局准予宁波中药制药股份有限公司的章程修正备案，增发股票后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际缴纳出资 额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
方明	748.33	748.33	72.73	净资产
袁诚文	155.20	155.20	15.08	净资产
金之路	91.67	91.67	8.91	净资产
阮杰	4.80	4.80	0.47	净资产
程永绍	25.00	25.00	2.43	货币
罗虹蛟	2.00	2.00	0.19	货币
李凤梅	2.00	2.00	0.19	货币
合计	1,029.00	1,029.00	100	——

2016年6月3日，宁波中药制药股份有限公司召开了2016年度第二次临时股东大会，对调整公司的经营范围、修改章程等事项进行了讨论，并形成了会议决议。

2016年6月7日，宁波市市场监督管理局准予宁波中药制药股份有限公司的设立（变更）登记。公司经营范围变更后如下：

原料药（三七三醇皂苷）的生产（在许可证经营期限内经营）；原料药（葛根素）、食品添加剂的生产；中成药中间体（植物提取物）、姜黄色素（天然食品添加剂）、茶叶提取物（茶

多酚)的制造;初级农副产品的加工(国家限制加工的除外)、包装、批发;自营和代理各类商品和技术进出口业务(以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品)。

2016年8月20日,宁波中药制药股份有限公司召开了2016年度第四次临时股东大会,审议通过《关于2016年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》。公司以现有总股本10,290,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股(以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增4股,不需要纳税);以未分配利润向全体股东每10股送红股6股。权益分派后公司总股本增至20,580,000股,本次利润分配后,尚未分配的利润,结转以后年度分配。本次增资经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年3月5日出具中喜验字[2017]第0028号《验资报告》,经审验,公司已将资本公积411.60万元、未分配利润617.40万元,合计1,029.00万元转增股本。

截止到2016年12月31日基本情况如下:

注册号:330206000083601

住所:宁波市北仑区大碶元宝山路525号

法定代表人姓名:方明

注册资本:2058万元;

实收资本:2058万元;

公司类型:股份有限公司

经营范围:原料药(三七三醇皂苷)的生产(在许可证经营期限内经营);原料药(葛根素)、食品添加剂的生产;中成药中间体(植物提取物)、姜黄色素(天然食品添加剂)、茶叶提取物(茶多酚)的制造;初级农副产品的加工(国家限制加工的除外)、包装、批发;自营和代理各类商品和技术进出口业务(以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品)。

2017年2月13日,宁波中药制药股份有限公司召开了2017年度第一次临时股东大会,审议通过股票发行方案。2017年3月28日,公司收到股东朱丹枫、陈辉、张瀚聃缴纳的新增注册资本人民币伍佰万零伍仟元,并经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年3月19日出具中喜验字[2017]第0064号《验资报告》,经审验,公司已收到已收到朱丹枫、陈辉、张瀚聃缴纳的新增注册资本(股本)人民币伍佰万零伍仟元,股东均以货币出资。2017

年3月31日，宁波市市场监督管理局准予宁波中药制药股份有限公司的章程修正备案，增发股票后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际缴纳出资 额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
方明	1,496.66	1,496.66	70.28%	货币
袁诚文	310.40	310.40	14.58%	货币
宁波金之路投资管理合伙企业(有限合伙)	183.34	183.34	8.61%	货币
程永绍	50.00	50.00	2.35%	货币
朱丹枫	28.50	28.50	1.34%	货币
陈辉	22.00	22.00	1.03%	货币
张涌昕	21.00	21.00	0.99%	货币
阮杰	9.60	9.60	0.45%	货币
罗虹蛟	4.00	4.00	0.19%	货币
李凤梅	4.00	4.00	0.19%	货币
合计	2,129.50	2,129.50	100.00%	——

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共两户，具体包括：

公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江康金生物技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波中药制药股份有限公司美国子公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

# 四、重要会计政策及会计估计

## (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

## (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 3、企业合并报表中有关交易费用的处理方法

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 4、合并报表的编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。



### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (六) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

益。

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

#### （八）应收款项坏账准备

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3年以上	100	100

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法：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

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

## (九)存货

## 1、存货的分类

存货分类主要为原材料、库存商品、在产品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十) 长期股权投资

##### 1、投资成本的确定

###### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

###### (2) 初始投资成本的确定

###### 1) 投资成本的确定



### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2) 后续计量及损益确认

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备、办公家具等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公家具	5	5	19.00

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非



有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 收入

##### 1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠计量；（4）相关经济利益很可能流入本公司；（5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

##### 2、销售商品收入确认的时点和具体原则

###### (1) 内销产品

公司根据合同约定，如合同约定以验收为合同完成条件，公司以取得客户验收单作为收入确认依据；如合同约定以收货为合同完成条件，公司以取得客户接收单作为收入确认依据。

###### (2) 出口产品

完成报关出口手续，以报关单出口日期作为时点确认收入。

##### 3、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

#### 4、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

##### 1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其

余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## (十九) 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作

为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## (二十) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、主要会计政策变更

无。

### 2、其他主要会计政策变更

无。

### 3、会计估计变更

无。

### 4、重大会计判断和估计

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

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

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

#### a. 坏账准备计提

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

#### b. 存货跌价准备

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

#### c. 折旧和摊销

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

#### d. 递延所得税资产

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

#### e. 所得税

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

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 种
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注 1）	12%、16%
城市维护建设税	按流转税税额计征	7%



教育费附加	按流转税税额计征	3%
地方教育附加	按流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
水利基金	按销售收入核定征收	0.1%

注1：本公司出口货物享受增值税“免、抵、退税”的税收优惠政策，退税率比例为3%、5%、9%、13%、15%。

注2：本公司于2015年10月被认定为高新技术企业，自2015年1月1日起，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币(元)

注：以下所指期初为2018年1月1日，期末为2018年6月30日；所指本年为2018年1-6月，上年为2017年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,580.52	5,818.68
银行存款	836,794.15	2,782,372.40
其他货币资金	4,473,380.00	1,500,000.00
合计	5,318,754.67	4,288,191.08

注1：中信银行银行存款中存在150万银行保证金，存放于中信银行宁波支行；民泰银行银行存款中存在2,973,380元银行保证金，存放于浙江民泰商业银行北仑支行。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,725,946.23	97.25	1,662,601.29	30,063,344.94
组合1（按账龄计提的应收账款）	31,725,946.23	97.25	1,662,601.29	30,063,344.94
组合2（应收关联方款项）				
组合小计	31,725,946.23	97.25	1,662,601.29	30,063,344.94

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	896,608.18	2.75	896,608.18	
合计	32,622,554.41	100.00	2,559,209.47	30,063,344.94

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,214,413.02	97.71	2,013,349.31	36,201,063.71
组合 1 (按账龄计提的应收账款)	38,214,413.02	97.71	2,013,349.31	36,201,063.71
组合 2 (应收关联方款项)				
组合小计	38,214,413.02	97.71	2,013,349.31	36,201,063.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	896,608.18	2.29	896,608.18	
合计	39,111,021.20	100.00	2,909,957.49	36,201,063.71

应收账款种类的说明：

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		
	账面金额	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	30,521,856.64	5	1,526,092.83
1—2 年	882,099.59	10	88,209.96
2—3 年	321,990.00	15	48,298.50
3 年以上			
合计	31,725,946.23		1,662,601.29

(续)

账龄	期初余额		
	账面金额	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	36,483,829.92	5	1,824,191.50
1—2 年	1,408,593.10	10	140,859.31
2—3 年	321,990.00	15	48,298.50

3年以上		
合计	38,214,413.02	2,013,349.31

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	应收帐款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
MAUBARA	896,608.18	896,608.18	100.00	预计无法收回
合计	896,608.18	896,608.18	100.00	

(续)

单位名称	年初余额			
	应收帐款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
MAUBARA	896,608.18	896,608.18	100.00	预计无法收回
合计	896,608.18	896,608.18	100.00	

## 2、计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月转回坏账准备金额350,748.02元；

2017年计提坏账准备金额318,300.74元；转回坏账准备金额0.00元。

## 3、实际核销的应收账款情况

无。

## 4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

### A：2018年6月30日应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	货款	6,380,387.38	1年以内	19.56
第二名	非关联方	货款	4,451,516.00	1年以内	13.65

第三名	非关联方	货款	2,994,562.60	1年以内	9.18
第四名	非关联方	货款	2,067,400.00	1年以内	6.34
第五名	非关联方	货款	1,284,458.00	1年以内	3.94
合计			17,178,323.98		52.67

**B：期初应收账款中欠款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	货款	8,071,567.16	1年以内	20.64
第二名	非关联方	货款	4,451,516.00	1年以内	11.38
第三名	非关联方	货款	4,143,277.15	1年以内	10.59
第四名	非关联方	货款	2,912,600.00	1年以内	7.45
第五名	非关联方	货款	2,327,500.00	1年以内	5.95
合计			21,906,460.31		56.01

**(三) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,778,287.25	69.45	1,365,979.49	58.41
1-2年	1,222,142.52	30.55	972,600.00	41.59
合计	4,000,429.77	100.00	2,338,579.49	100.00

**2、预付款项金额前五名单位情况****A：2018年6月30日预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	货款	580,000.00	1年以内	按合同付款
第二名	非关联方	货款	480,819.91	1年以内	按合同付款
第三名	非关联方	货款	441,446.00	1年以内	按合同付款
第四名	非关联方	货款	300,000.00	1年以内	按合同付款
第五名	非关联方	货款	261,300.00	1年以内	按合同付款
合计			2,063,565.91		

**B：2017年末预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	货款	580,000.00	1年以内	按合同付款
第二名	非关联方	货款	300,000.00	1年以内	按合同付款
第三名	非关联方	货款	200,000.00	1年以内	按合同付款
第四名	非关联方	货款	160,271.97	1年以内	按合同付款
第五名	非关联方	货款	160,000.00	1年以内	按合同付款
合计			1,400,271.97		

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,471,996.28	82.63	2,471,996.28	
按组合计提坏账准备的其他应收款	519,542.51	17.37		519,542.51
组合1 (按账龄计提的其他应收款)	-			-
组合2 (应收关联方、备用金等款项)	519,542.51	17.37		519,542.51
组合小计	519,542.51	17.37		519,542.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,991,538.79	100.00	2,471,996.28	519,542.51

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,471,996.28	86.36	2,471,996.28	
按组合计提坏账准备的其他应收款	390,358.00	13.64		390,358.00
组合1 (按账龄计提的其他应收款)				
组合2 (应收关联方、备用金等款项)	390,358.00	13.64		390,358.00
组合小计	390,358.00	13.64		390,358.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,862,354.28	100.00	2,471,996.28	390,358.00

其他应收帐款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
浙江劳克斯铝轮有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	公司注销
Herboveda India	1,521,996.28	1,521,996.28	100.00	联系不上
合计	2,471,996.28	2,471,996.28	100.00	

(续)

单位名称	年初余额			
	其他应收款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
浙江劳克斯铝轮有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	公司注销
Herboveda India	1,521,996.28	1,521,996.28	100.00	联系不上
合计	2,471,996.28	2,471,996.28	100.00	

**2、计提、收回或转回的坏账准备情况**

2018年计提坏账准备金额0.00元；转回坏账准备金额0.00元。

2017年计提坏账准备金额0.00元；转回坏账准备金额0.00元。

**3、实际核销的其他应收款情况**

无

**4、其他应收款金额前五名单位情况****A：2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,521,996.28	4-5年	50.88	往来款
第二名	非关联方	950,000.00	4-5年	31.76	往来款
第三名	非关联方	52,000.00	1年以内	1.74	备用金
第四名	非关联方	28,055.50	1年以内	0.94	备用金
第五名	非关联方	27,329.83	1年以内	0.91	备用金
合计		2,579,381.61		86.23	

**B：2017年末其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,521,996.28	4-5年	53.17	往来款
第二名	非关联方	950,000.00	4-5年	33.19	往来款
贝丹瑜	关联方	81,590.91	1年以内	2.85	备用金
第四名	非关联方	52,000.00	1年以内	1.82	备用金
第五名	非关联方	50,000.00	1年以内	1.75	电费押金
合计		2,655,587.19		92.78	

### (五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,015,932.69		4,015,932.69
库存商品	28,899,120.57		28,899,120.57
在产品	4,602,237.64		4,602,237.64
合计	37,517,290.90		37,517,290.90

(续)

项目	期初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,076,200.68		3,076,200.68
库存商品	34,689,630.87		34,689,630.87
在产品	5,328,482.94		5,328,482.94
合计	43,094,314.49		43,094,314.49

注：期末未发现存货存在明显减值的迹象，未对存货计提跌价准备。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税费	611,272.41	2,395,714.99
合计	611,272.41	2,395,714.99

### (七) 固定资产原价及累计折旧

#### 1、固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原						

值：						
1.期初余额	27,921,755.87	21,115,216.43	768,461.11	540,481.53	489,502.06	50,835,417.00
2.本期增加金额	9,511,987.14	2,894,114.51	5,467.92		3,205.13	12,414,774.70
（1）购置		1,111.11	5,467.92		3,205.13	9,784.16
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加	9,511,987.14	2,893,003.40				12,404,990.54
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）改造转出						
4.期末余额	37,433,743.01	24,009,330.94	773,929.03	540,481.53	492,707.19	63,250,191.70
二、累计折旧						-
1.期初余额	9,223,514.45	5,961,949.33	326,759.36	300,346.52	255,522.41	16,068,092.07
2.本期增加金额	974,813.39	1,017,788.78	62,361.11	15,067.73	33,294.52	2,103,325.53
（1）计提	974,813.39	1,017,788.78	62,361.11	15,067.73	33,294.52	2,103,325.53
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	10,198,327.84	6,979,738.11	389,120.47	315,414.25	288,816.93	18,171,417.60
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		83,149.47				83,149.47
4.期末余额		83,149.47				83,149.47
四、账面价值						
1.期末余额	27,235,415.17	16,946,443.36	384,808.56	225,067.28	203,890.26	44,995,624.63
2.期初余额	18,698,241.42	15,153,267.10	441,701.75	240,135.01	233,979.65	34,767,324.93

注1：2018年1-6月计提的折旧额为2,103,325.53元。

#### （八）在建工程



## 1、在建工程明细

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
无菌粉产棚搭建	164,512.71		164,512.71	164,512.71		164,512.71
办公楼三楼装修工程	71,703.62		71,703.62	44,003.47		44,003.47
雨水管改造	21,177.73		21,177.73	21,177.73		21,177.73
烘箱改造	17,851.72		17,851.72			
康金配电工程	34,584.20		34,584.20			
合计	309,829.98		309,829.98	229,693.91		229,693.91

## 2、重大在建工程项目变动情况

## 2017年重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产、长期待摊费用	其他减少	工程投入占预算比例(%)
雨水管改造		21177.73				
无菌粉产棚搭建		164512.71				
办公楼三楼装修工程		44003.47	27,700.15			
烘箱改造			17,851.72			
康金配电工程			34,584.20			
合计		229,693.91	80,136.07			

(续)

工程项目名称	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	期末余额
雨水管改造						21177.73
无菌粉产棚搭建						164512.71
办公楼三楼装修工程						71703.62
烘箱改造						17851.72
康金配电工程						34584.2
合计						309,829.98

## (九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	2,040,300.00		231246.6	2,271,546.6 0
2.本期增加				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,040,300.00		231,246.60	2,271,546.6 0
二、累计摊销				
1.期初余额	332,814.69		20843.11	353,657.80
2.本期增加金额	21,705.30		11,562.36	33,267.66
(1) 计提	21,705.30		11,562.36	33,267.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	354,519.99		32,405.47	386,925.46
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	1,685,780.01		198,841.13	1,884,621.1 4
2.期初账面价值	1,707,485.31		210,403.49	1,917,888.8 0

注 1：2017 年摊销额 64,253.76 元。

#### (十) 开发支出

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
葛根素仿制药品研制	449,600.00			449,600.00

合计	449,600.00		449,600.00
----	------------	--	------------

注：该项开发支出为公司于2012年8月25日与上海医药工业研究院签订的技术开发合同，该项目名称为《化学原材药葛根素仿制药品的研制》，有效期为2012年8月25日至2014年8月24日。因标的技术内容尚未完成，双方达成延期协议，有效期延长至2019年12月31日。

### （十一）长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋车间装修	1,795,865.08	7,906.84	303,656.80	1,500,115.12
合计	1,795,865.08	7,906.84	303,656.80	1,500,115.12

### （十二）递延所得税资产

#### 1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值损失	734,048.63	807,293.06
合计	734,048.63	807,293.06

#### 2、引起暂时性差异资产项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	5,031,205.75	5,381,953.77
合计	5,031,205.75	5,381,953.77

### （十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
商标申报	0.00	15,000.00
购置资产款	0.00	6,580,000.00
合计	0.00	6,595,000.00

### （十四）短期借款

#### （1）短期借款明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	27,740,000.00	27,740,000.00
担保借款	3,007,592.67	8,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	5,000,000.00
押汇借款	3,373,706.70	517,896.60
合计	36,121,299.37	41,757,896.60

## (2) 短期借款的说明：

注1：2015年2月12日，公司与宁波市北仑区农村信用合作联社签订了编号为8251120150001046号《流动资金最高额抵押借款合同》，抵押物为宁波市北仑区大碶元宝山路525号的国有土地使用权及部分地上建筑物（抵押物清单为：仑国用（2011）第05076号土地使用权、甬房权证仑（开）字第2011808665号房产、甬房权证仑（开）字第2011808663号房产、甬房权证仑（开）字第2011808664号房产），为公司2015年2月12日至2020年2月11日签订的全部主合同提供最高额抵押担保，最高贷款限额为人民币760.00万元。

2015年2月12日，公司与宁波市北仑区农村信用合作联社签订了编号为8251120150001074号《流动资金最高额抵押借款合同》，抵押物为宁波市北仑区大碶元宝山路525号的国有土地使用权及部分地上建筑物（抵押物清单为：仑国用（2011）第05076号土地使用权、甬房权证仑（开）字第2011808665号房产、甬房权证仑（开）字第2011808663号房产、甬房权证仑（开）字第2011808664号房产），为公司2015年2月13日至2020年2月12日签订的全部主合同提供最高额抵押担保，最高贷款限额为人民币1740.00万元。

2015年12月2日，公司与宁波市北仑区农村信用合作联社签订了编号为825112015008270号《流动资金最高额抵押借款合同》，抵押物为里仁花园30幢102室的国有土地使用权及地上建筑物（抵押物清单为：仑国用（2010）第03358号土地使用权、甬房权证仑（开）字第2010806534号房产），为公司2015年12月2日至2018年12月1日签订的全部主合同提供最高额抵押担保，最高贷款限额为人民币154.00万元。

2017年11月21日，公司与宁波市北仑区农村信用合作联社签订了编号为8251120170010704号《流动资金最高额抵押借款合同》。借款期限为2017年11月21日起至2019年11月20日止。最高贷款限额为人民币120.00万元。抵押物为宁波市北仑区彩虹南路11号（36-8）（25-9）及北仑区新碶里仁花园30幢102室国有土地使用权及部分地上建筑物（抵押物清单为：仑国用（2009）第0101870号、仑国用（2010）第03358号土地使用权、甬房权证仑（开）字第2009103048号房产、甬房权证仑（开）字第2010806534号房产。

2017年6月23日，公司与宁波市北仑区农村信用合作联社签署了编号为8251120170006387号《流动

资金信用借款合同》。借款额度为人民币 200.00 万元整。借款期间为 2016 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日。

注 2: 2018 年 1 月 17 日, 公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签署了编号为兴银甬出押(额)字第海曙 180001 号《出口押汇额度合同》, 出口押汇额度为人民币 500.00 万元, 合同额度有效期自 2018 年 1 月 17 日至 2019 年 1 月 16 日。方明、谢敏为担保人, 为该《出口押汇额度合同》提供保证担保。2018 年 6 月末, 公司在兴业银行股份有限公司宁波分行的短期借款余额为 3,373,706.70 元。

注 3: 2016 年 12 月 15 日, 公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签署了编号为 33002886100216120002 号《小企业流动资金借款合同》。借款额度为 200.00 万元整。方明、谢敏为担保人, 为该借款提供担保保证, 借款期间为 2017 年 12 月 8 日起至 2018 年 12 月 7 日, 截止至 2018 年 6 月末, 公司已归还本金 492,407.33 元, 短期借款余额为 1,507,592.67 元。

注 4: 2017 年 11 月 21 日, 公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波北仑支行签署了编号为 330307171101 浙泰商银(流借)字第 0125200001 号《流动资金借款合同》。借款额度为 150.00 万元整。借款期间为 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 11 月 1 日。方明、贝丹瑜、吴鼎爱为担保人, 签署了编号为 330321170224 浙泰商银(高保)字第 0026230789 号《最高额保证合同》为公司 2017 年 2 月 24 日至 2018 年 2 月 24 日签订的全部主合同提供最高额保证担保, 最高额保证金额为 200.00 万元整。

## (十五) 长期借款

### (1) 长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,700,000.00	-
合计	5,700,000.00	-

### (2) 长期借款的说明

注 1: 2018 年 1 月 7 日, 子公司康金公司与中国工商银行股份有限公司开化支行签署了编号为 2017 年(开化)字 00228 号小微企业固定资产构建贷款借款合同, 借款期限为 2018 年 1 月 8 日起至 2023 年 1 月 8 日, 抵押物为衢州市开化县华埠镇银川路 21 号国有土地使用权及部分地上建筑物(抵押物清单为: 浙(2018)开化不动产权第 0001400 号国有建设用地使用权、浙(2018)开化不动产权第 0001401 号国有建设用地使用权及房屋(构筑物)所有权), 借款金额为 600.00 万元整。截止至 2018 年 6 月末, 公司已还本金 300,000.00 元, 长期借款余额为 570.00 万元整。

**(十六) 应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,946,760.00	3,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>8,946,760.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

**(十七) 应付账款****1、应付账款明细**

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	11,993,805.48	20,029,873.32
1-2年	896,083.50	592,163.23
2-3年	824,226.06	321,008.83
<b>合计</b>	<b>13,714,115.04</b>	<b>20,943,045.38</b>

**2、账龄超过一年的大额应付账款：****A:2018年6月末账龄超过一年的大额应付账款：**

单位名称	金额	未结转原因	备注
第一名	364,102.56	未到结算期	
第二名	138,930.00	未到结算期	
第三名	109,032.50	未到结算期	
第四名	100,697.00	未到结算期	
第五名	48,894.00	未到结算期	
<b>合计</b>	<b>761,656.06</b>		

**B:2017年末账龄超过一年的大额应付账款：**

单位名称	金额	未结转原因	备注
第一名	364,102.56	未到结算期	
第二名	160,697.00	未到结算期	
第三名	138,930.00	未到结算期	
第四名	75,000.00	未到结算期	
第五名	48,894.00	未到结算期	
<b>合计</b>	<b>787,623.56</b>		

**3、应付账款金额前五名单位情况：****A、2018年6月末应付账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	3,133,917.57	1年以内	22.85	货款
第二名	非关联方	1,795,850.00	1年以内	13.14	货款
第三名	非关联方	1,510,701.40	1年以内	11.05	货款
第四名	非关联方	1,023,120.00	1年以内	7.48	货款
第五名	非关联方	562,411.00	1年以内	4.11	货款
合计		8,025,999.97		58.63	

#### B、2017年末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	7,518,557.33	1年以内	35.90	货款
第二名	非关联方	3,885,593.59	1年以内	18.55	货款
第三名	非关联方	1,510,701.40	1年以内	7.21	货款
第四名	非关联方	1,175,170.00	1年以内	5.61	货款
第五名	非关联方	688,639.50	1年以内	3.29	货款
合计		14,778,661.82		70.56	

#### (十八) 预收款项

##### 1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	831,301.61	1,700.00
1-2年		
合计	831,301.61	1,700.00

##### 2、期末预收账款前五名单位情况:

##### A: 2018年6月末预收账款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	383,762.80	1年以内	46.16	货款
第二名	非关联方	204,267.68	1年以内	24.57	货款
第三名	非关联方	174,281.24	1年以内	20.97	货款
第四名	非关联方	26,466.40	1年以内	3.18	货款
第五名	非关联方	22,326.06	1年以内	2.69	货款
合计		811,104.18		97.57	

**B：2017 年末预收账款余额前五名单位情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	850.00	1 年以内	50.00	货款
第二名	非关联方	650.00	1 年以内	38.24	货款
第三名	非关联方	200.00	1 年以内	11.76	货款
/					
/					
合计		1,700.00		100.00	

**(十九) 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
1、短期薪酬	1,909,840.04	4,759,025.30	4,154,708.35	2,514,156.99
2、离职后福利-设定提存计划		171,150.30	171,150.30	
3、辞退福利		70,500.00	70,500.00	
4、一年内到期的其他福利				
合 计	1,909,840.04	5,000,675.60	4,396,358.65	2,514,156.99

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,767,190.34	4,620,804.70	3,954,714.60	2,433,280.44
(2) 福利费				
(3) 社会保险费		300,618.90	300,618.90	
(4) 公积金		79,252.00	79,252.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	142,649.70		61773.15	80,876.55
合 计	1,909,840.04	5,000,675.60	4,396,358.65	2,514,156.99

**(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、基本养老保险费		165,248.60	165,248.60	
2、失业保险费		5,901.70	5,901.70	
3、企业年金缴费		0.00	0.00	
合 计		171,150.30	171,150.30	

**(二十) 应交税费**



税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-938,274.62	
应交所得税	316,416.54	
应交城市维护建设税	23,292.92	5,714.13
教育费附加	16,637.80	4,081.52
印花税	3,098.70	2,600.72
水利基金		
残保金	1,460.00	2,220.00
个人所得税	-18,633.08	10,062.50
房产税	60,468.63	60,468.63
土地使用税	28,337.50	28,337.50
合计	-507,195.61	113,485.00

## (二十一) 其他应付款

### 1、其他应付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	13,341,168.66	21,732,184.30
1-2年	2,353,340.50	2,737,640.36
2-3年	2,170,000.00	1,800,000.00
合计	17,864,509.16	26,269,824.66

### 2、期末其他应付款余额前五名单位情况

#### A: 2018年6月末其他应付款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比 例(%)	性质或内容
方明	关联方	5,480,000.00	1年以内	30.68	借款
第二名	非关联方	2,200,000.00	1年以内	12.31	借款
第三名	非关联方	1,200,000.00	1年以内	6.72	借款
第四名	非关联方	1,000,000.00	1年以内	5.60	借款
第五名	非关联方	1,000,000.00	1-2年 200,000.00, 2-3年 800,000.00	5.60	借款
合计		10,880,000.00		60.91	

#### B: 2017年末其他应付款余额单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款 总额的比例 (%)	性质或内容
方明	关联方	13,429,452.06	1年以内	51.12	借款及报销款
第二名	非关联方	3,000,000.00	1年以内	11.42	借款
第三名	非关联方	2,200,000.00	1年以内	8.37	借款
第四名	非关联方	1,000,000.00	1年以内	3.81	借款
第五名	非关联方	1,000,000.00	1-2年 200,000.00, 2-3 年 800,000.00	3.81	借款
合计		20,629,452.06		78.53	

### 3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### A:2018年6月末账龄超过一年的大额其他应付款：

单位名称	金额	未结转原因	备注
第一名	1,000,000.00	借款未到期	
第二名	600,000.00	借款未到期	
第三名	450,000.00	借款未到期	
第四名	300,000.00	借款未到期	
第五名	160,000.00	借款未到期	
合计	2,510,000.00		

#### B:2017年12月末账龄超过一年的大额其他应付款：

单位名称	金额	未结转原因	备注
第一名	1,000,000.00	借款未到期	
第二名	800,000.00	借款未到期	
第三名	700,000.00	借款未到期	
第四名	600,000.00	借款未到期	
第五名	500,000.00	借款未到期	
合计	3,600,000.00		

## (二十二) 股本

### (1) 明细情况

投资者名称	期初		本期变动		期末	
	余额	占注册资 本比例	增加	减少	余额	占注册资 本比 例

方明	14,966,600.00	70.28%			14,966,600.00	70.28%
袁诚文	3,104,000.00	14.58%			3,104,000.00	14.58%
阮杰	96,000.00	0.45%			96,000.00	0.45%
程永绍	500,000.00	2.35%			500,000.00	2.35%
罗虹蛟	40,000.00	0.19%			40,000.00	0.19%
李凤梅	40,000.00	0.19%			40,000.00	0.19%
宁波金之路投资管理合伙企业（有限合伙）	1,833,400.00	8.61%			1,833,400.00	8.61%
朱丹枫	285,000.00	1.34%			285,000.00	1.34%
陈辉	220,000.00	1.03%			220,000.00	1.03%
张瀚町	210,000.00	0.99%			210,000.00	0.99%
合计	21,295,000.00	100.01%			21,295,000.00	100.00%

### （二十三）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	5,980,417.12			5,980,417.12
合计	5,980,417.12			5,980,417.12

### （二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,998,626.28			1,998,626.28
合计	1,998,626.28			1,998,626.28

### （二十五）未分配利润

项目	2018年度1-6月	2017年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,001,052.46	6,045,824.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	12,001,052.46	6,045,824.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1444432.28	6,683,684.00	
实收资本弥补亏损			
减：股改转入资本公积			
减：股票股利			
减：提取法定盈余公积		728,456.26	
期末未分配利润	13445484.74	12,001,052.46	

### （二十六）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本分类情况

服务名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,482,838.23	20,845,183.04	53,268,030.18	36,486,398.18
其他业务				
合计	32,482,838.23	20,845,183.04	53,268,030.18	36,486,398.18

## 2、主营业务（分类别）

服务名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有效单体提取物	23,189,881.83	13,539,726.07	44,951,483.43	28,417,685.48
标准提取物	2,617,162.55	1,614,834.14	4,867,341.32	4664804.24
其他	6,675,793.85	5,690,622.83	3,449,205.43	3,403,908.46
合计	32,482,838.23	20,845,183.04	53,268,030.18	36,486,398.18

## 3、主营业务（分地区类别）

地区名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	12,871,395.46	8,152,276.82	24,864,375.34	14,388,794.84
外销	19,611,442.77	12,692,906.22	28,403,654.84	22,097,603.34
合计	32,482,838.23	20,845,183.04	53,268,030.18	36,486,398.18

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

### A:2018年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,570,494.65	32.54%
第二名	3,145,086.06	9.68%
第三名	1,940,487.13	5.97%
第四名	1,870,270.08	5.76%
第五名	1,799,204.26	5.54%
合计	19,325,542.18	59.49%

## （二十七）税金及附加

项目	2017年发生额	2016年发生额	计缴标准
城市维护建设税	231,878.88	162,423.57	7%
教育费附加	99,376.66	69,610.10	3%

地方教育费附加	66,251.11	46,406.74	2%
印花税	8,891.51	13,141.80	0.08*0.03% / 0.05%
房产税	321,770.85	60,468.63	0.7*0.012%
土地使用税	28,337.50	28,337.50	5元/平方米
水利基金建设	0	0	1%
<b>合计</b>	<b>756,506.51</b>	<b>380,388.34</b>	

**(二十八) 销售费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	239,936.70	504,455.05
报关、运杂费	719,707.25	417,821.79
业务宣传费	248,600.00	50,029.95
广告费	209,194.24	34,465.50
业务招待费	1,800.00	484.00
佣金	422,835.91	603,807.00
差旅费	59,162.48	42,664.34
长期费用摊销	152,665.10	146,564.99
保险费	22,208.60	43,741.35
办公费	46,335.31	32,249.11
租赁费	191,985.81	260,628.64
其他		
<b>合计</b>	<b>2,314,431.40</b>	<b>2,136,911.72</b>

**(二十九) 管理费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	1,394,286.41	1,512,828.28
办公费	119,418.81	37,454.77
业务招待费	20,548.34	43,069.29
差旅费	267,625.56	133,133.54
物料消耗	53,783.80	87,064.44
折旧费	307,144.66	297,297.66
中介机构费	377,484.75	308,626.23
无形资产摊销	33,267.66	30,986.10
长期待摊费用	150,390.92	102,027.06
研发费	1,594,031.85	3,200,319.58
税费	11,280.00	118,656.44
福利费	73,748.29	
保险费	14,699.26	
租赁费	29,674.40	
水电费	1,614.84	

绿化费	16,100.00	
其他	12,366.50	21,530.52
合计	4,477,466.05	5,892,993.91

**(三十) 财务费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息支出	2,685,224.69	1,417,821.27
减：利息收入	11,375.82	3,251.45
汇兑损益	22,772.89	412,219.16
手续费和工本费	122,775.18	13,332.73
合计	2,819,396.94	1,840,121.71

**(三十一) 资产减值损失**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
坏账准备	-350,748.02	718,321.78
合计	-350,748.02	718,321.78

**(三十二) 营业外收入**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接收捐赠			
与企业日常活动相关的政府补助	132,982.82	264,435.42	132,982.82
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	427.27		427.27
合计	133,410.09	264,435.42	133,410.09

2018年1-6月政府补助明细：

补助项目	2018年1-6月发生额	与资产相关/收益相关
企业代扣代缴个税补贴	宁波市北仑区地方税务局	8,176.69
房土两税减征	宁波市北仑区地方税务局	88,806.13
北仑区企业专利专项资助经费	北仑区科学技术局	36,000.00
合计		132,982.82

**(三十三) 营业外支出**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出		16,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	67,341.78	641.27	67,341.78
其他	151,872.32	45,198.21	151,872.32
合计	219,214.10	61,839.48	219,214.10

**(三十四) 所得税费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,366.02	863,323.57
递延所得税调整		
合计	90,366.02	863,323.57

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2018年1-6月发生额
利润总额	1,534,798.30
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	230,219.75
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	-299,294.95
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	159,441.22
所得税费用	90,366.02

**(三十五) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益

持续经营净利润	1,444,432.28	1,444,432.28	5,259,915.17	5,259,915.17
终止经营净利润				
合计	1,444,432.28	1,444,432.28	5,259,915.17	5,259,915.17

**(三十六) 现金流量表附注****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
补贴收入	8,176.69	264,435.42
利息收入	11,404.29	3,251.45
往来款收到的现金	492305.71	
合计	511,886.69	267,686.87

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
销售费用、管理费用付现支出	7,020,293.17	2,238,780.37
营业外付现支出	550.00	36,000.00
手续费及其他支付的现金	20,701.95	13,332.73
往来款支付的现金	3,700,000.00	4,430,494.87
合计	10,741,545.12	6,718,607.97

**3、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
往来款收到的现金	0.00	3,950,000.00
合计	0.00	3,950,000.00

**4、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
往来款收到的现金	87,500.00	2,350,000.00
合计	87,500.00	2,350,000.00

**(三十七) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		



净利润	1,444,432.28	5,152,166.90
加：资产减值准备	-350,748.02	718,321.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,171,417.60	1,801,665.86
无形资产摊销	386,925.46	30,986.10
长期待摊费用摊销	547,350.48	241,655.43
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)	67,341.78	641.27
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)	2,685,224.69	1,417,821.27
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)	73,244.43	41,226.17
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)	5,577,023.59	-10,839,331.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,726,515.10	-12,734,348.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-363,316.28	4,813,412.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,512,380.91	-9,355,782.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,318,754.67	6,828,219.55
减：现金的期初余额	4,288,191.08	476,172.16
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	1,030,563.59	6,352,047.39

## 2、现金和现金等价物的构成：

项目	2018年6月余额	2017年6月余额
一、现金	5,318,754.67	6,828,219.55
其中：库存现金	13,105.35	3,089.19
可随时用于支付的银行存款	5,305,649.32	6,825,130.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,318,754.67	6,828,219.55

## (三十八) 外币货币性项目

外币货币性项目：

项目	期末余额（美元）	折算汇率	期末余额（人民币）
货币资金	16,668.16	6.6166	110,286.55

## 七、关联方及关联交易

### （一）关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：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。报告期内对关联方的认定标准为：在企业财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的或如果两方或多方同受一方控制，本公司将其视为关联方。

### （二）存在控制关系的关联方

公司实际控制人为方明，持有公司股份比例为 70.28%。任公司董事长和总经理，公司不存在母公司，全资设立子公司浙江康金生物技术有限公司、全资设立宁波中药制药股份有限公司美国子公司。

### （三）不存在控制关系的关联方

公司不存在控制关系的关联方主要为公司董事、监事、高级管理人员。不存在其他对公司形成共同控制、重大影响的公司，且公司未投资其他合营、联营公司。具体如下：

企业/自然人名称	关系	经济性质或类型
方明	股东、董事长、董事、总经理	自然人
宁波金之路投资管理合伙企业 (有限合伙)	股东	公司
赵丽娟	董事、副总经理	自然人
程炜	监事会主席	自然人
徐冉	董事	自然人
吴建明	监事	自然人
厉梦璐	监事	自然人
贝丹瑜	董事会秘书、董事	自然人
张九霞	财务总监	自然人

### （四）其他关联方情况

无。

## （五）关联方交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### （2） 关联托管情况

公司无需披露的关联托管事项。

### （3） 关联承包情况

公司无需披露的关联承包事项。

### （4） 关联租赁情况

公司无需披露的关联租赁事项。

### （5） 关联担保情况

1：2016年12月15日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签署了编号为33002886100116120002号《小企业授信额度合同》，额度为人民币200.00万元。借款期限为2017年12月8日起至2018年12月7日止。为方明、谢敏为担保人，为该《小企业授信额度合同》提供保证担保。

2：2017年3月20日，公司与浙江民泰商业银行宁波北仑支行签订了金额为200.00万元人民币的借款合同。借款期限为2017年3月20日起至2018年3月7日止。担保方式为：保证。贷款人与担保人就担保事项签订了编号为浙民泰商银高保字第BZ070717000062号担保合同。

3：2017年3月16日，公司与浙江民泰商业银行宁波北仑支行签订了金额为300.00万元人民币的借款合同，合同编号：浙民泰商银借字第DK070717000095号。借款期限为2017年3月16日起至2018年3月7日止。担保方式为：保证。贷款人与担保人就担保事项签订了编号为浙民泰商银高保字第BZ070717000062号担保合同。

4：2017年11月21日，公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波北仑支行签订了金额150万元的借款合同。借款期间为2017年11月1日至2018年11月1日。担保方式为：保证。贷款人与担保人，签署了编号为330321170224浙泰商银（高保）字第0026230789号《最高额保证合同》为公司2017年2月24日至2018年2月24日签订的全部主合同提供最高额保证担保，最高额保证金额为200.00万元整。

6：2017年2月22日，公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签署了编号为兴银甬出押

（额）字第小企业160014号《出口押汇额度合同》，出口押汇额度为人民币500.00万元。借款期限为2016年2月22日起至2018年2月21日止。谢敏为担保人，为该《出口押汇额度合同》提供保证担保。

7：2017年7月19日方明及其配偶谢敏为公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订编号为银信甬丽承字第177022号《银行承兑汇票承兑额度协议》，银行承兑汇票额度300万元整无偿提供保证担保，额度核定使用有效期自2017年7月19日至2018年7月19日。

#### （6） 关联借款情况

#### （六） 关联方资产转让、债务重组情况

公司无需披露的关联方资产转让、债务重组事项。

#### （七） 关联方应收应付款项

##### （1） 公司应付关联方款项

应付单位名称	期末余额	
	金额	坏账准备
方明（其他应付款）	5,480,000.00	
合计	5,480,000.00	

## 八、或有事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项说明

本期无其他重要事项说明。

## 十二、母公司财务报表的重要项目附注

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,064,513.54	97.36	1,729,529.66	31,334,983.88
组合 1（按账龄计提的应收账款）	33,064,513.54	97.36	1,729,529.66	31,334,983.88
组合 2（应收关联方款项）				
组合小计	33,064,513.54	97.36	1,729,529.66	31,334,983.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	896,608.18	2.64	896,608.18	
合计	33,961,121.72	100.00	2,626,137.84	31,334,983.88

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,965,376.56	97.86	2,150,897.48	38,814,479.08
组合 1（按账龄计提的应收账款）	40,965,376.56	97.86	2,150,897.48	38,814,479.08
组合 2（应收关联方款项）				
组合小计	40,965,376.56	97.86	2,150,897.48	38,814,479.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	896,608.18	2.14	896,608.18	
合计	41,861,984.74	100.00	3,047,505.66	38,814,479.08

应收账款种类的说明：

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		
	账面金额	坏账准备	坏账准备
		计提比例（%）	
1年以内（含1年，下同）	31,860,423.95	5	1,593,021.20
1—2年	882,099.59	10	88,209.96
2—3年	321,990.00	15	48,298.50
3—4年			
合计	33,064,513.54		1,729,529.66

(续)

账龄	期初余额		
	账面金额	坏账准备	坏账准备
		计提比例 (%)	
1年以内(含1年,下同)	39,234,793.46	5	1,961,739.67
1-2年	1,408,593.10	10	140,859.31
2-3年	321,990.00	15	48,298.50
3-4年			
<b>合计</b>	<b>40,965,376.56</b>		<b>2,150,897.48</b>

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收帐款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
MAUBARA	896,608.18	896,608.18	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>896,608.18</b>	<b>896,608.18</b>	<b>100.00</b>	

(续)

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
MAUBARA	896,608.18	896,608.18	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>896,608.18</b>	<b>896,608.18</b>	<b>100.00</b>	

## 2、计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年计提坏账准备金额0.00元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

## 3、实际核销的应收账款情况

无。

## 4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

### A：2018年6月30日应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	货款	6,380,387.38	1年以内	18.79
第二名	非关联方	货款	4,451,516.00	1年以内	13.11
第三名	非关联方	货款	2,994,562.60	1年以内	8.82
第四名	非关联方	货款	2,067,400.00	1年以内	6.09
第五名	非关联方	货款	1,284,458.00	1年以内	3.78
合计			17,178,323.98		50.59

### B: 2017年12月31日应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	货款	8,071,567.16	1年以内	19.28
第二名	非关联方	货款	4,451,516.00	1年以内	10.63
第三名	非关联方	货款	4,143,277.15	1年以内	9.90
第四名	非关联方	货款	2,912,600.00	1年以内	6.96
宁波中药美国公司	关联方	货款	2,750,963.54	1年以内	6.57
合计			22,329,923.85		53.34

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,471,996.28	86.10	2,471,996.28	
按组合计提坏账准备的应收账款	399,234.72	13.90		399,234.72
组合1(按账龄计提的应收账款)				
组合2(应收关联方款项)	399,234.72	13.90		399,234.72
组合小计	399,234.72	13.90		399,234.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,871,231.00	100.00	2,471,996.28	399,234.72

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,471,996.28	87.90	2,471,996.28	
按组合计提坏账准备的应收账款	340,358.00	12.10		340,358.00
组合 1（按账龄计提的应收账款）				
组合 2（应收关联方款项）	340,358.00	12.10		340,358.00
组合小计	340,358.00	12.10		340,358.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>2,812,354.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,471,996.28</b>	<b>340,358.00</b>

其他应收帐款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
浙江劳克斯铝轮有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回
Herboveda India	1,521,996.28	1,521,996.28	100.00	预计无法收回
合计	2,471,996.28	2,471,996.28	100.00	

(续)

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏帐准备	计提比例(%)	计提理由
浙江劳克斯铝轮有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回
Herboveda India	1,521,996.28	1,521,996.28	100.00	预计无法收回
合计	2,471,996.28	2,471,996.28	100.00	

## 2、计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 0.00 元；转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、实际核销的其他应收账款情况

无。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况



**A：2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,521,996.28	4-5年	53.01	往来款
第二名	非关联方	950,000.00	4-5年	33.09	往来款
第三名	非关联方	52,000.00	1年以内	1.81	备用金
第四名	非关联方	28,055.50	1年以内	0.98	备用金
第五名	非关联方	27,329.83	1年以内	0.95	备用金
合计		2,579,381.61		89.84	

**B：2017年其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,521,996.28	4-5年	54.12	往来款
第二名	非关联方	950,000.00	4-5年	33.78	往来款
贝丹瑜	关联方	81,590.91	1年以内	2.90	备用金
第四名	非关联方	52,000.00	1年以内	1.85	备用金
方明	关联方	46,322.00	1年以内	1.65	备用金
合计		2,651,909.19		94.30	

**(三) 长期股权投资**

项目	账面余额	期末数减值准备	账面价值	账面余额	期初减值准备	账面价值
对子公司投资	8,455,500.00		8,455,500.00			

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本分类情况**

服务名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,070,314.34	18,432,659.15	53,268,030.18	36,486,398.18
其他业务				
合计	30,070,314.34	18,432,659.15	53,268,030.18	36,486,398.18

**2、主营业务（分类别）**

服务名称	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有效单体提取物	23,189,881.83	13,539,726.07	44,951,483.43	28,417,685.48
标准提取物	2,617,162.55	1,614,834.14	4,867,341.32	4,664,804.24
其他	4,263,269.96	3,278,098.94	3,449,205.43	3,403,908.46
合计	30,070,314.34	18,432,659.15	58,135,371.50	36,486,397.18

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

#### A:2018年6月30日公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,894,955.48	36.23
第二名	3,195,212.70	10.63
第三名	2,094,000.00	6.96
第四名	2,039,968.42	6.78
第五名	1,836,000.00	6.11
合计	20,060,136.60	66.71

#### B:2017年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,819,924.07	9.33
第二名	4,813,741.49	5.09
第三名	4,477,777.78	4.74
第四名	4,339,928.20	4.59
第五名	1,880,769.23	1.99
合计	24,332,140.77	25.74

## 十三、其他补充资料

### (一)非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67341.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	132,982.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-151,445.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-85,804.01
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		-12,870.60
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额		-72,933.41

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	本期加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	3.42%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59%

每股收益	2018年
基本每股收益	0.07
稀释每股收益	0.07

### 2. 计算过程

项目	序号	2017年
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,444,432.28
非经常性损益	B	-72,933.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,517,365.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	41,275,095.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	无	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$ $\pm I \times J/K$	1,993,263.65
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.59%

### （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1 利润数据分析

项目	2018年01-06月	占利润总额比重	2017年01-06月	变动比例	变动原因
营业收入	32,482,838.23	2116.42%	53,268,030.18	-39.02%	成立了全资子公司浙江康金生物技术有限公司，收购浙江安新德生物技术有限公司，占用了流动资金，导致主要产品原料备货不足，加上第一季度是行业的淡季，营业收入比同期减少。
营业成本	20,845,183.04	1358.17%	36,486,398.18	-42.87%	公司主打产品姜黄提取物工艺得到了进一步改进和提升，降低了成本；另外随着销售额的减少营业成本同比降低。
财务费用	2,819,396.94	183.70%	1,840,121.71	53.22%	2017年6月新增的方明持有公司股份质押的1500万借款产生的利息费用增加所致。

营业利润	1,620,602.31	105.59%	5,812,894.53	-72.12%	本期营业收入较去年同期减少 39.02%，但同期期间费用基本持平，相应的利润减少。
营业外收入	133,410.09	8.69%	264,435.42	-49.55%	上年营业外收入主要是收到一笔政府补助促进产业结构调整专项资金扶持补贴款 26 万元。
营业外支出	219,214.10	14.28%	61,839.48	254.49%	纳税自查补缴了原应计入房产原值的土建装修部份的房产税 116,785.05 元
利润总额	1,534,798.30	100.00%	6,015,490.47	-74.49%	系利润表各项目综合变动影响所致

## 2 资产负债数据分析

项 目	2018 年 6 月 30 日	占总资产比重	2017 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
在建工程	309,829.98	0.24%	229,693.91	34.89%	办公楼装修投入。
应付账款	13,714,115.04	10.72%	20,943,045.38	-34.52%	支付应付货款
预收款项	831,301.61	0.65%	1,700.00	48800.09%	收到的预收货款增加所致。
应交税费	-507,195.61	-0.40%	113,485.00	-546.93%	全资子公司浙江康金生物技术有限公司购入厂房设备等，收到增值税专用发票进项税额 937994.62 元。
其他应付款	17,864,509.16	13.97%	26,269,824.66	-32.00%	归还股权质押借款。

## 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 08 月 22 日批准报出。

宁波中药制药股份有限公司

2018 年 08 月 22 日