

海南双成药业股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 08 月

海南双成药业股份有限公司

2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 78,740,098.89 | 31,712,607.07 |
| 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 | 7,662,476.50 | 16,753,891.73 |
| 应收账款 | 49,667,029.14 | 67,003,406.74 |
| 预付款项 | 7,238,192.16 | 2,267,993.12 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 4,620,000.00 |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 43,576,462.91 | 151,407,792.72 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 147,478,408.65 | 119,865,092.24 |
| 持有待售的资产 | | 2,645,648.22 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 188,907,986.82 | 161,658,380.19 |
| 流动资产合计 | 523,270,655.07 | 557,934,812.03 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 654,935,967.96 | 428,696,370.91 |
| 在建工程 | 17,477,750.19 | 250,825,891.23 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 73,553,500.20 | 78,816,812.05 |
| 开发支出 | 23,980,062.90 | 22,333,354.60 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,178,105.06 | 3,738,043.91 |
| 递延所得税资产 | 1,167,510.46 | 1,167,510.46 |
| 其他非流动资产 | 32,701,038.90 | 33,601,081.87 |
| 非流动资产合计 | 806,993,935.67 | 819,179,065.03 |
| 资产总计 | 1,330,264,590.74 | 1,377,113,877.06 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | | 616,742.95 |
| 应付账款 | 97,657,020.59 | 79,874,665.37 |
| 预收款项 | 3,929,122.65 | 4,886,449.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,436,864.49 | 5,163,202.90 |
| 应交税费 | 3,488,330.91 | 8,804,991.54 |
| 应付利息 | 507,800.00 | 600,008.34 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 98,947,198.99 | 100,673,632.95 |
| 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 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 206,966,337.63 | 200,619,693.98 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 345,500,000.00 | 367,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 9,819,904.10 | 13,962,789.31 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 32,274,352.71 | 32,754,465.81 |
| 递延所得税负债 | 1,071,257.03 | 1,071,257.03 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 388,665,513.84 | 414,788,512.15 |
| 负债合计 | 595,631,851.47 | 615,408,206.13 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 405,000,000.00 | 405,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 338,749,776.51 | 338,748,205.75 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 516.13 | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,153,440.48 | 34,153,440.48 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -205,311,602.47 | -186,504,272.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 572,592,130.65 | 591,397,373.34 |
| 少数股东权益 | 162,040,608.62 | 170,308,297.59 |
| 所有者权益合计 | 734,632,739.27 | 761,705,670.93 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,330,264,590.74 | 1,377,113,877.06 |

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 38,624,556.34 | 27,759,919.68 |
| 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 | 7,662,476.50 | 11,263,483.73 |
| 应收账款 | 41,010,935.93 | 61,061,840.49 |
| 预付款项 | 7,044,446.41 | 2,210,116.37 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 4,620,000.00 |
| 其他应收款 | 67,314,391.25 | 177,315,402.96 |
| 存货 | 45,402,787.56 | 38,107,520.74 |

| | | |
|------------------------|----------------|------------------|
| 持有待售的资产 | | 2,645,648.22 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 148,910,000.00 | 143,750,000.00 |
| 流动资产合计 | 355,969,593.99 | 468,733,932.19 |
| 非流动资产： | | |
| 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 | 220,014,790.68 | 219,939,017.68 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 282,632,023.76 | 286,470,671.72 |
| 在建工程 | 4,163,834.73 | 13,804,642.25 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 19,031,258.18 | 23,752,172.23 |
| 开发支出 | 23,980,062.90 | 22,333,354.60 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,178,105.06 | 3,738,043.91 |
| 递延所得税资产 | 520,384.63 | 520,384.63 |
| 其他非流动资产 | 1,521,034.01 | 1,226,631.48 |
| 非流动资产合计 | 555,041,493.95 | 571,784,918.50 |
| 资产总计 | 911,011,087.94 | 1,040,518,850.69 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | | 616,742.95 |
| 应付账款 | 4,388,864.62 | 6,016,049.13 |
| 预收款项 | 1,668,496.07 | 2,432,449.91 |
| 应付职工薪酬 | 1,680,844.14 | 3,939,100.58 |
| 应交税费 | 1,875,551.18 | 7,389,558.84 |

| | | |
|-------------|-----------------|------------------|
| 应付利息 | 266,475.00 | 305,055.56 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 114,525,828.73 | 198,075,158.96 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 124,406,059.74 | 218,774,115.93 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 148,500,000.00 | 170,000,000.00 |
| 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 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 31,457,058.17 | 31,923,318.81 |
| 递延所得税负债 | 1,071,257.03 | 1,071,257.03 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 181,028,315.20 | 202,994,575.84 |
| 负债合计 | 305,434,374.94 | 421,768,691.77 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 405,000,000.00 | 405,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 313,444,358.45 | 313,444,358.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,153,440.48 | 34,153,440.48 |
| 未分配利润 | -147,021,085.93 | -133,847,640.01 |
| 所有者权益合计 | 605,576,713.00 | 618,750,158.92 |
| 负债和所有者权益总计 | 911,011,087.94 | 1,040,518,850.69 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 176,747,825.19 | 76,431,949.55 |
| 其中：营业收入 | 176,747,825.19 | 76,431,949.55 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 206,113,625.91 | 95,068,360.40 |
| 其中：营业成本 | 60,517,335.20 | 32,123,021.82 |
| 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 | 5,010,160.79 | 3,335,928.19 |
| 销售费用 | 92,941,545.33 | 14,753,470.18 |
| 管理费用 | 39,935,604.73 | 33,874,610.20 |
| 财务费用 | 7,680,398.76 | 11,134,468.88 |
| 资产减值损失 | 28,581.10 | -153,138.87 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 856,187.56 | -457,615.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -465,900.39 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -139,498.57 | |
| 其他收益 | 1,175,941.30 | 937,707.74 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -27,473,170.43 | -18,156,318.56 |
| 加：营业外收入 | 495,894.61 | 63,637.20 |
| 减：营业外支出 | 99,240.46 | 149,079.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -27,076,516.28 | -18,241,761.14 |
| 减：所得税费用 | | |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -27,076,516.28 | -18,241,761.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -27,076,516.28 | -18,241,761.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -18,807,329.58 | -17,541,015.01 |
| 少数股东损益 | -8,269,186.70 | -700,746.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 516.13 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 516.13 | |
| （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 | 516.13 | |
| 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 | 516.13 | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -27,076,000.15 | -18,241,761.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -18,806,813.45 | -17,541,015.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -8,269,186.70 | -700,746.13 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.05 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益 | -0.05 | -0.04 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 137,633,988.34 | 81,465,713.58 |
| 减：营业成本 | 27,644,245.34 | 31,929,232.81 |
| 税金及附加 | 3,434,591.27 | 1,856,022.04 |
| 销售费用 | 90,085,654.51 | 13,684,102.57 |
| 管理费用 | 26,666,575.24 | 25,784,235.57 |
| 财务费用 | 4,711,130.24 | 7,886,319.65 |
| 资产减值损失 | 87,031.28 | -78,419.90 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 532,480.38 | -465,900.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -465,900.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -139,250.73 | |
| 其他收益 | 1,056,960.64 | 937,707.74 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -13,545,049.25 | 876,028.19 |
| 加：营业外收入 | 471,443.79 | 34,011.96 |
| 减：营业外支出 | 99,840.46 | 144,623.87 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -13,173,445.92 | 765,416.28 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -13,173,445.92 | 765,416.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -13,173,445.92 | 765,416.28 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）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 | -13,173,445.92 | 765,416.28 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 219,365,274.65 | 70,585,463.90 |
| 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 | 105,204.65 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,280,169.13 | 14,313,845.47 |
| 经营活动现金流入小计 | 228,750,648.43 | 84,899,309.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 18,251,094.17 | 107,140,336.43 |
| 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 | 26,868,499.60 | 25,652,325.69 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | 24,784,135.66 | 13,595,067.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 143,764,286.21 | 30,904,421.97 |
| 经营活动现金流出小计 | 213,668,015.64 | 177,292,151.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,082,632.79 | -92,392,842.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 350,530,000.00 | 124,130,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,696,719.16 | 4,808,930.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 80,000.00 |
| 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 | 77,116.00 | 827,472.52 |
| 投资活动现金流入小计 | 353,303,835.16 | 129,846,402.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,214,396.85 | 23,751,788.71 |
| 投资支付的现金 | 265,690,000.00 | 133,000,000.00 |
| 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 | 42,206.05 | |
| 投资活动现金流出小计 | 278,946,602.90 | 156,751,788.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 74,357,232.26 | -26,905,386.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 200,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 200,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 220,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 420,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 53,546,689.00 | 301,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,783,985.55 | 7,331,749.99 |
| 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 | 4,564,728.00 | 5,425,928.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 67,895,402.55 | 314,257,677.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -67,895,402.55 | 105,742,322.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 51,465.29 | -11,741.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 21,595,927.79 | -13,567,648.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 31,589,258.48 | 23,411,245.99 |

| | | |
|----------------|---------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 53,185,186.27 | 9,843,597.82 |
|----------------|---------------|--------------|

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 170,942,250.80 | 77,420,939.09 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,982,695.06 | 9,482,346.24 |
| 经营活动现金流入小计 | 174,924,945.86 | 86,903,285.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 18,251,094.17 | 25,979,380.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,771,682.59 | 19,849,361.85 |
| 支付的各项税费 | 23,426,488.70 | 11,748,340.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 97,538,051.35 | 24,279,252.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 159,987,316.81 | 81,856,335.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,937,629.05 | 5,046,949.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 299,630,000.00 | 107,130,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,363,997.49 | 4,705,597.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,727,074.63 |
| 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 | | 42,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 301,993,997.49 | 161,062,672.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,625,097.81 | 7,281,451.70 |
| 投资支付的现金 | 194,865,773.00 | 121,000,000.00 |
| 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 | | 96,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 197,490,870.81 | 224,781,451.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 104,503,126.68 | -63,718,779.46 |
| 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 | | 354,760,000.00 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 354,760,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 103,546,689.00 | 301,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,903,857.79 | 3,282,852.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 108,450,546.79 | 304,782,852.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -108,450,546.79 | 49,977,147.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,223.69 | -11,741.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 10,987,985.25 | -8,706,424.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 27,636,571.09 | 15,944,188.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38,624,556.34 | 7,237,763.57 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 405,000,000.00 | | | | 338,748,205.75 | | | | 34,153,440.48 | | -186,504,272.89 | 170,308,297.59 | 761,705,670.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 405,000,000.00 | | | | 338,748,205.75 | | | | 34,153,440.48 | | -186,504,272.89 | 170,308,297.59 | 761,705,670.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 1,570.76 | | 516.13 | | | | -18,807,329.58 | -8,267,688.97 | -27,072,931.66 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------|--|---------------|--|--|-----------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 516.13 | | | | | -18,807,329.58 | -8,269,186.70 | -27,076,000.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | 1,570.76 | | | | | | | 1,497.73 | 3,068.49 |
| 四、本期期末余额 | 405,000,000.00 | | | | 338,749,776.51 | 516.13 | | 34,153,440.48 | | | -205,311,602.47 | 162,040,608.62 | 734,632,739.27 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|-----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 405,000,000.00 | | | | 306,793,273.54 | | | | | 34,153,440.48 | | -192,819,086.51 | | 553,127,627.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 405,000,000.00 | | | | 306,793,273.54 | | | | | 34,153,440.48 | | -192,819,086.51 | | 553,127,627.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 30,110,738.48 | | | | | | | -17,541,015.01 | 174,455,583.88 | 187,025,307.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 30,110,738.48 | | | | | | | -17,541,015.01 | -700,746.13 | 11,868,977.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 175,156,330.01 | 175,156,330.01 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 190,701,308.00 | 190,701,308.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | -15,544,977.99 | -15,544,977.99 |
| （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. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 405,000,000.00 | | | | 336,904,012.02 | | | 34,153,440.48 | | -210,360,101.52 | 174,455,583.88 | 740,152,934.86 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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 | 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 | 405,000,000.00 | | | | 313,444,358.45 | | | | 34,153,440.48 | -133,847,640.01 | 618,750,158.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 405,000,000.00 | | | | 313,444,358.45 | | | | 34,153,440.48 | -133,847,640.01 | 618,750,158.92 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| | 000.00 | | | | 58.45 | | | | 0.48 | 7,640.01 | 58.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -13,173,445.92 | -13,173,445.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -13,173,445.92 | -13,173,445.92 |
| （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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 405,000,000.00 | | | | 313,444,358.45 | | | | 34,153,440.48 | -147,021,085.93 | 605,576,713.00 |

上年金额

单位：元

| 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 | 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 | 405,000,000.00 | | | | 306,732,291.22 | | | | 34,153,440.48 | -162,567,913.25 | 583,317,818.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 405,000,000.00 | | | | 306,732,291.22 | | | | 34,153,440.48 | -162,567,913.25 | 583,317,818.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 5,012,383.56 | | | | | 765,416.28 | 5,777,799.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 765,416.28 | 5,777,799.84 |
| （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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|-----------------|----------------|--|
| 资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 5,012,383.56 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 405,000,000.00 | | | | 311,744,674.78 | | | 34,153,440.48 | -161,802,496.97 | 589,095,618.29 | |

三、公司基本情况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经海南省商务厅《关于海南双成药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（琼商务更字[2010]249号）批准，由海南双成药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2010年11月4日经海南省工商行政管理局核准注册，设立时注册资本人民币9,000万元。

2012年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]874号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度、2014年度以资本公积转增股本后，截止2018年06月30日，本公司注册资本为人民币40,500万元。本公司统一社会信用代码：9146000072122491XG；法定代表人：王成栋；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。本公司实际控制人为王成栋王荧璞父子。公司股票简称“双成药业”，股票代码：002693。

本公司属医药制造业，经营范围：注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、原料药的研究、开发、生产、销售；化工产品（专营除外）、普通机械设备的生产销售；药品研发项目的咨询和转让；自有房屋租赁；转让、出租自有专利、非专利技术及商标（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。

公司主要产品有：基泰（品名）注射用胸腺法新、注射用左卡尼汀、注射用肌苷、注射用盐酸克林霉素、注射用维生素B6、注射用泮托拉唑钠、注射用法莫替丁、注射用阿奇霉素、注射用生长抑素、注射用环磷腺苷等。

本财务报表经公司董事会于2018年8月27日批准报出。

截止2018年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| |
|--------------|
| 海南维乐药业有限公司 |
| 宁波双成药业有限公司 |
| 维乐药业（香港）有限公司 |
| 双成药业欧洲有限公司 |

详见九、在其他主体中的权益

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司在本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注五、11），存货的计价方法（附注五、12）、固定资产折旧（附注五、16）、收入的确认时点（附注五、28）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年06月30日的财务状况、2018年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发

生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初

始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，将原直接计入所有者权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。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单体公司应收款项期末余额前五名 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按照应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项，归入账龄分析法计提坏账。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|--|----------|
| 组合 1: 账龄组合: 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用特征风险特征的应收款项 | 账龄分析法 |
| 组合 2: 关联方组合: 纳入合并财务报表范围的内部应收款项 | 不计提坏账准备 |
| 组合 3: 无风险组合: 特殊应收款项没有回收风险的应收款项 | 个别认定 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 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） | 1.00% | 1.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | 50.00% | 50.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------------------------|----------|-----------|
| 关联方组合：纳入合并财务报表范围的内部应收款项 | 0.00% | 0.00% |
| 无风险组合：特殊应收款项没有回收风险的应收款项 | 个别认定 | 个别认定 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 按应收款项余额的 100% 计提坏账准备。单项测试未减值的应收款项，归入账龄分析法计提坏账 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

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

够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|--------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5-30 | 5 | 19.00-3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-8 | 5 | 31.67-11.88% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00% |

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、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，确认为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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

本公司内部研究开发项目研究阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目开始至完成工艺交接的期间确认为研究阶段。

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。本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目完成工艺交接后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

4、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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- （2）委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- （3）委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

20、长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该

资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外），则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授

予的替代权益工具进行处理。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司销售收入确认的具体标准：

（1）境内销售收入

A. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件；

B. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

（2）境外销售收入

国外销售收入一般采用先款后货方式。

按照合同约定货物发出、报关离境并取得海关确认的放行单后确认收入。

2、提供劳务

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。本公司根据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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

产使用权收入。

公司让渡资产使用权收入确认的具体标准：

- (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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|-------------------|
| 增值税 | 销项税额减去可抵扣的进项税额 | 17%、16% |
| 城市维护建设税 | 实际应缴纳的流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、16.5%、24% |
| 教育费附加 | 实际应缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际应缴纳的流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 海南双成药业股份有限公司 | 15% |
| 海南维乐药业有限公司 | 25% |
| 宁波双成药业有限公司 | 25% |
| 维乐药业（香港）有限公司 | 16.5% |
| 双成药业欧洲有限公司 | 24% |

2、税收优惠

公司本部在2014年通过了高新技术企业认定，取得了GR201446000014号高新技术企业证书，2017年高新认证证书到期，公司进行了重新申请，2017年11月获得了GR201746000087号高新技术企业证书，认定后三年企业所得税按15%比例计算缴纳。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 34,503.20 | 23,481.01 |
| 银行存款 | 53,150,683.07 | 31,560,196.27 |
| 其他货币资金 | 25,554,912.62 | 128,929.79 |
| 合计 | 78,740,098.89 | 31,712,607.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 177,751.54 | |

其他说明

期末使用受限的其他货币资金情况

| 项目 | 金额 | 所有权或使用权受限制的原因 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 25,554,912.62 | 进口药品信用证保证金 |

注:期末其他货币资金系维乐药业进口药品信用证保证金，未作为现金及现金等价物反映。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 7,662,476.50 | 16,753,891.73 |
| 合计 | 7,662,476.50 | 16,753,891.73 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,538,774.96 | |
| 合计 | 1,538,774.96 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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 | 50,689,613.25 | 100.00% | 1,022,584.11 | 2.02% | 49,667,029.14 | 67,910,943.86 | 100.00% | 907,537.12 | 1.34% | 67,003,406.74 |
| 合计 | 50,689,613.25 | 100.00% | 1,022,584.11 | 2.02% | 49,667,029.14 | 67,910,943.86 | 100.00% | 907,537.12 | 1.34% | 67,003,406.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 45,397,173.03 | 453,971.73 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 5,098,603.06 | 509,860.31 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 190,832.56 | 57,249.77 | 30.00% |
| 3 年以上 | 3,004.60 | 1,502.30 | 50.00% |
| 合计 | 50,689,613.25 | 1,022,584.11 | 2.02% |

确定该组合依据的说明：

详见第十一节财务报告附注五、重要会计政策和会计估计“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 115,046.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 序号 | 客户名称 | 期末余额 | | |
|----|------|---------------|----------------|------------|
| | | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 1 | 客户A | 8,890,977.20 | 17.54% | 88,909.77 |
| 2 | 客户B | 2,946,282.11 | 5.81% | 29,462.82 |
| 3 | 客户C | 2,712,455.52 | 5.35% | 27,124.56 |
| 4 | 客户D | 2,518,528.32 | 4.97% | 25,185.28 |
| 5 | 客户E | 2,339,301.00 | 4.61% | 23,393.01 |
| 合计 | -- | 19,407,544.15 | 38.29% | 194,075.44 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 7,185,308.15 | 99.27% | 2,082,808.61 | 91.84% |
| 1至2年 | 52,884.01 | 0.73% | 179,449.51 | 7.91% |
| 2至3年 | | | 5,735.00 | 0.25% |
| 合计 | 7,238,192.16 | -- | 2,267,993.12 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额 | |
|---------------|--------------|------------|--|
| | | 合计数的比例 (%) | |
| 连云港吉荣会展服务有限公司 | 1,659,340.00 | 22.92 | |
| 重庆月云尘企业营销策划中心 | 1,037,250.00 | 14.33 | |
| 重庆贝子冠企业营销策划中心 | 1,000,000.00 | 13.82 | |
| 重庆滔罗克企业营销策划中心 | 938,760.00 | 12.97 | |
| 重庆严净安企业营销策划中心 | 380,210.00 | 5.25 | |
| 合计 | 5,015,560.00 | 69.29 | |

其他说明：

无。

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|--------------|
| 杭州澳亚生物技术有限公司 | | 4,620,000.00 |
| 合计 | | 4,620,000.00 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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其他应收款 | 44,021,770.66 | 100.00% | 445,307.75 | 1.01% | 43,576,462.91 | 151,939,566.36 | 100.00% | 531,773.64 | 0.35% | 151,407,792.72 |
| 合计 | 44,021,770.66 | 100.00% | 445,307.75 | 1.01% | 43,576,462.91 | 151,939,566.36 | 100.00% | 531,773.64 | 0.35% | 151,407,792.72 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 10,586,287.76 | 105,862.88 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 1,881,000.00 | 188,100.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 66,982.90 | 20,094.87 | 30.00% |
| 3 年以上 | 262,500.00 | 131,250.00 | 50.00% |
| 合计 | 12,796,770.66 | 445,307.75 | 3.48% |

确定该组合依据的说明：

详见第十一节财务报告附注五、重要会计政策和会计估计“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

采用个别认定计提坏账准备的无风险组合其他应收款：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提原因 |
|------------------|---------------|------|---|
| 杭州奥鹏投资管理有限公司 | 20,000,000.00 | 不计提 | 杭州奥亚生物技术有限公司股权转让款，回收风险单项认定，奥鹏投资以其所持奥亚生物24%股权向公司提供的质押担保，到期不能收回可能性极小。 |
| 宁波杭州湾新区开发建设管理委员会 | 11,225,000.00 | 不计提 | 土地开发项目保证金及施工保证金，到期不能退回的可能性极小 |
| 合计 | 31,225,000.00 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 86,465.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收股权转让款 | 20,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 政府项目开发保证金 | 11,225,000.00 | 11,325,000.00 |
| 其他保证金 | 2,202,882.90 | 2,479,668.90 |

| | | |
|-------|---------------|----------------|
| 应收返回款 | 7,846,102.19 | 7,846,102.19 |
| 其他 | 326,585.57 | 288,795.27 |
| 融资租赁 | 2,421,200.00 | 0.00 |
| 合计 | 44,021,770.66 | 151,939,566.36 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------|-------------|------------------|------------|
| 杭州奥鹏投资管理有限公司 | 股权转让款 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 45.43% | |
| 宁波杭州湾新区开发建设管理委员会 | 保证金 | 11,225,000.00 | 2-3 年 3 年以上 | 25.50% | |
| 福建朗创药业有限公司 | 应收返回款 | 7,846,102.19 | 1 年以内 | 17.82% | 78,461.02 |
| 上海拓领洁净工程有限公司 | 融资租赁 | 2,421,200.00 | 1 年以内 | 5.50% | 24,212.00 |
| 平安国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 1,878,000.00 | 1-2 年 | 4.27% | 187,800.00 |
| 合计 | -- | 43,370,302.19 | -- | 98.52% | 290,473.02 |

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 23,556,281.31 | | 23,556,281.31 | 18,094,348.18 | 0.00 | 18,094,348.18 |
| 在产品 | 5,698,349.94 | | 5,698,349.94 | 5,245,364.70 | 0.00 | 5,245,364.70 |
| 库存商品 | 114,172,345.72 | 2,232,943.42 | 111,939,402.30 | 95,748,409.99 | 4,618,423.37 | 91,129,986.62 |
| 周转材料 | 4,661,267.01 | | 4,661,267.01 | 4,409,131.73 | | 4,409,131.73 |
| 在途物资 | 1,623,108.09 | | 1,623,108.09 | 986,261.01 | | 986,261.01 |
| 合计 | 149,711,352.07 | 2,232,943.42 | 147,478,408.65 | 124,483,515.61 | 4,618,423.37 | 119,865,092.24 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 0.00 | | | | | |
| 在产品 | 0.00 | | | | | |
| 库存商品 | 4,618,423.37 | | | 2,385,479.95 | | 2,232,943.42 |
| 合计 | 4,618,423.37 | | | 2,385,479.95 | | 2,232,943.42 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

8、持有待售

无。

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 16,497,986.82 | 14,408,380.19 |
| 理财产品 | 172,410,000.00 | 147,250,000.00 |
| 合计 | 188,907,986.82 | 161,658,380.19 |

其他说明：

无。

10、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 285,403,413.65 | 248,485,735.69 | 4,964,740.18 | 6,312,936.98 | 545,166,826.50 |
| 2.本期增加金额 | 114,746,906.83 | 129,848,618.23 | | 1,396,837.17 | 245,992,362.23 |
| (1) 购置 | | 1,313,123.91 | | 218,087.23 | 1,531,211.14 |
| (2) 在建工程转入 | 114,746,906.83 | 128,535,494.32 | | 1,178,749.94 | 244,461,151.09 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | 368,612.81 | 9,188.03 | 30,095.76 | 407,896.60 |
| (1) 处置或报废 | | 368,612.81 | 9,188.03 | 30,095.76 | 407,896.60 |
| 4.期末余额 | 400,150,320.48 | 377,965,741.11 | 4,955,552.15 | 7,679,678.39 | 790,751,292.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 31,200,929.42 | 77,327,843.84 | 3,747,828.89 | 4,193,853.44 | 116,470,455.59 |
| 2.本期增加金额 | 5,532,931.90 | 13,457,436.55 | 183,924.23 | 530,328.64 | 19,704,621.32 |
| (1) 计提 | 5,532,931.90 | 13,457,436.55 | 183,924.23 | 530,328.64 | 19,704,621.32 |
| 3.本期减少金额 | | 328,641.23 | 8,728.63 | 22,382.88 | 359,752.74 |
| (1) 处置或报废 | | 328,641.23 | 8,728.63 | 22,382.88 | 359,752.74 |
| 4.期末余额 | 36,733,861.32 | 90,456,639.16 | 3,923,024.49 | 4,701,799.20 | 135,815,324.17 |
| 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 | 363,416,459.16 | 287,509,101.95 | 1,032,527.66 | 2,977,879.19 | 654,935,967.96 |
| 2.期初账面价值 | 254,202,484.23 | 171,157,891.85 | 1,216,911.29 | 2,119,083.54 | 428,696,370.91 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|----------------------|
| (宁波双成) 门卫二 | 55,039.50 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 门卫一 | 192,419.30 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 质检研发中试车间 | 25,802,336.33 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 综合楼 | 28,679,299.25 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 宿舍楼一 | 25,672,096.49 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |

| | | |
|----------------|---------------|----------------------|
| (宁波双成) 危险品库 | 847,074.03 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 动力车间 | 7,818,529.01 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 职工活动中心 | 9,684,278.05 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 注射剂车间一 | 17,908,086.14 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| (宁波双成) 固体制剂车间一 | 20,415,831.61 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| 新建厂房附属后勤建设 | 22,595,393.15 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |
| 冻干粉针制剂四车间 | 18,619,701.86 | 已提交完成办理不动产的资料, 正在办理中 |

其他说明

无。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（宁波项目一期工程） | 13,313,915.46 | | 13,313,915.46 | 237,021,248.98 | | 237,021,248.98 |
| 原料药精馏项目二期（DMF 溶剂回收项目） | 0.00 | | 0.00 | 9,640,807.52 | | 9,640,807.52 |
| 废水处理工程 | 4,163,834.73 | | 4,163,834.73 | 4,163,834.73 | | 4,163,834.73 |
| 合计 | 17,477,750.19 | | 17,477,750.19 | 250,825,891.23 | | 250,825,891.23 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|-------------|------|---------------|--------------|----------|------|
| 抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（宁波项目一期工程） | 1,186,650,000.00 | 237,021,248.98 | 11,559,801.31 | 234,953,611.12 | 313,523.71 | 13,313,915.46 | 30.81% | 在建 | 21,376,645.60 | 2,118,297.22 | 4.90% | 其他 |
| 原料药精馏项目二期 | 7,100,000.00 | 9,640,807.52 | 110,355.54 | 9,751,163.06 | | 0.00 | 137.34% | 完成 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|--------|----|---------------|--------------|--|----|
| (DMF 溶剂回收项目) | | | | | | | | | | | | |
| 废水处理工程 | 5,100,000.00 | 4,163,834.73 | | | | 4,163,834.73 | 81.64% | 在建 | | | | 其他 |
| 合计 | 1,198,850,000.00 | 250,825,891.23 | 11,670,156.85 | 244,704,774.18 | 313,523.71 | 17,477,750.19 | -- | -- | 21,376,645.60 | 2,118,297.22 | | -- |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 药品合成工艺专有技术 | 办公软件 | 排污权 | 合计 |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 64,934,753.16 | 40,000.00 | 21,290,467.78 | 13,986,580.00 | 1,232,523.61 | 406,500.00 | 101,890,824.55 |
| 2.本期增加金额 | | | | | 84,482.76 | | 84,482.76 |
| (1) 购置 | | | | | 84,482.76 | | 84,482.76 |
| (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 | 64,934,753.16 | 40,000.00 | 21,290,467.78 | 13,986,580.00 | 1,317,006.37 | 406,500.00 | 101,975,307.31 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,794,523.31 | 40,000.00 | 13,024,389.20 | 4,186,326.08 | 784,873.91 | 243,900.00 | 23,074,012.50 |
| 2.本期增加金额 | 652,405.62 | | 3,815,113.20 | 699,329.04 | 140,296.75 | 40,650.00 | 5,347,794.61 |
| (1) 计提 | 652,405.62 | | 3,815,113.20 | 699,329.04 | 140,296.75 | 40,650.00 | 5,347,794.61 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 5,446,928.93 | 40,000.00 | 16,839,502.40 | 4,885,655.12 | 925,170.66 | 284,550.00 | 28,421,807.11 |
| 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 | 59,487,824.23 | | 4,450,965.38 | 9,100,924.88 | 391,835.71 | 121,950.00 | 73,553,500.20 |
| 2.期初账面价值 | 60,140,229.85 | | 8,266,078.58 | 9,800,253.92 | 447,649.70 | 162,600.00 | 78,816,812.05 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.84%。

13、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 艾塞那肽原料药及制剂 | | 133,153.68 | 133,153.68 | |
| 依替巴肽原料药及制剂 | | 808,522.04 | 808,522.04 | |
| 比伐卢定原料药及制剂 | 17,327,675.64 | 840,798.94 | | 18,168,474.58 |
| 注射用泮托拉唑钠 | 5,005,678.96 | 805,909.36 | | 5,811,588.32 |
| 生长抑素 | | 1,217,842.36 | 1,217,842.36 | |
| 利拉鲁肽（原料及制剂 | | 1,140,802.22 | 1,140,802.22 | |
| 其他在研品种 | | 2,271,775.23 | 2,271,775.23 | |
| 合计 | 22,333,354.60 | 7,218,803.83 | 5,572,095.53 | 23,980,062.90 |

其他说明

无。

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 厂区绿化改造费 | 6,843.51 | | 6,843.51 | | 0.00 |
| 冻干二车间修缮费 | 420,491.68 | | 124,335.96 | | 296,155.72 |
| 原料药二车间装修费 | 1,879,687.08 | | 247,767.78 | | 1,631,919.30 |
| 冻干三车间局部技改工程 | 72,900.00 | | 16,200.00 | | 56,700.00 |
| 新蒸汽管道安装工程 | 119,249.89 | | 26,500.06 | | 92,749.83 |

| | | | | | |
|------------|--------------|--|------------|--|--------------|
| 固体片剂车间技改工程 | 44,945.51 | | 9,299.04 | | 35,646.47 |
| 冻干四车间涂料工程 | 55,200.03 | | 9,199.98 | | 46,000.05 |
| 原料二车间装修费 | 162,533.31 | | 18,400.02 | | 144,133.29 |
| 中式组技改 | 224,999.98 | | 25,000.02 | | 199,999.96 |
| 厂区楼房外墙装修 | 751,192.92 | | 76,392.48 | | 674,800.44 |
| 合计 | 3,738,043.91 | | 559,938.85 | | 3,178,105.06 |

其他说明：无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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 | 6,057,734.13 | 1,167,510.46 | 6,057,734.13 | 1,167,510.46 |
| 合计 | 6,057,734.13 | 1,167,510.46 | 6,057,734.13 | 1,167,510.46 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧 | 7,141,713.50 | 1,071,257.03 | 7,141,713.53 | 1,071,257.03 |
| 合计 | 7,141,713.50 | 1,071,257.03 | 7,141,713.53 | 1,071,257.03 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 1,167,510.46 | | 1,167,510.46 |
| 递延所得税负债 | | 1,071,257.03 | | 1,071,257.03 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 292,413,798.47 | 265,180,141.80 |
| 合计 | 292,413,798.47 | 265,180,141.80 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2020 年度 | 12,023,438.36 | 12,023,438.36 | |
| 2021 年度 | 69,832,234.63 | 69,832,234.63 | |
| 2022 年度 | 210,558,125.48 | 183,324,468.81 | |
| 合计 | | | |
| 合计 | 292,413,798.47 | 265,180,141.80 | -- |

其他说明：

注：本公司及控股子公司宁波双成药业有限公司本期应纳税所得额均为负值，公司及子公司未来是否能够获得足够的应纳税所得额及盈利时间具有不确定性，本期末未就未弥补亏损确认相关递延所得税资产。

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 5,213,258.59 | 8,778,690.95 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 27,487,780.31 | 24,822,390.92 |
| 合计 | 32,701,038.90 | 33,601,081.87 |

其他说明：无。

17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 616,742.95 |
| 合计 | | 616,742.95 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 96,629,508.71 | 71,523,535.53 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 620,464.69 | 8,010,084.28 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 224,789.43 | 299,784.96 |
| 3 年以上 | 182,257.76 | 41,260.60 |
| 合计 | 97,657,020.59 | 79,874,665.37 |

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 3,929,122.65 | 4,886,449.93 |
| 合计 | 3,929,122.65 | 4,886,449.93 |

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 5,045,938.59 | 20,526,321.32 | 23,191,965.93 | 2,380,293.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 83,931.81 | 2,374,109.78 | 2,401,471.08 | 56,570.51 |
| 三、辞退福利 | 33,332.50 | 22,080.00 | 55,412.50 | |
| 合计 | 5,163,202.90 | 22,922,511.10 | 25,648,849.51 | 2,436,864.49 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,802,602.51 | 17,662,329.31 | 20,281,509.51 | 2,183,422.31 |
| 2、职工福利费 | | 376,218.87 | 376,218.87 | |
| 3、社会保险费 | 50,542.73 | 1,163,433.11 | 1,177,797.74 | 36,178.10 |
| 其中：医疗保险费 | 43,813.13 | 1,025,042.46 | 1,037,536.82 | 31,318.77 |
| 工伤保险费 | 3,713.75 | 73,824.89 | 74,669.79 | 2,868.85 |
| 生育保险费 | 3,015.85 | 64,565.76 | 65,591.13 | 1,990.48 |
| 4、住房公积金 | | 888,027.00 | 884,327.00 | 3,700.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 192,793.35 | 436,313.03 | 472,112.81 | 156,993.57 |
| 合计 | 5,045,938.59 | 20,526,321.32 | 23,191,965.93 | 2,380,293.98 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 81,218.51 | 2,310,002.09 | 2,336,616.09 | 54,604.51 |
| 2、失业保险费 | 2,713.30 | 64,107.69 | 64,854.99 | 1,966.00 |
| 合计 | 83,931.81 | 2,374,109.78 | 2,401,471.08 | 56,570.51 |

其他说明：

无。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,167,642.89 | 5,401,169.01 |
| 个人所得税 | 224,770.01 | 320,870.26 |
| 城市维护建设税 | 106,065.64 | 235,854.54 |
| 土地使用税 | 988,035.16 | 1,004,644.44 |
| 房产税 | 911,970.09 | 1,536,834.37 |
| 教育费附加 | 75,761.17 | 168,467.52 |
| 印花税 | 12,991.60 | 137,151.40 |
| 环境保护税 | 1,094.35 | |
| 合计 | 3,488,330.91 | 8,804,991.54 |

其他说明：无。

22、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 507,800.00 | 600,008.34 |
| 合计 | 507,800.00 | 600,008.34 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：无。

23、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 应付关联方借款 | 0.00 | 45,000,000.00 |
| 应付市场开发费 | 83,942,840.65 | 46,218,384.78 |
| 其 他 | 15,004,358.34 | 9,455,248.17 |
| 合计 | 98,947,198.99 | 100,673,632.95 |

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 148,500,000.00 | 170,000,000.00 |
| 抵押借款 | 197,000,000.00 | 197,000,000.00 |
| 合计 | 345,500,000.00 | 367,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

注1：根据公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，公司为子公司宁波双成药业有限公司（以下简称“宁波双成”）提供借款最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保，同时宁波双成以其土地使用权提供抵押担保。截至2018年06月30日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际取得正在履行中的借款金额19,700万元。

注2：公司股东HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED与海南银行股份有限公司于2017年7月10日签订《质押合同》，以其持有的本公司5,300万股为本公司向该银行提供最高额度2亿元借款的质押担保，实际取得借款金额为17,000万元，截止2018年06月30日，借款余额为14,850万元。

其他说明，包括利率区间：无

其他说明，包括利率区间：无

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 3,447,692.04 | 5,168,519.59 |
| 应付售后回租款 | 6,372,212.06 | 8,794,269.72 |
| 合计 | 9,819,904.10 | 13,962,789.31 |

其他说明：无。

26、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 32,754,465.81 | 590,700.00 | 1,070,813.10 | 32,274,352.71 | 政府拨款 |
| 合计 | 32,754,465.81 | 590,700.00 | 1,070,813.10 | 32,274,352.71 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 艾塞纳肽产业化项目补助项目 | 1,800,000.00 | | | | | | 1,800,000.00 | 与资产相关 |
| 艾塞那肽临床实验项目补助-注射用艾塞那肽合成项目 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目 | 6,880,000.00 | | | 688,000.00 | | | 6,192,000.00 | 与资产相关 |
| 治疗糖尿病新药-艾塞那肽产业化项目 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 注射用卡氏笔系统项目 | 2,851,666.67 | | | 145,000.00 | | | 2,706,666.67 | 与资产相关 |
| 国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目(零地技改项目) | 1,711,700.85 | | | 151,032.44 | | | 1,560,668.41 | 与资产相关 |
| 糖尿病治疗药物艾塞那肽的试生产研究项目 | 5,262,500.00 | | | | | | 5,262,500.00 | 与资产相关 |
| 急性心肌梗死治疗药物依替巴肽的试生产研究项目 | 7,450,600.00 | | | | | | 7,450,600.00 | 与资产相关 |
| 冻干粉针四车间设备补助 | 1,166,851.29 | | | 72,928.20 | | | 1,093,923.09 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 2016 年进口设备贴息 | 831,147.00 | | | 13,852.46 | | | 817,294.54 | 与资产相关 |
| 2017 年海南省节能与循环经济专项资金 | | 590,700.00 | | | | | 590,700.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 32,754,465.81 | 590,700.00 | | 1,070,813.10 | | | 32,274,352.71 | -- |

其他说明：无。

27、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 405,000,000.00 | | | | | | 405,000,000.00 |

其他说明：

无。

28、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 286,527,208.34 | | | 286,527,208.34 |
| 其他资本公积 | 52,220,997.41 | 1,570.76 | | 52,222,568.17 |
| 合计 | 338,748,205.75 | 1,570.76 | | 338,749,776.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期其他资本公积增加事项系公司及子公司将控股股东双成投资关联方借款按市场利率计息并计入财务费用，同时确认资本公积，其中计入公司合并报表的资本公积金额为1,570.76元。

29、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|--------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 516.13 | | | 516.13 | | 516.13 |
| 外币财务报表折算差额 | | 516.13 | | | 516.13 | | 516.13 |
| 其他综合收益合计 | | 516.13 | | | 516.13 | | 516.13 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

30、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,153,440.48 | | | 34,153,440.48 |
| 合计 | 34,153,440.48 | | | 34,153,440.48 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -186,504,272.89 | -192,819,086.51 |
| 调整后期初未分配利润 | -186,504,272.89 | -192,819,086.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -18,807,329.58 | -17,541,015.01 |
| 期末未分配利润 | -205,311,602.47 | -210,360,101.52 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 163,907,575.51 | 57,455,261.96 | 73,482,863.55 | 29,170,249.91 |
| 其他业务 | 12,840,249.68 | 3,062,073.24 | 2,949,086.00 | 2,952,771.91 |
| 合计 | 176,747,825.19 | 60,517,335.20 | 76,431,949.55 | 32,123,021.82 |

33、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,051,955.61 | 778,928.08 |
| 教育费附加 | 751,396.87 | 556,377.21 |
| 房产税 | 1,221,133.04 | 838,584.47 |
| 土地使用税 | 1,016,841.32 | 1,016,841.30 |
| 车船使用税 | 4,620.00 | 4,260.00 |
| 印花税 | 61,188.20 | 140,937.13 |
| 环境保护税 | 1,868.42 | |
| 土地增值税 | 901,087.93 | |
| 其他 | 69.40 | |
| 合计 | 5,010,160.79 | 3,335,928.19 |

其他说明：无。

34、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及工资性费用 | 1,451,543.48 | 848,704.45 |
| 折旧费 | 78,402.31 | 76,267.23 |
| 长期待摊费用摊销 | | 700,000.02 |
| 办公会议费 | 86,799.92 | 107.30 |
| 交通差旅费 | 443,572.06 | 270,849.88 |
| 业务招待费 | 74,779.26 | 14,072.80 |
| 业务推广费 | 90,063,492.88 | 12,139,799.19 |
| 运输装卸费 | 692,975.48 | 666,302.66 |
| 其他费用 | 49,979.94 | 37,366.65 |
| 合计 | 92,941,545.33 | 14,753,470.18 |

其他说明：无。

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 工资及工资性费用 | 10,331,011.81 | 9,814,398.28 |
| 折旧费 | 8,986,332.99 | 5,776,721.95 |
| 无形资产摊销 | 5,347,794.61 | 3,271,203.08 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | 173,092.88 | 204,335.58 |
| 物料消耗费 | 818,363.16 | 304,222.19 |
| 办公会议费 | 402,989.92 | 126,092.90 |
| 交通差旅费 | 470,472.92 | 629,734.25 |
| 业务招待费 | 87,810.75 | 169,560.93 |
| 水电费 | 3,050,529.58 | 1,477,207.19 |
| 环保支出 | 255,113.70 | 128,850.48 |
| 修理费 | 1,275,435.07 | 1,457,202.59 |
| 咨询费 | 1,231,335.77 | 959,995.04 |
| 审计评估费 | 633,869.25 | 666,060.85 |
| 研发费用 | 5,659,727.69 | 7,807,915.94 |
| 其他费用 | 1,211,724.63 | 1081108.95 |
| 合计 | 39,935,604.73 | 33,874,610.20 |

其他说明：无。

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 7,998,391.27 | 9,178,425.42 |
| 减：利息收入 | -75,996.67 | -306,591.67 |
| 汇兑收益 | -302,851.26 | 2,178,755.05 |
| 其他 | 60,855.42 | 83,880.08 |
| 合计 | 7,680,398.76 | 11,134,468.88 |

其他说明：无。

37、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------------|
| 一、坏账损失 | 28,581.10 | -153,138.87 |
| 合计 | 28,581.10 | -153,138.87 |

其他说明：无。

38、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -465,900.39 |
| 理财收益 | 856,187.56 | 8,284.94 |
| 合计 | 856,187.56 | -457,615.45 |

其他说明：无。

39、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 非流动资产处置损益 | -139,498.57 | |

40、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| 国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目 | 688,000.00 | 688,000.00 |
| 国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目） | 151,032.44 | 151,032.44 |
| 冻干粉针四车间设备补助 | 72,928.20 | 72,928.20 |
| 注射用卡氏笔系统项目 | 145,000.00 | |
| 招聘高校毕业生社保补贴 | | 25,747.10 |
| 购置环保节能设备退还 2017 年房产税、土地使用税各 5.25 万 | 105,128.20 | |
| 2016 年期进口设备贴息 | 13,852.46 | |
| 合计 | 1,175,941.30 | 937,707.74 |

41、营业外收入

单位：元

| 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 | 459,845.34 | 50,000.00 | 459,845.34 |
| 罚款净收益 | 8,071.83 | 969.71 | 8,071.83 |
| 其他 | 27,977.44 | 12,667.49 | 27,977.44 |
| 合计 | 495,894.61 | 63,637.20 | 495,894.61 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------------|------|---------------------------|------------|--------|------------|-----------|-------------|
| 海口市高新区 2016 年十强纳税企业奖励 | 海口国家高新技术产业开发区管理委员会 | 奖励 | | 否 | 否 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 招聘高校毕业生社保补贴 | 杭州湾新区人力资源开发和就业管理服务中心 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 16,564.80 | | 与收益相关 |
| 2016 年代扣代缴股东减持企业所得税款返还 | 海南省国家税务局 | 奖励 | | 否 | 否 | 442,006.39 | | 与收益相关 |
| 代扣代缴增值税 2% 手续费返还 | 浙江省宁波市国家税务局 | 奖励 | | 否 | 否 | 1,274.15 | | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 459,845.34 | 50,000.00 | -- |

其他说明：无。

42、营业外支出

单位：元

| 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 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 税收滞纳金、罚款 | | 4,117.00 | |
| 其他 | 99,240.46 | 144,962.78 | 99,240.46 |
| 合计 | 99,240.46 | 149,079.78 | 99,240.46 |

其他说明：无。

43、所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -27,076,516.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,061,477.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,385,947.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 102,803.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -789,106.06 |
| 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 | 6,102,085.33 |
| 未实现内部利润影响额 | 31,642.71 |

其他说明：无。

44、其他综合收益

详见附注 29、其他综合收益。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 药品开发转让款 | 0.00 | 7,421,922.20 |
| 收回开具银行承兑汇票保证金 | | 3,280,000.00 |
| 收到补贴收入 | 1,087,251.40 | 50,000.00 |
| 保证金 | 7,056,018.96 | 830,923.12 |
| 收到银行利息 | 75,991.51 | 104,807.39 |
| 收到其他 | 1,060,907.26 | 2,626,192.76 |
| 合计 | 9,280,169.13 | 14,313,845.47 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 支付开具银行承兑汇票保证金 | | 3,280,000.00 |
| 支付办公会议费 | 115,377.66 | 922,119.23 |
| 支付交通差旅费 | 790,241.82 | 1,249,334.33 |
| 支付水电费 | 1,172,427.80 | 1,477,207.19 |
| 支付研发费 | 80,173.00 | 759,345.00 |
| 支付运输装卸费 | 847,542.89 | 1,065,951.33 |
| 支付广告业务宣传费 | | 121,630.71 |
| 支付市场推广费 | 76,754,625.89 | 7,802,040.00 |
| 支付咨询费 | 7,171,086.90 | 9,615,785.98 |
| 支付中介机构费用 | 857,000.00 | 694,000.00 |
| 支付其他 | 55,975,810.25 | 3,917,008.20 |
| 合计 | 143,764,286.21 | 30,904,421.97 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|------------|
| 收回进口设备保证金 | 0.00 | 827,472.52 |
| 双成药业欧洲有限公司开办周转资金 | 77,116.00 | |
| 合计 | 77,116.00 | 827,472.52 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-------|
| 支付子公司双成药业欧洲有限公司开办费 | 42,206.05 | |
| 合计 | 42,206.05 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付设备融资租赁款 | 1,824,728.00 | 2,685,928.00 |
| 支付售后回租业务租赁费 | 2,740,000.00 | 2,740,000.00 |
| 合计 | 4,564,728.00 | 5,425,928.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -27,076,516.28 | -18,241,761.14 |
| 加：资产减值准备 | 28,581.10 | -153,138.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,583,329.04 | 15,843,559.64 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 无形资产摊销 | 5,347,794.61 | 3,271,203.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 559,938.85 | 1,297,397.90 |
| 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) | 139,498.57 | 8,492.43 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 7,695,540.01 | 11,357,180.47 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -856,187.56 | 457,615.45 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -27,613,316.41 | -115,395,490.37 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 22,109,175.32 | -4,708,193.22 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 15,164,795.54 | 13,870,292.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,082,632.79 | -92,392,842.49 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 53,185,186.27 | 9,843,597.82 |
| 减: 现金的期初余额 | 31,589,258.48 | 23,411,245.99 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 21,595,927.79 | -13,567,648.17 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 53,185,186.27 | 31,589,258.48 |
| 其中: 库存现金 | 34,503.20 | 23,481.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 53,150,683.07 | 31,560,196.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 5,581.20 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 53,185,186.27 | 31,589,258.48 |

其他说明:

注:“母公司或集团内子公司使用受限制的现金等价物”金额为25,554,912.62元,系子公司维乐药业进口药品信用证保证金,未作为现金及现金等价物反映。

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------------------|
| 货币资金 | 25,554,912.62 | 进口药品信用证保证金 |
| 无形资产 | 54,314,596.01 | 宁波双成药业有限公司土地使用权抵押用于借款 |
| 合计 | 79,869,508.63 | -- |

其他说明：无。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | -- | -- | 25,937,012.24 |
| 其中：美元 | 19,954.82 | 6.6166 | 132,033.07 |
| 欧元 | 3,363,834.61 | 7.6515 | 25,738,380.52 |
| 港币 | 80,000.00 | 0.8325 | 66,598.66 |
| 应收账款 | -- | -- | 7,379,046.17 |
| 其中：美元 | 1,115,232.32 | 6.6166 | 7,379,046.17 |
| 应付账款 | | -- | 108,592,138.60 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 14,192,268.00 | 7.6515 | 108,592,138.60 |
| 港币 | | | |
| 预付账款 | | -- | 1,984.98 |
| 其中：美元 | 300.00 | 6.6166 | 1,984.98 |

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 记账本位币 | 本位币选择依据 |
|--------------|--------|--------|---------|-------|------------------------|
| 维乐药业（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 药品销售 | 欧元 | 选择主要的采购、销售结算币种作为记账本位币。 |
| 双成药业欧洲有限公司 | 意大利卢卡市 | 意大利卢卡市 | 药品生产与销售 | 欧元 | 根据所处的主要经济环境选择记账本位币。 |

50、其他

政府补助：

公司本报告期收到政府补助金额合计1,155,673.54，其中与资产相关的政府补助金额为590,700.00

元；与收益相关的政府补助金额为564,973.54元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考合并附注七、26、“递延收益”。

2、与收益相关的政府补助

| 项目 | 本期计入损益金额 | 计入当期损益的项目 |
|--------------------------|------------|-----------|
| 招聘高校毕业生社保补贴 | 16,564.80 | 营业外收入 |
| 2016年代扣代缴股东减持企业所得税款返还 | 442,006.39 | 营业外收入 |
| 代扣代缴增值税手续费返还 | 1,274.15 | 营业外收入 |
| 购置环保节能设备退还2017年房产税、土地使用税 | 105,128.20 | 其他收益 |
| 合计 | 564,973.54 | |

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|---------|---------|---------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南维乐药业有限公司 | 海南海口 | 海口市 | 药品销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 宁波双成药业有限公司 | 浙江宁波 | 宁波市 | 药品生产与销售 | 51.19% | | 设立 |
| 维乐药业(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 药品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 双成药业欧洲有限公司 | 意大利卢卡市 | 意大利卢卡市 | 药品生产与销售 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 宁波双成药业有限公司 | 48.81% | -8,269,186.70 | | 162,040,608.62 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 宁波双成药业有限公司 | 84,361,869.61 | 471,279,939.82 | 555,641,809.43 | 16,839,507.02 | 206,819,904.10 | 223,659,411.12 | 123,936,513.10 | 466,641,715.38 | 590,578,228.48 | 29,863,379.28 | 211,793,936.31 | 241,657,315.59 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 宁波双成药业有限公司 | 503,762.89 | -16,941,583.07 | -16,941,583.07 | 47,801,927.03 | 2,679,571.30 | -10,911,900.33 | -10,911,900.33 | -152,998,790.21 |

其他说明：无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2018年06月30日，本公司银行借款余额345,500,000.00元，利率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，通过外部金融资产和金融负债的合理搭配，缩小汇率波动对公司的影响，以降低外汇风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|---------------------|------|------------|--------------|---------------|
| 海南双成投资有限公司 | 海南省海口市滨海大道南洋大厦1930室 | 投资业务 | 1000 万元人民币 | 34.45% | 34.45% |

本企业的母公司情况的说明

海南双成投资有限公司系由王成栋、张立萍共同出资组建的有限责任公司，于2010年5月7日由海南省工商行政管理局登记注册，注册号：：91460000552779841L，注册资本为1000万元人民币。经2010年6月股权变更后，王成栋为本公司唯一股东。公司法定代表人：王成栋；注册地址：海南省海口市南洋大厦1930室。本公司属投资服务行业，生物制药项目投资，信息技术产业投资，自有房屋租赁。

本企业最终控制方是王成栋、王茨璞父子。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 海南双成有限公司 | 同一实际控制人 |
| HSP Investment Holdings Limited | 同一实际控制人 |
| AIM CORE HOLDINGS LIMITED | 同一实际控制人 |
| 上海星可高纯溶剂有限公司 | 本公司控股股东持股 51.1505%的企业 |
| 张立萍 | 王成栋之妻 |
| 宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙） | 同一实际控制人 |
| 宁波守正药物研究有限公司 | 同一实际控制人 |
| 南京清普生物科技有限公司 | 王成栋之妻对其具有重大影响 |
| 宁波卓研股权投资合伙企业（有限合伙） | 王成栋之妻为实际控制人 |
| 宁波卓立股权投资合伙企业（有限合伙） | 王成栋之妻为实际控制人 |
| AURA SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED | 同一实际控制人 |
| 宁波卓业股权投资合伙企业（有限合伙） | 王成栋之妻为实际控制人 |
| 石河子市赢迪股权投资管理有限公司 | 王成栋之妻为实际控制人 |
| 北京赢迪咨询有限责任公司 | 王成栋之妻为实际控制人 |

其他说明：无。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|--------------|----------|---------------|
| 上海星可高纯溶剂有限公司 | 采购材料 | 543,812.61 | 1,880,000.00 | 否 | 589,743.58 |
| 杭州澳亚生物技术有限公司 | 采购商品 | | | 否 | -3,856,923.08 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-----------|-------|
| 宁波守正药物研究有限公司 | 后勤服务 | 14,936.32 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 宁波守正药物研究有限公司 | 厂房、设备 | 488,826.57 | |

本公司作为承租方：

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------------|--------------|------------|
| 宁波双成药业有限公司（注 1：） | 200,000,000.00 | 2015 年 12 月 28 日 | 至债权期限届满之日起两年 | 否 |
| 宁波双成药业有限公司（注 2：） | 30,000,000.00 | 2016 年 07 月 27 日 | 至债权期限届满之日起两年 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|--------------|------------|
| 王成栋（注 2：） | 30,000,000.00 | 2016 年 07 月 27 日 | 至债权期限届满之日起两年 | 否 |
| HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED（注 3：） | 200,000,000.00 | 2017 年 07 月 10 日 | | 否 |
| 海南双成投资有限公司（注 1：） | 200,000,000.00 | 2018 年 01 月 24 日 | | 否 |
| 海南双成投资有限公司（注 3：） | 200,000,000.00 | 2018 年 03 月 05 日 | | 否 |

关联担保情况说明

注1：根据本公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，本公司为宁波双成与该银行签订《固定资产借款合同》所列借款提供最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保。截止2018年06月30日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际获取的借款金额19,700万元正在履行中。

根据公司控股股东海南双成投资有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于2018年1月24日签订了《最高额本金保证合同》，由双成投资为宁波双成在该行之借款提供不超过20,000万元的连带责任担保。

注2：根据本公司与平安国际融资租赁有限公司于2016年7月27日签订的《最高额保证合同》，本公司为宁波双成融资租赁业务提供担保，担保金额为人民币3,000万元，截止2018年06月30日应付租赁款余额1,049.97万元。

根据本公司之实际控制人王成栋与平安国际融资租赁有限公司于2016年7月27日签订的《最高额保证合同》，本公司之实际控制人王成栋为宁波双成融资租赁业务提供担保，担保金额为人民币3,000万元。

注3：根据本公司股东HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED与海南银行股份有限公司于2017年7月10日签订的《质押合同》，以其持有本公司5,300万股为本公司向该银行最高额度2亿元借款提供质押担保，实际取得借款金额为17,000万元。截止2018年06月30日，借款余额14,850万元。

2018年3月5日，公司控股股东海南双成投资有限公司与海南银行股份有限公司签订了《质押合同》，合同约定双成投资以其持有的700万股公司股份为本公司在该行的最高额不超过2亿元的借款额度提供补充质押担保。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 拆入 | | | | |
| 海南双成投资有限公司 | 180,000,000.00 | 2017年01月04日 | 2018年06月30日 | 为本公司提供资金支持。截止2018年06月30日已陆续偿还完毕，其中12,953,311.00元为将应收南洋大厦1901-1909房产转让款抵偿借款。 |
| 海南双成投资有限公司 | 10,000,000.00 | 2017年01月16日 | 2018年01月15日 | 为宁波双成提供资金支持，截止2018年01月02日已偿还完毕。 |
| 拆出 | | | | |

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,919,862.91 | 2,118,893.77 |

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|------|------|--------------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 宁波守正药物研究有限公司 | | | 4,954.95 | 49.55 |
| 应收股利 | 杭州澳亚生物技术有限公司 | | | 4,620,000.00 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|---------------|
| 应付账款 | 上海星可高纯溶剂有限公司 | 687,500.00 | 473,750.00 |
| 其他应付款 | 海南双成投资有限公司 | | 45,000,000.00 |

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2017年12月22日，本公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于出售参股公司澳亚生物46%股权的议案》，同意公司以人民币26,000万元向杭州奥鹏投资管理有限公司（以下简称“奥鹏投资”）出售杭州澳亚生物技术有限公司46%的股权。截止至2018年6月27日，公司累计已收到奥鹏投资支付的股权转让款24,000万元，根据《股权转让协议》约定，剩余股权转让款人民币2,000万元奥鹏投资最迟不得晚于2018年6月30日支付。经双方友好协商，公司于2018年6月29日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于奥鹏投资部分股权转让款延期支付的议案》，同意奥鹏投资剩余股权转让款人民币2,000万元于2018年7月30日之前支付。截止2018年7月30日，公司已收到剩余股权转让款2,000万元，股权转让款26,000万元已全部收回。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将实际经营业务划分为3个报告分部，分别是自产药品销售业务、代理药品销售业务、其他业务。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营效果，以决定这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团经营分部的分类与内容如下：

A、自产药品销售业务：制药系以注射用胸腺法新为主打产品的多肽类药品以及注射用盐酸克林霉素、注射用左卡尼汀等其他药品的生产和销售；

B、代理药品销售业务：主要系子公司海南维乐药业有限公司开展的代理其他公司的药品销售业务；

C、其他业务：主要系本公司自有房产租赁业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 自产药品销售业务 | 代理药品销售业务 | 其他业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 125,250,372.32 | 38,657,203.19 | 12,887,378.91 | -47,129.23 | 176,747,825.19 |
| 二、营业成本 | 24,961,655.36 | 32,493,606.60 | 3,062,073.24 | | 60,517,335.20 |
| 三、资产减值损失 | 873.40 | 27,707.70 | | | 28,581.10 |
| 四、利润总额 | -39,982,540.70 | 3,080,718.75 | 9,825,305.67 | | -27,076,516.28 |
| 五、所得税费用 | | | | | |
| 六、净利润 | -39,982,540.70 | 3,080,718.75 | 9,825,305.67 | | -27,076,516.28 |
| 七、资产总额 | 1,466,764,050.25 | 180,290,714.67 | | -316,790,174.18 | 1,330,264,590.74 |
| 八、负债总额 | 529,170,301.06 | 163,235,467.91 | | -96,773,917.50 | 595,631,851.47 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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 | 41,946,046.07 | 100.00% | 935,110.14 | 2.23% | 41,010,935.93 | 61,909,361.79 | 100.00% | 847,521.30 | 1.37% | 61,061,840.49 |
| 合计 | 41,946,046.07 | 100.00% | 935,110.14 | 2.23% | 41,010,935.93 | 61,909,361.79 | 100.00% | 847,521.30 | 1.37% | 61,061,840.49 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 36,653,605.85 | 366,497.76 | 1.00% |

| | | | |
|---------|---------------|------------|--------|
| 1 至 2 年 | 5,098,603.06 | 509,860.31 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 190,832.56 | 57,249.77 | 30.00% |
| 3 年以上 | 3,004.60 | 1,502.30 | 50.00% |
| 合计 | 41,946,046.07 | 935,110.14 | 2.23% |

确定该组合依据的说明:

详见第十一节财务报告, 五、重要会计政策和会计估计“应收款项”。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,588.84 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 序号 | 客户名称 | 期末余额 | | |
|----|------|---------------|-----------------|------------|
| | | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 | 客户A | 8,890,977.20 | 21.20% | 88,909.77 |
| 2 | 客户B | 2,946,282.11 | 7.02% | 29,462.82 |
| 3 | 客户C | 2,712,455.52 | 6.47% | 27,124.56 |
| 4 | 客户D | 2,339,301.00 | 5.58% | 23,393.01 |
| 5 | 客户E | 2,251,638.92 | 5.37% | 22,516.39 |
| 合计 | -- | 19,140,654.75 | 45.64% | 191,406.55 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 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其他应收款 | 67,453,872.10 | 100.00% | 139,480.85 | 0.21% | 67,314,391.25 | 177,455,441.37 | 100.00% | 140,038.41 | 0.08% | 177,315,402.96 |
| 合计 | 67,453,872.10 | 100.00% | 139,480.85 | 0.21% | 67,314,391.25 | 177,455,441.37 | 100.00% | 140,038.41 | 0.08% | 177,315,402.96 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 157,084.60 | 1,570.85 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 3,000.00 | 300.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 21,200.00 | 6,360.00 | 30.00% |
| 3 年以上 | 262,500.00 | 131,250.00 | 50.00% |
| 合计 | 443,784.60 | 139,480.85 | 0.21% |

确定该组合依据的说明：

详见第十一节财务报告，五、重要会计政策和会计估计“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

关联方组合其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|------|---------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 内部其他应收款 | 47,010,087.50 | | - | 47,000,000.00 | | |

采用个别认定计提坏账准备的无风险组合其他应收款：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提原因 |
|--------------|---------------|------|------|---|
| 杭州奥鹏投资管理有限公司 | 20,000,000.00 | | | 杭州奥亚生物技术有限公司股权转让款，回收风险单项认定，奥鹏投资以其所持奥亚生物24%股权向公司提供的质押担保，到期不能收回可能性极小。 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 557.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 股权转让款 | 20,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 内部往来款 | 47,010,087.50 | 47,000,000.00 |
| 其他 | 443,784.60 | 455,441.37 |
| 合计 | 67,453,872.10 | 177,455,441.37 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|---------------|-------|------------------|------------|
| 海南维乐药业有限公司 | 往来款 | 47,010,087.50 | 1 年以内 | 69.69% | |
| 杭州奥鹏投资管理有限公司 | 股权转让款 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 29.65% | |
| 盐城康福生化技术开发有限公司 | 原料款 | 125,600.00 | 3 年以上 | 0.19% | 62,800.00 |
| 海南电网公司海口供电局 | 预付电费押金 | 80,000.00 | 3 年以上 | 0.12% | 40,000.00 |
| 李媛 | 员工出差借款 | 60,000.00 | 1 年以内 | 0.09% | 600.00 |
| 合计 | -- | 67,275,687.50 | -- | 99.74% | 103,400.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 220,014,790.68 | | 220,014,790.68 | 219,939,017.68 | | 219,939,017.68 |
| 合计 | 220,014,790.68 | | 220,014,790.68 | 219,939,017.68 | | 219,939,017.68 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|------------|----------------|-----------|------|----------------|----------|----------|
| 海南维乐药业有限公司 | 19,939,017.68 | | | 19,939,017.68 | | |
| 宁波双成药业有限公司 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | |
| 双成药业欧洲有限公司 | | 75,773.00 | | 75,773.00 | | |
| 合计 | 219,939,017.68 | 75,773.00 | | 220,014,790.68 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 125,297,501.55 | 24,961,655.36 | 81,175,496.18 | 31,867,448.23 |
| 其他业务 | 12,336,486.79 | 2,682,589.98 | 290,217.40 | 61,784.58 |
| 合计 | 137,633,988.34 | 27,644,245.34 | 81,465,713.58 | 31,929,232.81 |

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -465,900.39 |
| 理财产品投资收益 | 532,480.38 | |
| 合计 | 532,480.38 | -465,900.39 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|---------------------------|
| 非流动资产处置损益 | 8,569,756.37 | 主要系南洋大厦 1901-1909 号房产转让收益 |
| 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） | 1,635,786.64 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 856,187.56 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -63,191.19 | |
| 少数股东权益影响额 | 154,556.56 | |
| 合计 | 10,843,982.82 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.23% | -0.05 | -0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.09% | -0.05 | -0.05 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无