



00002019040031988183
报告文号: XYZH[2019]NJA10028

南京威尔药业股份有限公司
2018 年度
财务报表审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019NJA10028

南京威尔药业股份有限公司全体股东:



一、 审计意见

我们审计了南京威尔药业股份有限公司（以下简称威尔药业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威尔药业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威尔药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>威尔药业主要从事药用辅料及合成润滑油基础油产品的研发、生产和销售。报告期内，威尔药业确认的销售收入 801,451,310.17 元，收入增长较快，详见附注“六、26. 营业收入、营业成本”。威尔药业收入确认按照销售合同约定，以客户签收和报关获得提单作为内外销收入确认时点。</p> <p>由于收入是威尔药业的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将威尔药业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行了以下审计程序：</p> <p>(1) 了解、评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别相关的合同条款与条件，评价威尔药业的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；分析不同产品毛利率波动情况并查找原因；</p> <p>(4) 对记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单和签收单证、报关单、提单、货运单据等，评价相关收入确认是否符合威尔药业收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 对销售额较大的客户进行发函询证，对占销售额较大的客户当期销售额与同期进行比较分析，对变动幅度较大的查明其原因；</p> <p>(6) 关注资产负债表日后是否发生大额退货；</p> <p>(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估威尔药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威尔药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威尔药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威尔药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

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

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

(6) 就威尔药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：

石柱 (项目合伙人)



中国注册会计师：

沙曙东



二〇一九年四月十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南京威尔药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	40,437,463.54	75,734,985.26
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、2	152,726,140.23	132,087,924.36
其中：应收票据	六、2.1	67,539,160.35	52,616,502.03
应收账款	六、2.2	85,186,979.88	79,471,422.33
预付款项	六、3	14,271,988.99	9,737,836.57
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、4	68,900.00	53,890.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	100,881,117.77	94,394,906.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	9,866,274.82	7,381,578.17
流动资产合计		318,251,885.35	319,391,120.86
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	六、7	213,353,735.34	204,183,265.38
在建工程	六、8	155,965,468.25	101,118,041.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	42,483,331.82	42,407,584.69
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用	六、11	664,896.85	1,185,063.57
递延所得税资产	六、12	1,751,410.02	2,559,838.86
其他非流动资产	六、13	75,727,752.25	54,676,208.38
非流动资产合计		489,946,594.53	406,130,002.51
资产总计		808,198,479.88	725,521,123.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



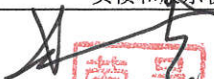
合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 南京威尔药业股份有限公司

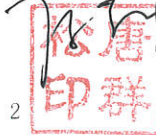
单位: 人民币元


项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、14	94,761,020.00	85,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	59,298,397.49	71,229,379.03
预收款项	六、16	6,237,192.44	4,188,039.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	13,922,194.28	12,832,815.48
应交税费	六、18	4,711,262.07	1,319,535.97
其他应付款	六、19	1,715,306.92	1,826,495.58
其中: 应付利息	六、19.1	208,906.72	158,654.17
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		180,645,373.20	176,396,265.57
非流动负债:			
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	六、20	9,912,400.48	15,308,546.29
递延所得税负债	六、12	3,030,717.69	1,020,674.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,943,118.17	16,329,220.36
负债合计		193,588,491.37	192,725,485.93
股东权益:			
股本	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	384,356,882.40	384,356,882.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23		
盈余公积	六、24	23,357,852.47	11,793,118.84
一般风险准备			
未分配利润	六、25	156,895,253.64	86,645,636.20
归属于母公司股东权益合计		614,609,988.51	532,795,637.44
少数股东权益			
股东权益合计		614,609,988.51	532,795,637.44
负债和股东权益总计		808,198,479.88	725,521,123.37

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南京威尔药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		33,542,600.43	69,031,702.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	149,495,233.49	130,149,576.71
其中：应收票据	十七、1.1	59,852,686.79	46,724,672.03
应收账款	十七、1.2	89,642,546.70	83,424,904.68
预付款项		14,191,204.38	9,624,330.94
其他应收款	十七、2	173,586,917.80	82,182,942.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		98,597,815.13	91,945,016.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,866,274.82	7,201,289.55
流动资产合计		479,280,046.05	390,134,859.40
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	十七、3	87,208,194.31	87,208,194.31
投资性房地产			
固定资产		212,328,708.08	201,509,302.43
在建工程		3,707,502.62	10,757,219.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,520,271.03	4,514,913.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		285,876.02	338,025.37
递延所得税资产		1,393,966.87	2,195,506.85
其他非流动资产		343,062.88	1,719,285.66
非流动资产合计		310,787,581.81	308,242,447.31
资 产 总 计		790,067,627.86	698,377,306.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：南京威尔药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		90,761,020.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,600,488.18	55,259,908.92
预收款项		6,220,921.92	4,181,768.99
应付职工薪酬		13,332,094.28	12,239,870.48
应交税费		4,223,854.19	1,129,370.94
其他应付款		799,489.68	697,861.88
其中：应付利息		204,073.72	152,612.51
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		162,937,868.25	153,508,781.21
非流动负债：			
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		3,912,400.48	9,308,546.29
递延所得税负债		3,030,717.69	1,020,674.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,943,118.17	10,329,220.36
负 债 合 计		169,880,986.42	163,838,001.57
股东权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,608,116.82	384,608,116.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,357,852.47	11,793,118.84
未分配利润		162,220,672.15	88,138,069.48
股东权益合计		620,186,641.44	534,539,305.14
负债和股东权益总计		790,067,627.86	698,377,306.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：南京威尔药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、26	801,451,310.17	694,110,645.43
其中：营业收入		801,451,310.17	694,110,645.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	681,741,501.47	573,556,577.79
其中：营业成本		552,142,027.33	451,619,150.47
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、27	5,849,525.99	5,869,847.91
销售费用	六、28	31,035,432.78	28,305,426.51
管理费用	六、29	61,778,413.10	59,250,252.79
研发费用	六、30	24,697,723.35	23,276,522.98
财务费用	六、31	6,052,128.75	5,268,809.34
其中：利息费用		5,327,219.35	3,198,813.01
利息收入		177,414.11	402,701.26
资产减值损失	六、32	186,250.17	-33,432.21
加：其他收益	六、33	7,962,513.63	5,316,559.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	38,282.80
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-31,752.00	-8,276.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,640,570.33	125,900,633.13
加：营业外收入	六、35	3,765,971.41	-
减：营业外支出	六、36	357,006.97	222,264.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,049,534.77	125,678,368.24
减：所得税费用	六、37	19,235,183.70	18,242,938.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,814,351.07	107,435,429.27
（一）按经营持续性分类		111,814,351.07	107,435,429.27
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,814,351.07	107,410,169.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			25,259.29
（二）按所有权归属分类		111,814,351.07	107,435,429.27
1.归属于母公司所有者的净利润		111,814,351.07	107,432,216.49
2.少数股东损益			3,212.78
六、其他综合收益的税后净额	六、38	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,814,351.07	107,435,429.27
归属于母公司股东的综合收益总额		111,814,351.07	107,432,216.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	3,212.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.24	2.15
（二）稀释每股收益（元/股）		2.24	2.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：南京威尔药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	795,461,770.44	673,256,679.56
减：营业成本	十七、4	552,474,481.28	437,289,662.45
税金及附加		5,189,873.06	5,257,164.00
销售费用		28,984,768.68	26,513,943.87
管理费用		54,891,807.84	54,535,814.27
研发费用		24,697,723.35	21,541,621.87
财务费用		5,885,767.95	5,325,700.56
其中：利息费用		5,148,023.82	3,240,491.66
利息收入		160,148.42	380,625.04
资产减值损失		72,045.96	-184,890.75
加：其他收益		7,957,003.44	5,217,048.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-	29,296.58
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）		-31,752.00	-8,276.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,190,553.76	128,215,731.70
加：营业外收入		3,765,971.41	-
减：营业外支出		80,894.03	216,262.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,875,631.14	127,999,469.42
减：所得税费用		19,228,294.84	18,714,030.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,647,336.30	109,285,438.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,647,336.30	109,285,438.75
（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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		115,647,336.30	109,285,438.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：南京威尔药业股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		587,176,668.34	446,318,148.32
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		45,832.38	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,538,937.86	15,007,989.62
经营活动现金流入小计		590,761,438.58	461,326,137.94
购买商品、接受劳务支付的现金		347,937,740.74	233,834,340.70
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		65,649,419.04	53,642,057.69
支付的各项税费		50,789,838.32	57,684,074.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	62,626,293.28	44,894,190.87
经营活动现金流出小计		527,003,291.38	390,054,663.84
经营活动产生的现金流量净额		63,758,147.20	71,271,474.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	32,000.00
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	六、39	700,546.27	630,002.75
投资活动现金流入小计		704,546.27	662,002.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,949,760.48	63,351,443.01
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	六、39	186,746.30	60,683.00
投资活动现金流出小计		77,136,506.78	63,412,126.01
投资活动产生的现金流量净额		-76,431,960.51	-62,750,123.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		146,761,020.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	4,502,871.55	2,404,961.37
筹资活动现金流入小计		151,263,891.55	97,404,961.37
偿还债务所支付的现金		137,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,276,966.80	21,415,700.01
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、39	3,620,000.00	7,097,011.61
筹资活动现金流出小计		175,896,966.80	100,512,711.62
筹资活动产生的现金流量净额		-24,633,075.25	-3,107,750.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-391,389.65	-1,217,181.82
五、现金及现金等价物净增加额		-37,698,278.21	4,196,418.77
加：期初现金及现金等价物余额		75,288,045.98	71,091,627.21
六、期末现金及现金等价物余额		37,589,767.77	75,288,045.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：南京威尔药业股份有限公司

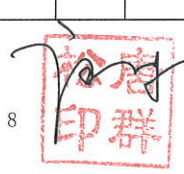
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		579,639,057.79	436,596,887.12
收到的税费返还		45,832.38	
收到其他与经营活动有关的现金		3,329,263.08	14,848,824.40
经营活动现金流入小计		583,014,153.25	451,445,711.52
购买商品、接受劳务支付的现金		347,909,552.73	229,989,725.47
支付给职工以及为职工支付的现金		61,359,486.07	50,165,297.48
支付的各项税费		49,407,320.05	55,506,377.83
支付其他与经营活动有关的现金		59,901,961.12	60,020,525.17
经营活动现金流出小计		518,578,319.97	395,681,925.95
经营活动产生的现金流量净额		64,435,833.28	55,763,785.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,000.00	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			123,492.92
收到其他与投资活动有关的现金		47,900.00	
投资活动现金流入小计		49,900.00	155,492.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,948,659.69	41,012,499.95
投资支付的现金			590,000.00
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		48,930,000.00	
投资活动现金流出小计		77,878,659.69	41,602,499.95
投资活动产生的现金流量净额		-77,828,759.69	-41,447,007.03
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		142,761,020.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		147,261,020.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		132,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,096,562.61	21,240,491.66
支付其他与筹资活动有关的现金		3,620,000.00	6,507,011.61
筹资活动现金流出小计		170,716,562.61	92,747,503.27
筹资活动产生的现金流量净额		-23,455,542.61	-2,747,503.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-391,389.65	-1,217,181.82
五、现金及现金等价物净增加额		-37,239,858.67	10,352,093.45
加：期初现金及现金等价物余额		68,584,763.33	58,232,669.88
六、期末现金及现金等价物余额		31,344,904.66	68,584,763.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2018年度

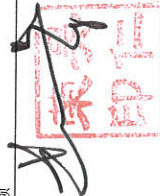
单位：人民币元

项目	本年												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	50,000,000.00			384,356,882.40				11,793,118.84		86,645,636.20		532,795,637.44	
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、本年年初余额	50,000,000.00			384,356,882.40				11,793,118.84		86,645,636.20		532,795,637.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,564,733.63		70,249,617.44		81,814,351.07	
（一）综合收益总额								11,564,733.63		111,814,351.07		111,814,351.07	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								11,564,733.63		-41,564,733.63		-30,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								11,564,733.63		-11,564,733.63			
3. 对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取										277,998.83		277,998.83	
2. 本年使用										-277,998.83		-277,998.83	
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00			384,356,882.40				23,357,852.47		156,895,253.64		614,609,988.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项 目	上年													
	股本		其他权益工具		资本公积		归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计			
	股本	其他	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	45,755,600.00					103,610,922.17				22,185,952.75		272,062,180.45	373,835.60	443,988,490.97
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、本年年初余额	45,755,600.00					103,610,922.17				22,185,952.75		272,062,180.45	373,835.60	443,988,490.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,244,400.00					280,745,960.23				-10,392,833.91		-185,416,544.25	-373,835.60	88,807,146.47
(一) 综合收益总额												107,432,216.49	-1,771.60	107,430,444.89
(二) 股东投入和减少资本						-251,234.42							-372,064.00	-623,298.42
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他						-251,234.42							-333,781.20	-333,781.20
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										10,928,543.88		-28,928,543.88	-38,282.80	-289,517.22
2. 提取一般风险准备										10,928,543.88		-10,928,543.88		-18,000,000.00
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	4,244,400.00					280,997,194.65				-21,321,377.79		-263,920,216.86		
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他	4,244,400.00					280,997,194.65				-21,321,377.79		-263,920,216.86		
(五) 专项储备														
1. 本年提取														431,559.96
2. 本年使用														-431,559.96
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00					384,356,882.40				11,793,118.84		86,645,636.20		532,795,637.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表
2018年度

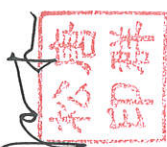
单位：人民币元

项目	本年									
	股本	优先股	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	股东权益合计
			永续债	其他						
一、上年年末余额	50,000,000.00			384,608,116.82				11,793,118.84	88,138,069.48	534,539,305.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00			384,608,116.82				11,793,118.84	88,138,069.48	534,539,305.14
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								11,564,733.63	74,082,602.67	85,647,336.30
（二）股东投入和减少资本									115,647,336.30	115,647,336.30
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								11,564,733.63	-41,564,733.63	-30,000,000.00
2. 对股东的分配								11,564,733.63	-11,564,733.63	
3. 其他									-30,000,000.00	-30,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取									277,998.83	277,998.83
2. 本年使用									-277,998.83	-277,998.83
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00			384,608,116.82				23,357,852.47	162,220,672.15	620,186,641.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

单位：人民币元

项 目	上年							股东权益 合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
	优先股	永续债	其他	专项储备					盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	45,755,600.00				103,610,922.17			271,701,391.47	443,253,866.39	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	45,755,600.00				103,610,922.17			271,701,391.47	443,253,866.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,244,400.00				280,997,194.65			-183,563,321.99	91,285,438.75	
（一）综合收益总额								109,285,438.75	109,285,438.75	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-28,928,543.88	-28,928,543.88	
2. 对股东的分配								-10,928,543.88	-10,928,543.88	
3. 其他								-18,000,000.00	-18,000,000.00	
（四）股东权益内部结转	4,244,400.00				280,997,194.65			-21,321,377.79	-263,920,216.86	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他	4,244,400.00				280,997,194.65			-21,321,377.79	-263,920,216.86	
（五）专项储备										
1. 本年提取								431,559.96	431,559.96	
2. 本年使用								-431,559.96	-431,559.96	
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00				384,608,116.82			11,733,118.84	88,138,069.48	534,539,305.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

南京威尔药业股份有限公司（以下简称公司，在包含子公司时统称本集团）系由南京威尔化工有限公司整体变更设立。公司成立于2000年2月18日。截止2018年12月31日，公司注册资本5,000.00万元，实收资本5,000.00万元。公司法定代表人吴仁荣，注册地址南京化学工业园区长丰河西路99号，统一社会信用代码91320193721713633K，经营期限2000年2月18日至无固定期限。

2019年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]4号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）16,666,700股，成为上海证券交易所主板上市公司。公司股票代码603351，股票简称“威尔药业”。

本公司的经营范围为：药用辅料、高级合成润滑材料、特种表面活性剂材料、精制工业盐的生产和销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司控股股东为吴仁荣；吴仁荣、高正松、陈新国为一致行动人，共同为公司的控制人。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南京威尔药业股份有限公司、南京威尔药业科技有限公司、南京美东汉威科技有限公司、南京威尔生物化学有限公司共4家公司。子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本期公司经营获利良好，偿债能力较强，本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过X年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
交易对象的关系组合	纳入本集团合并范围的应收款项
账龄组合	对本集团合并范围外的单位,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
交易对象的关系组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品和库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38—4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.66
5	其他设备	3-5	5	19.00-31.66

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件以及排污权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

由于本集团的研究开发项目不能同时满足上述资本化条件,研发发生的相关支出全部费用化。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	10年	最佳预期经济利益实现年限
软件	2-10年	最佳预期经济利益实现年限
排污权	5年	合同权利

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂区车棚费用、外库净化厂房改造、预付房租和威尔生化技术服务费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。厂区车棚费用的摊销年限为5年、外库净化厂房改造摊销年限为10年、预付房租摊销年限为20年、威尔生化技术服务费的摊销年限为2年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

本集团本期无股份支付事项。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

本公司未实行优先股、永续债等其他金融工具。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入为销售商品收入,收入确认必须满足企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体销售收入确认方法如下:

销售产品包括销售药用辅料、合成润滑新材料,收入分为国内销售收入以及出口业务收入,确认方法如下:

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 国内销售收入确认方法:

- 1) 自行提货的客户收入,以客户签收确认的提货单时点作为收入确认时点;
- 2) 非自行提货的客户收入,以货物送达并经客户签收货物作为收入确认时点。

(2) 出口业务收入确认方法:

以报关并取得提单作为收入确认时点。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括上市相关补助、首创注射用高纯聚山梨酯 80 的合成技术研究及产业化补助、人才引进方面的补助以及产业引导专项资金等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

产业引导专项资金为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分期计入当期损益。

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。

上市相关补助、首创注射用高纯聚山梨酯 80 的合成技术研究及产业化补助、人才引进方面的补助等为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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,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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

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

29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

无其他重要的会计政策和会计估计。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

因财政部颁发《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》等文件, 本集团根据上述相关规范进行追溯报表。上述规范性文件主要内容如下:

- 1) 将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示;
- 2) 将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示;
- 3) 将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示;
- 4) 将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示;
- 5) 将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示;
- 6) 将应付利息、应付股利和其他应付款合并为“其他应付款”列示;
- 7) 新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算;
- 8) 财务费用项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

对 2017 年度报表影响如下:

序号	报表项目	变更后	变更前
1	应收票据及应收账款	132,087,924.36	
	应收票据		52,616,502.03
	应收账款		79,471,422.33
2	在建工程	101,118,041.63	98,372,577.16
	工程物资		2,745,464.47
3	应付票据及应付账款	71,229,379.03	
	应付票据		
	应付账款		71,229,379.03

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4	其他应付款	1,826,495.58	1,667,841.41
	应付利息		158,654.17
5	管理费用	59,250,252.79	82,526,775.77
6	研发费用	23,276,522.98	

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、16%、11%、10%等
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
南京威尔药业股份有限公司	15%
南京威尔药业科技有限公司	25%
南京美东汉威科技有限公司	25%
南京威尔生物化学有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税:

2015年7月6日,本公司通过复审再次取得高新技术企业资格,被认定为高新技术企业(证书号:GR201532000542),继续3年内享受10%的税收优惠,即按照15%的税率缴纳企业所得税。

2018年11月28日,公司再次通过审核,取得GR201832003364号高新技术企业证书,继续在三年内享受10%的税收优惠。

(2) 增值税:按国家规定的出口退税率享受增值税出口退税政策。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年12月31日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	56,511.39	52,240.04
银行存款	37,533,256.38	75,235,805.94
其他货币资金	2,847,695.77	446,939.28
合计	40,437,463.54	75,734,985.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止2018年12月31日，其他货币资金包括使用有限制的保函保证金为1,119,442.88元，票据保证金为1,728,252.89元，共计2,847,695.77元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	67,539,160.35	52,616,502.03
应收账款	85,186,979.88	79,471,422.33
合计	152,726,140.23	132,087,924.36

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,539,160.35	52,116,502.03
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	67,539,160.35	52,616,502.03

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,375,100.43	-
商业承兑汇票	-	-
合计	99,375,100.43	-

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,253,547.95	100.00	6,066,568.07	6.65	85,186,979.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	91,253,547.95	100.00	6,066,568.07	6.65	85,186,979.88

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,793,105.49	100.00	5,321,683.16	6.28	79,471,422.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	84,793,105.49	100.00	5,321,683.16	6.28	79,471,422.33

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,573,476.92	4,378,673.85	5.00
1-2年	648,519.76	64,851.98	10.00
2-3年	869,980.97	260,994.29	30.00
3-4年	1,369,882.30	684,941.15	50.00
4-5年	572,906.00	458,324.80	80.00
5年以上	218,782.00	218,782.00	100.00
合计	91,253,547.95	6,066,568.07	-

依据本公司会计政策按照账龄组合。

(2) 应收账款坏账准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
2018年度	5,321,683.16	744,884.91	-	6,066,568.07

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
瑞孚化工(上海)有限公司	24,958,175.21	1年以内	27.35	1,247,908.76
上海德润宝特种润滑剂有限公司	8,404,890.17	1年以内	9.21	420,244.51

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
出光润滑油(中国)有限公司	5,881,300.97	1年以内	6.45	294,065.05
湛新树脂(上海)有限公司	4,362,273.58	1年以内	4.78	218,113.68
人福普克药业(武汉)有限公司	2,349,726.00	1年以内	2.57	117,486.30
合计	45,956,365.93	-	50.36	2,297,818.30

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,270,483.36	99.99	9,737,041.57	99.99
1-2年	710.63	-	795.00	0.01
2-3年	795.00	0.01	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	14,271,988.99	100.00	9,737,836.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石化化工销售有限公司华东分公司	2,387,980.54	1年以内	16.73
远东联石化(扬州)有限公司	2,235,563.74	1年以内	15.66
丰益油脂科技有限公司	1,481,011.85	1年以内	10.38
PERFORMANCE	1,470,588.24	1年以内	10.30

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
FLUIDS LTD			
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	1,461,773.54	1年以内	10.24
合计	9,036,917.91	-	63.31

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,900.00	53,890.00
合计	68,900.00	53,890.00

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,400.00	100.00	183,500.00	72.70	68,900.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	252,400.00	100.00	183,500.00	72.70	68,900.00

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项	-	-	-	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,720.00	100.00	963,830.00	94.70	53,890.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,017,720.00	100.00	963,830.00	94.70	53,890.00

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,000.00	3,100.00	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	140,400.00	140,400.00	100.00
合计	252,400.00	183,500.00	-

依据本公司会计政策按照账龄组合。

(2) 其他应收款坏账准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
2018年度	963,830.00	-780,330.00	-	183,500.00

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	234,300.00	999,620.00
往来款	18,100.00	18,100.00
合计	252,400.00	1,017,720.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京化学工业园公用事业有限责任公司	押金	110,000.00	5年以上	43.58	110,000.00
上海嘉中物业管理有限公司	押金	50,000.00	1年以内	19.81	2,500.00
江苏南工大科技园有限公司	押金	50,000.00	4-5年	19.81	40,000.00
南京恒峰碳酸钙厂	往来款	18,100.00	5年以上	7.17	18,100.00
江苏钟山化工有限公司	押金	12,300.00	5年以上	4.87	12,300.00
合计	—	240,400.00	-	95.25	182,900.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,638,894.46	186,107.63	20,452,786.83
在产品	19,896,670.27	129,401.69	19,767,268.58
库存商品	57,829,403.31	371,110.92	57,458,292.39
周转材料	3,202,769.97	-	3,202,769.97
合计	101,567,738.01	686,620.24	100,881,117.77

续

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,658,841.88	286,499.17	17,372,342.71
在产品	21,959,529.49	117,358.79	21,842,170.70
库存商品	52,853,178.21	257,666.16	52,595,512.05
周转材料	2,584,881.04	-	2,584,881.04
合计	95,056,430.62	661,524.12	94,394,906.50

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	286,499.17	-	-	100,391.54	-	186,107.63
在产品	117,358.79	19,567.83	-	7,524.93	-	129,401.69
库存商品	257,666.16	182,627.43	-	69,182.67	-	371,110.92
合计	661,524.12	202,195.26	-	177,099.14	-	686,620.24

(3) 存货跌价准备计提

可变现净值根据2018年12月31日预计售价扣除进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后净值确定。本期采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本和可变现净值的差额计提存货跌价准备,并在存货对外销售时转销该存货相应计提的存货跌价准备。

(4) 说明存货年末余额含有借款费用资本化金额

无。

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
上市费用	9,815,973.82	6,507,011.61	上市发行费用
待认证进项税	-	694,277.94	税金
房租费用	50,301.00	-	预付款
预缴所得税	-	180,288.62	税金
合计	9,866,274.82	7,381,578.17	-

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	213,353,735.34	204,183,265.38
固定资产清理	-	-
合计	213,353,735.34	204,183,265.38

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	59,982,439.52	207,340,648.30	7,253,698.15	23,402,830.15	1,956,049.99	299,935,666.11
2. 本年增加金额	-	33,045,273.86	1,155,820.32	3,128,181.55	349,079.07	37,678,354.80
(1) 购置	-	8,411,483.95	1,155,820.32	3,128,181.55	349,079.07	13,044,564.89
(2) 在建工程转入	-	24,633,789.91	-	-	-	24,633,789.91
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	1,978,916.05	130,851.00	99,968.32	8,376.07	2,218,111.44
(1) 处置或报废	-	117,935.70	130,851.00	99,968.32	8,376.07	357,131.09
(2) 转入在建工程	-	1,860,980.35	-	-	-	1,860,980.35
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	59,982,439.52	238,407,006.11	8,278,667.47	26,431,043.38	2,296,752.99	335,395,909.47
二、累计折旧						
1. 年初余额	14,682,280.54	57,814,378.68	3,341,755.48	19,198,459.76	715,526.27	95,752,400.73
2. 本年增加金额	2,908,362.30	20,142,712.74	1,418,013.58	2,006,318.13	309,208.26	26,784,615.01

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	2,908,362.30	20,142,712.74	1,418,013.58	2,006,318.13	309,208.26	26,784,615.01
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	340,694.48	72,028.47	78,056.40	4,062.26	494,841.61
(1) 处置或报废	-	75,504.80	72,028.47	78,056.40	4,062.26	229,651.93
(2) 转入在建工程	-	265,189.68	-	-	-	265,189.68
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	17,590,642.84	77,616,396.94	4,687,740.59	21,126,721.49	1,020,672.27	122,042,174.13
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	42,391,796.68	160,790,609.17	3,590,926.88	5,304,321.89	1,276,080.72	213,353,735.34
2. 年初账面价值	45,300,158.98	149,526,269.62	3,911,942.67	4,204,370.39	1,240,523.72	204,183,265.38

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：公司以苏（2017）宁六不动产权第 0037278 号中的 8 处房产，抵押获得中国工商银行南京城北支行 20,000,000.00 元借款，该等房产截止 2018 年 12 月 31 日账面价值为 11,048,674.22 元。公司以苏（2017）宁六不动产权第 0030367 号、苏（2017）宁六不动产权第 0030387 号、苏（2017）宁六不动产权第 0030388 号、苏（2017）宁六不动产权第 0030391 号、苏（2017）宁六不动产权第 0030392 号、苏（2017）宁六不动产权第 0030396 号、苏（2017）宁六不动产权第 0030394 号共 7 处房产，抵押获得星展银行（中国）有限公司上海分行 40,000,000.00 元的借款额度，截止 2018 年 12 月 31 日已取得借款 7,761,020.00 元，该等房产截止 2018 年 12 月 31 日账面价值为 4,172,125.07 元。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

序号	房屋所有人	建筑物名称	房屋坐落	建筑面积 (平方米)	账面价值
1	南京威尔药业股份有限公司	中试厂房	六合区长丰河西路99号	300.00	140,869.78
2	南京威尔药业股份有限公司	化学品库	六合区长丰河西路99号	113.32	117,609.31
3	南京威尔药业股份有限公司	警卫室	六合区长丰河西路99号	38.88	59,972.16
4	南京威尔药业股份有限公司	泵房	六合区长丰河西路99号	62.97	252,732.23
合计	-	-	-	515.17	571,183.48

注:上述未办理产权证书的房产主要用于仓储、中试等辅助用途,并未用于关键生产程序的生产,且占公司房屋建筑物总面积的比例较小。如上述无产权证的房屋被要求拆除,不会对公司的生产经营产生实质影响。

8. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	152,823,166.01	98,372,577.16
工程物资	3,142,302.24	2,745,464.47
合计	155,965,468.25	101,118,041.63

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药辅作业部喷雾造粒项目	-	-	-	2,437,866.11	-	2,437,866.11
科研部卵磷脂中试项目	-	-	-	3,338,056.30	-	3,338,056.30
酯化部二甘醇二甲酸酯项目 (11#线)整改	-	-	-	1,920,536.24	-	1,920,536.24
徐庄产业基地5号楼装修工程	21,021,724.57	-	21,021,724.57	14,724,255.97	-	14,724,255.97
20000t/a注射用辅料及普通药 用辅料产业基地项目	131,236,241.06	-	131,236,241.06	75,636,566.47	-	75,636,566.47
其他	565,200.38	-	565,200.38	315,296.07	-	315,296.07
合计	152,823,166.01	-	152,823,166.01	98,372,577.16	-	98,372,577.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
药辅作业部喷雾造粒项目	2,437,866.11	963,497.54	3,401,363.65	-	-
科研部卵磷脂中试项目	3,338,056.30	374,661.29	3,712,717.59	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
酯化部二甘醇二甲酸酯项目(11#线)整改	1,920,536.24	715,118.73	2,635,654.97	-	-
徐庄产业基地5号楼及装修工程	14,724,255.97	6,297,468.60	-	-	21,021,724.57
20000t/a注射用辅料及普通药用辅料产业基地项目	75,636,566.47	55,599,674.59	-	-	131,236,241.06
封端POE改造项目	6,717.95	1,527,525.30	1,534,243.25	-	-
封端部8000t/aPOE酯系列产品项目	-	6,752,473.53	6,752,473.53	-	-
聚合部EOPO尾气反应吸收装置	-	1,186,492.64	1,186,492.64	-	-
封端部安全独立仪表系统	-	1,008,426.51	1,008,426.51	-	-
刨片与粉碎间项目改造	-	2,481,238.00	2,481,238.00	-	-
合计	98,063,999.04	76,906,576.73	22,712,610.14	-	152,257,965.63

续

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
徐庄产业基地5号楼及装修工程	92,283,744.72	接近完工	接近完工	-	-	-	自筹
20000t/a注射用辅料及普通药用辅料产业基地项目	692,552,500.00	18.95	18.95	-	-	-	自筹

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
合计	784,836,244.72	-	-	-	-	-	-

注：徐庄产业基地 5 号楼及装修工程的完工进度计算时包含了在其他非流动资产中的预付购楼款。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

无。

8.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资-化工园	3,142,302.24	-	3,142,302.24	2,745,464.47	-	2,745,464.47
合计	3,142,302.24	-	3,142,302.24	2,745,464.47	-	2,745,464.47

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	45,954,531.34	12,358.58	2,366,004.15	615,788.00	48,948,682.07
2. 本年增加金额	-	100,000.00	1,132,634.18	-	1,232,634.18
(1) 购置	-	100,000.00	1,132,634.18	-	1,232,634.18
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	45,954,531.34	112,358.58	3,498,638.33	615,788.00	50,181,316.25
二、累计摊销					
1. 年初余额	4,383,739.00	8,377.61	2,060,216.10	88,764.67	6,541,097.38
2. 本年增加金额	919,090.60	6,638.75	108,000.14	123,157.56	1,156,887.05
(1) 计提	919,090.60	6,638.75	108,000.14	123,157.56	1,156,887.05
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	5,302,829.60	15,016.36	2,168,216.24	211,922.23	7,697,984.43
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	40,651,701.74	97,342.22	1,330,422.09	403,865.77	42,483,331.82
2. 年初账面价值	41,570,792.34	3,980.97	305,788.05	527,023.33	42,407,584.69

注 1：公司以土地使用权及附着的房产获得中国工商银行南京城北支行 20,000,000.00 元借款，获得星展银行（中国）有限公司上海分行 40,000,000.00 元的借款额度，截止 2018 年 12 月 31 日已取得借款 7,761,020.00 元，该土地截止 2018 年 12 月 31 日账面价值为 4,092,507.05 元。详见“附注六、7. 固定资产”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

10. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
开发支出	-	24,697,723.35	24,697,723.35	-
合计	-	24,697,723.35	24,697,723.35	-

注：本报告期内期增加的开发支出 24,697,723.35 元全部为内部开发支出，已全部费用化，无资本化。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
自行车棚 汽车棚	18,516.83	-	18,516.83	-	-
外库净化厂房	319,508.54	-	33,632.52	-	285,876.02
工大房租	419,270.83	-	40,250.00	-	379,020.83
威尔生化技	427,767.37	-	427,767.37	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
术服务费					
合计	1,185,063.57	-	520,166.72	-	664,896.85

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,936,688.31	1,164,549.94	6,947,037.28	1,163,556.92
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
递延收益	3,912,400.48	586,860.08	9,308,546.29	1,396,281.94
合计	10,849,088.79	1,751,410.02	16,255,583.57	2,559,838.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
其他	20,204,784.60	3,030,717.69	6,804,493.80	1,020,674.07
合计	20,204,784.60	3,030,717.69	6,804,493.80	1,020,674.07

注：“其他”指本集团购买的部分研发设备根据税务优惠政策已全额税前扣除，因此形成暂时性差异所产生的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,452,807.87	3,973,363.76
合计	7,452,807.87	3,973,363.76

注：系子公司南京美东汉威科技有限公司、南京威尔药业科技有限公司筹建期间亏损以及子公司南京威尔生物化学有限公司的亏损。

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年	-	-	
2020年	-	-	
2021年	2,298,078.07	2,298,078.07	
2022年	1,675,285.69	1,675,285.69	
2023年	3,479,444.11	-	
合计	7,452,807.87	3,973,363.76	

13. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	年末余额	年初余额
工程类预付款	4,377,232.05	1,719,285.66
预付徐庄软件园购楼款	59,450,400.00	48,074,403.99
待抵扣进项税	11,900,120.20	4,882,518.73
合计	75,727,752.25	54,676,208.38

注：待抵扣进项税主要为子公司购建固定资产取得的进项税预期超过一年才能抵扣的部分。

(2) 本期核销的其他非流动资产

项目	性质	2018年度金额	2017年度金额
上海维勒科环保节能设备有限公司	工程物资采购预付款	18,000.00	-
扬州鑫万源机械设备有限公司	工程物资采购预付款	1,500.00	-
合计	—	19,500.00	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	27,761,020.00	30,000,000.00
保证借款	67,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	-	-
合计	94,761,020.00	85,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

15. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	3,452,216.60	-
应付账款	55,846,180.89	71,229,379.03
合计	59,298,397.49	71,229,379.03

15.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,452,216.60	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,452,216.60	-

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

15.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	52,978,590.66	69,761,459.28
1-2年	2,329,366.00	1,235,756.17
2-3年	425,677.75	14,728.33

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
3年以上	112,546.48	217,435.25
合计	55,846,180.89	71,229,379.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏中欣建设集团有限公司	1,000,000.00	未结算
江苏敏捷科技股份有限公司	400,000.00	未结算
上海丹米机电设备有限公司	228,000.00	未结算
合计	1,628,000.00	—

16. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	6,236,921.92	4,092,110.48
1-2年	270.52	95,929.03
2-3年	—	—
3年以上	—	—
合计	6,237,192.44	4,188,039.51

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,832,815.48	61,166,613.74	60,077,234.94	13,922,194.28
离职后福利-设定提存计划	—	5,572,184.10	5,572,184.10	—

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,832,815.48	66,738,797.84	65,649,419.04	13,922,194.28

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,686,200.48	52,317,096.18	51,317,877.38	13,685,419.28
职工福利费	-	2,436,189.60	2,436,189.60	-
社会保险费	-	3,031,245.19	3,031,245.19	-
其中: 医疗保险费	-	2,575,017.17	2,575,017.17	-
工伤保险费	-	227,639.72	227,639.72	-
生育保险费	-	228,588.30	228,588.30	-
住房公积金	146,615.00	2,478,550.00	2,388,390.00	236,775.00
工会经费和职工教育经费	-	903,532.77	903,532.77	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,832,815.48	61,166,613.74	60,077,234.94	13,922,194.28

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	5,429,316.25	5,429,316.25	-
失业保险费	-	142,867.85	142,867.85	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	5,572,184.10	5,572,184.10	-

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,107,176.48	143,163.87
城建税	271,920.74	27,208.38
教育费附加	116,537.47	11,660.73
地方教育附加	77,691.64	7,773.83
企业所得税	781,434.47	709,303.59
个人所得税	80,604.92	130,718.82

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	114,594.44	113,493.19
土地使用税	145,391.41	162,237.86
印花税	15,910.50	13,975.70
合计	4,711,262.07	1,319,535.97

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	208,906.72	158,654.17
应付股利	-	-
其他应付款	1,506,400.20	1,667,841.41
合计	1,715,306.92	1,826,495.58

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	208,906.72	158,654.17
合计	208,906.72	158,654.17

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	410,984.24	522,592.04
保证金、押金	502,500.00	604,500.00
其他	592,915.96	540,749.37
合计	1,506,400.20	1,667,841.41

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,308,546.29	-	5,396,145.81	3,912,400.48	与收益相关
政府补助	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与资产相关
合计	15,308,546.29	-	5,396,145.81	9,912,400.48	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
首创注射用高纯聚山梨酯80的合成技术研究及产业化	4,181,818.15	-	-	3,345,454.55	-	836,363.60	与收益相关
南京化学工业园区科技局2016年度入选高端团队项目	5,126,728.14	-	-	2,050,691.26	-	3,076,036.88	与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金项目	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
合计	15,308,546.29	-	-	5,396,145.81	-	9,912,400.48	-

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴仁荣	9,449,990.00	-	-	-	-	-	9,449,990.00
高正松	7,199,993.00	-	-	-	-	-	7,199,993.00
陈新国	7,199,993.00	-	-	-	-	-	7,199,993.00
唐群松	7,199,993.00	-	-	-	-	-	7,199,993.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沈九四	4,949,995.00	-	-	-	-	-	4,949,995.00
吴荣文	2,249,998.00	-	-	-	-	-	2,249,998.00
贾建国	899,999.00	-	-	-	-	-	899,999.00
洪诗林	450,000.00	-	-	-	-	-	450,000.00
吴群	225,000.00	-	-	-	-	-	225,000.00
南京舜泰宗华企业管理中心(有限合伙)	5,174,995.00	-	-	-	-	-	5,174,995.00
北京润信鼎泰投资中心	1,375,023.00	-	-	-	-	-	1,375,023.00
江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业	1,250,120.00	-	-	-	-	-	1,250,120.00
江苏人才创新创业投资二期基金	1,749,950.00	-	-	-	-	-	1,749,950.00
无锡润信股权投资中心	624,951.00	-	-	-	-	-	624,951.00
股份总额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	384,356,882.40	-	-	384,356,882.40
其他资本公积	-	-	-	-
合计	384,356,882.40	-	-	384,356,882.40

23. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	277,998.83	277,998.83	-
合计	-	277,998.83	277,998.83	-

注:本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)相关规定,根据公司上年度销售危化品的金额,提取安全生产费,并根据实际安全生产费使用情况,冲减专项储备。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,793,118.84	11,564,733.63	-	23,357,852.47
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	11,793,118.84	11,564,733.63	-	23,357,852.47

注：本期增加系按照税后净利润的10%计提盈余公积。

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	86,645,636.20	272,062,180.45
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	86,645,636.20	272,062,180.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	111,814,351.07	107,432,216.49
减：提取法定盈余公积	11,564,733.63	10,928,543.88
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	30,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股减少	-	263,920,216.86
本年年末余额	156,895,253.64	86,645,636.20

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,072,953.17	549,747,442.04	684,544,925.19	442,724,638.50
其他业务	3,378,357.00	2,394,585.29	9,565,720.24	8,894,511.97
合计	801,451,310.17	552,142,027.33	694,110,645.43	451,619,150.47

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,635,907.19	2,485,159.89
教育费附加	1,129,674.54	1,065,087.80
地方教育附加	753,116.32	710,058.54
土地使用税	581,565.64	649,688.85
房产税	458,377.76	535,693.98
车船税	1,620.00	1,110.00
印花税	225,257.00	423,048.85
环境保护税	64,007.54	-
合计	5,849,525.99	5,869,847.91

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	20,504,717.03	19,408,398.93
职工薪酬	5,484,587.74	4,579,366.44
招待费	2,618,327.87	1,548,678.22
业务宣传、广告及展览费用等	854,673.77	1,137,661.24
差旅费	810,007.39	534,116.47
折旧费	11,143.02	11,870.50
其他	751,975.96	1,085,334.71
合计	31,035,432.78	28,305,426.51

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,188,413.38	19,622,606.55
修理费	18,933,728.71	21,136,458.87
业务招待费	4,645,359.25	2,460,026.25
服务费	3,925,530.46	4,874,255.83
租赁费	3,177,392.97	1,811,380.85
折旧摊销费	2,045,656.21	2,023,961.09
开办费	1,424,888.38	1,230,620.77
办公低值易耗品	1,281,320.10	1,863,052.23
差旅费	1,194,823.87	934,790.20
车辆交通费	1,163,462.12	1,243,649.35

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告会务费	527,178.23	533,772.98
排污费	438,584.79	490,451.43
其他	832,074.63	1,025,226.39
合计	61,778,413.10	59,250,252.79

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	11,294,976.16	10,579,933.55
职工薪酬	7,683,465.43	7,917,367.44
低值易耗品	2,290,280.20	1,656,327.14
折旧费	1,700,061.27	952,031.46
服务咨询费	1,000,387.17	797,543.48
修理费	635,039.65	1,215,388.79
差旅费	85,828.58	37,527.74
其他	7,684.89	120,403.38
合计	24,697,723.35	23,276,522.98

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,327,219.35	3,198,813.01
减: 利息收入	177,414.11	402,701.26
加: 汇兑损失	653,331.57	1,848,433.68
其他支出	248,991.94	624,263.91
合计	6,052,128.75	5,268,809.34

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-15,945.09	-376,641.53
存货跌价损失	202,195.26	343,209.32
合计	186,250.17	-33,432.21

33. 其他收益

项目	来源依据	本年发生额	上年发生额
首创注射用高纯聚山梨酯	宁科[2016]234号	3,345,454.55	3,118,181.85

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	来源依据	本年发生额	上年发生额
80的合成技术研究及产业化			
南京化学工业园区科技局 入选高端团队	宁团引[2017]2号	2,050,691.26	873,271.86
2018年南京江北新区 “灵雀计划”扶持资金	《灵雀企业申报补贴 复核表》	842,000.00	-
废气提标改造项目补贴	《关于拨付2016、 2017年部分区级污染 防治专项资金的通知 (第三批)》	552,000.00	-
2018年引进境外技术管 理人才项目专项经费资助	《南京市2018年度 引进境外技术、管理 人才项目专项经费划 拨单》	550,000.00	-
2018年度南京江北新区 科技创新券	《关于拨付2018年 度南京江北新区科技 创新券支持资金的通 知》	268,191.00	-
2017年第一批省“双创 计划”引进人才资助资金	苏人才办[2017]37号	200,000.00	-
引智专项资金	宁外专字[2016]11 号	-	340,000.00
南京化学工业园经济发展 局外贸增长考核奖励	宁新区化转办发 [2017]20号	-	200,000.00
入库灵雀企业政府专项补 助	宁新区委发[2017]7 号	-	615,000.00
其他		154,176.82	170,105.49
合计		7,962,513.63	5,316,559.20

34. 资产处置收益

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	-31,752.00	-8,276.51	-31,752.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-31,752.00	-8,276.51	-31,752.00
其中:固定资产处置收益	-31,752.00	-8,276.51	-31,752.00
无形资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
合计	-31,752.00	-8,276.51	-31,752.00

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	3,700,000.00	-	3,700,000.00
其他	65,971.41	-	65,971.41
合计	3,765,971.41	-	3,765,971.41

注:与企业日常无关的政府补助内容为上市融资政府给予的补助,其他主要为无需支付的款项。

36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	56,643.64	122,058.44	56,643.64
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	10,000.00	85,400.00	10,000.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

质量问题赔款	277,795.51	-	-
其他	12,567.82	14,806.45	12,567.82
合计	357,006.97	222,264.89	79,211.46

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,416,711.24	17,828,649.69
递延所得税费用	2,818,472.46	414,289.28
合计	19,235,183.70	18,242,938.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	131,049,534.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,657,430.22
子公司适用不同税率的影响	-391,444.50
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	607,146.01
税法允许加计扣除项目的影响	-1,507,809.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	869,861.03
所得税费用	19,235,183.70

38. 其他综合收益

无。

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	795,155.93	6,067,064.65
政府补贴款	2,566,367.82	8,541,997.29
利息收入	177,414.11	398,927.68
合计	3,538,937.86	15,007,989.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	110,000.00	865,396.69
付现费用	62,034,293.28	43,969,078.82
其他	482,000.00	59,715.36
合计	62,626,293.28	44,894,190.87

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
建筑保证金	647,900.00	630,002.75
电费退回	52,646.27	
合计	700,546.27	630,002.75

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹建期零星支出	186,746.30	60,683.00
合计	186,746.30	60,683.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹建期零星收入	2,871.55	4,961.37
借款保证金	800,000.00	-
政府相关补贴	3,700,000.00	2,400,000.00
合计	4,502,871.55	2,404,961.37

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
IPO申报相关中介费用	3,620,000.00	6,507,011.61

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东权益	-	590,000.00
合计	3,620,000.00	7,097,011.61

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	111,814,351.07	107,435,429.27
加: 资产减值准备	186,250.17	-33,432.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,784,615.01	24,029,645.09
无形资产摊销	1,156,887.05	1,498,380.89
长期待摊费用摊销	520,166.72	543,921.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	31,752.00	8,276.51
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	56,643.64	122,058.44
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	5,718,609.00	4,415,994.83
投资损失(收益以“-”填列)	-	38,282.80
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	808,428.84	-318,159.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,010,043.62	732,449.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,511,307.39	-29,992,447.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-67,727,165.64	-23,003,044.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-11,091,126.89	-14,205,880.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	63,758,147.20	71,271,474.10
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:		
现金的年末余额	37,589,767.77	75,288,045.98
减: 现金的年初余额	75,288,045.98	71,091,627.21
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-37,698,278.21	4,196,418.77

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	37,589,767.77	75,288,045.98
其中：库存现金	56,511.39	52,240.04
可随时用于支付的银行存款	37,533,256.38	75,235,805.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	37,589,767.77	75,288,045.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

40. 股东权益变动表项目

无。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,847,695.77	保证金
固定资产	15,220,799.29	借款抵押
无形资产	4,092,507.05	借款抵押

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中:美元	859,819.50	6.8632	5,901,113.19
应收账款	-	-	-
其中:美元	766,024.09	6.8632	5,257,376.53
欧元	49,280.00	7.8473	386,714.94

(2) 境外经营实体

无。

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
首创注射用高纯聚山梨酯 80 的合成技术研究及产业化	3,345,454.55	其他收益	3,345,454.55
南京化学工业园区科技局 2016 年度入选高端团队项目	2,050,691.26	其他收益	2,050,691.26
2017 年第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	700,000.00	营业外收入	700,000.00
2017 年第一批省“双创计划”引进人才资助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年度南京市专利资助经费	1,000.00	其他收益	1,000.00
第二批稳岗补贴	82,666.63	其他收益	82,666.63
安全生产标准化达标安全生产专项资金补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
化工过程安全管理创新试点企业专项奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度南京江北新区企业上市挂牌补助	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
2018 年度南京江北新区科技创新券	268,191.00	其他收益	268,191.00
2018 年南京江北新区“灵雀计划”扶持资金	842,000.00	其他收益	842,000.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年引进境外技术管理人才项目专项经费资助	550,000.00	其他收益	550,000.00
品牌奖励金	25,000.00	其他收益	25,000.00
废气提标改造项目补贴	552,000.00	其他收益	552,000.00
2018稳岗补贴	5,510.19	其他收益	5,510.19
合计	11,662,513.63	-	11,662,513.63

(2) 政府补助退回情况

无。

44. 其他

无。

七、合并范围的变化

本期无变化。

八、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	直接持股比例 (%)	取得方式
南京威尔药业科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药辅料生产和合成润滑基础油	100	投资设立
南京威尔生物化学有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	100	投资设立
南京美东汉威科技有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询服务	100	非同一控制下的企业合并

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除南京威尔药业股份有限公司以美元、欧元进行少量采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	859,819.50	3,548,040.16
应收账款-美元	766,024.09	617,013.53
应收账款-欧元	49,280.00	-
应付账款-美元	-	34,549.45

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 价格风险

本集团以市场价格销售药用辅料以及高级合成润滑材料和特种表面活性剂材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 45,956,365.93元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为42,238,980.00元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币42,238,980.00元。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-490,671.21	-490,671.21	-1,147,055.49	-1,147,055.49
所有外币	对人民币贬值 5%	490,671.21	490,671.21	1,147,055.49	1,147,055.49

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-465,563.89	-465,563.89	-396,147.22	-396,147.22

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	减少 1%	465,563.89	465,563.89	396,147.22	396,147.22

十、公允价值的披露

本年无以公允价值计量的资产或负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 主要股东

(1) 主要股东

吴仁荣是公司的第一大股东,同时为董事长兼总经理、法定代表人。

高正松是公司股东,同时为公司常务副总经理。

陈新国是公司股东,同时为公司销售副总经理。

吴仁荣、高正松、陈新国为一致行动人,共同为公司的控制人。

注:2018年度,公司大股东吴仁荣持有公司股东南京舜泰宗华企业管理中心(有限合伙)77.44%的股份,通过南京舜泰宗华企业管理中心(有限合伙)间接持有公司8.08%的股份。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐群松	主要投资者个人、董事会秘书、财务总监
沈九四	主要投资者个人
吴荣文	原主要投资者个人、监事
贡慧琴	股东配偶
朱华	股东配偶
陈艳	股东配偶
南京池禾塑料制品有限公司	股东配偶参股企业

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
南京舜泰宗华企业管理中心(有限合伙)	股东

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京池禾塑料制品有限公司	购塑料包装桶	1,478,379.92	830,608.97
合计	-	1,478,379.92	830,608.97

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
吴仁荣、南京市科技创新投资担保有限责任公司	南京威尔药业股份有限公司	8,000,000.00	2017-2-14	2018-2-13	是
南京威尔药业科技有限公司、吴仁荣夫妇、唐群松夫妇	南京威尔药业股份有限公司	20,000,000.00	2017-4-1	2018-3-27	是
唐群松、高正松、陈新国、吴仁荣	南京威尔药业股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-25	2018-3-26	是
南京市科技创新投资担保管理有限责任公司、吴仁荣、贡慧琴、唐群松	南京威尔药业股份有限公司	8,000,000.00	2018-2-28	2019-2-28	否
瀚华担保股份有限公司江苏分公司、吴仁荣、陈新国、唐群松、高正松、沈九四、药业科技、威尔生化	南京威尔药业股份有限公司	12,000,000.00	2017-10-9	2018-10-9	是
唐群松、吴仁荣、药业科技	南京威尔药业股份有限公司	2,000,000.00	2017-10-31	2018-4-27	是
吴仁荣、贡慧琴	南京威尔生物化学有限公司	5,000,000.00	2017-9-29	2018-9-28	是

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
唐群松、吴仁荣、陈新国、高正松	南京威尔药业股份有限公司	10,000,000.00	2018-4-17	2018-9-5	是
南京威尔药业科技有限公司、唐群松夫妇、吴仁荣夫妇	南京威尔药业股份有限公司	20,000,000.00	2018-3-13	2019-3-12	否
南京威尔生物化学有限公司、吴仁荣夫妇、唐群松夫妇	南京威尔药业股份有限公司	13,000,000.00	2018-1-2	2018-12-28	是
唐群松、吴仁荣、陈新国、高正松	南京威尔药业股份有限公司	8,000,000.00	2018-2-5	2018-9-29	是
吴仁荣、贡慧琴、	南京威尔药业股份有限公司	5,000,000.00	2018-6-25	2019-6-24	否
唐群松、吴仁荣、药业科技	南京威尔药业股份有限公司	8,000,000.00	2018-5-3	2018-10-30	是
唐群松、吴仁荣	南京威尔药业股份有限公司	6,500,000.00	2018-2-5	2018-8-3	是
唐群松、吴仁荣	南京威尔药业股份有限公司	3,500,000.00	2018-2-5	2018-8-3	是
唐群松、吴仁荣、药业科技	南京威尔药业股份有限公司	8,000,000.00	2017-11-30	2018-11-23	是
唐群松、吴仁荣、南京威尔药业科技有限公司	南京威尔药业股份有限公司	2,000,000.00	2018-08-14	2019-02-03	否
唐群松、吴仁荣、南京威尔药业科技有限公司	南京威尔药业股份有限公司	2,000,000.00	2018-08-21	2019-02-15	否
唐群松、吴仁荣、南京威尔药业科技有限公司	南京威尔药业股份有限公司	3,000,000.00	2018-08-22	2018-11-20	是
吴仁荣、高正松、唐群松、陈新国	南京威尔药业股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-24	2019-10-23	否
唐群松、吴仁荣、陈新国、南京威尔药业科技有限公司	南京威尔药业股份有限公司	1,261,020.00	2018-12-28	2019-06-26	否
唐群松、吴仁荣、陈新国、南京威尔药业科技	南京威尔药业股份	2,500,000.00	2018-12-28	2019-06-26	否

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	有限公司				
吴仁荣、贡慧琴	南京威尔生物化学有限公司	4,000,000.00	2018-11-29	2019-10-31	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,971,995.44	5,789,832.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	南京池禾塑料制品有限公司	212,256.00	179,560.00
其他应付款	高正松	1,792.00	-
其他应付款	沈九四	27,860.00	-
其他应付款	吴荣文	-	140,633.30
其他应付款	洪诗林	30,000.00	-
其他应付款	贾建国	3,816.00	3,100.00

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十二、股份支付

无。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

公司于2019年1月3日取得《关于核准南京威尔药业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2019)4号),向社会公众发行人民币普通股(A股)16,666,700股,并于2019年1月30日正式在上海证券交易所上市交易。

2. 利润分配情况

2019年4月15日,公司召开第一届董事会第十四次会议,审议通过《关于公司2018年度利润分配预案的议案》,拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利6元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本利润分配预案尚须提请公司2018年年度股东大会审议。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	59,852,686.79	46,724,672.03
应收账款	89,642,546.70	83,424,904.68
合计	149,495,233.49	130,149,576.71

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,852,686.79	46,624,672.03
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	59,852,686.79	46,724,672.03

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	92,003,532.43	-
商业承兑汇票	-	-
合计	92,003,532.43	-

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,858,458.71	100.00	5,215,912.01	5.50	89,642,546.70
交易对象的关系组合	6,814,743.95	7.18	-	-	6,814,743.95
账龄组合	88,043,714.76	92.82	5,215,912.01	5.92	82,827,802.75

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	94,858,458.71	100.00	5,215,912.01	-	89,642,546.70

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,804,770.73	100.00	4,379,866.05	4.99	83,424,904.68
交易对象的关系组合	10,110,799.44	11.52	-	-	10,110,799.44
账龄组合	77,693,971.29	88.48	4,379,866.05	5.64	73,314,105.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,804,770.73	100.00	4,379,866.05	-	83,424,904.68

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,359,867.73	4,267,993.39	5.00
1-2年	624,019.76	62,401.98	10.00
2-3年	721,984.97	216,595.49	30.00
3-4年	1,337,842.30	668,921.15	50.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	88,043,714.76	5,215,912.01	-

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,781,117.24	-	-
1-2年	3,387.61	-	-
2-3年	30,239.10	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	6,814,743.95	-	-

上述款项系威尔药业股份有限公司与南京威尔生物化学有限公司、南京威尔药业科技有限公司往来,关联方不计提坏账。

(2) 应收账款坏账准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年度	4,379,866.05	836,045.96	-	-	5,215,912.01

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
瑞孚化工(上海)有限公司	24,958,175.21	1年以内	26.31	1,247,908.76
上海德润宝特种润滑剂有限公司	8,404,890.17	1年以内	8.86	420,244.51

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京威尔生物化学有限公司	6,781,117.24	1年以内	7.15	-
出光润滑油(中国)有限公司	5,881,300.97	1年以内	6.20	294,065.05
湛新树脂(上海)有限公司	4,362,273.58	1年以内	4.60	218,113.68
合计	50,387,757.17	-	53.12	2,180,332.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	173,586,917.80	82,182,942.72
合计	173,586,917.80	82,182,942.72

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,751,717.80	-	164,800.00	0.09	173,586,917.80

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
交易对象的关系组合	173,529,417.80	99.87	-	-	173,529,417.80
账龄组合	222,300.00	0.13	164,800.00	74.13	57,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	173,751,717.80	100.00	164,800.00	-	173,586,917.80

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,131,242.72	100.00	948,300.00	1.14	82,182,942.72
交易对象的关系组合	82,138,942.72	98.81	-	-	82,138,942.72
账龄组合	992,300.00	1.19	948,300.00	95.57	44,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	83,131,242.72	100.00	948,300.00	1.14	82,182,942.72

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
1-2年	-	-	10.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	-	-	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	122,300.00	122,300.00	100.00
合计	222,300.00	164,800.00	-

(2) 其他应收款坏账准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
2018年度	948,300.00	-783,500.00	-	164,800.00

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	222,300.00	992,300.00
往来款	173,529,417.80	82,138,942.72
合计	173,751,717.80	83,131,242.72

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京威尔药业科技有限公司	往来款	133,564,525.80	2年以内	76.87	-
南京美东汉威科技有限公司	往来款	39,964,892.00	3年以内	23.00	-
南京化学工业园公用事业有限责任公司	押金	110,000.00	5年以上	0.06	110,000.00
上海嘉中物业管理有限公司	押金	50,000.00	1年以内	0.03	2,500.00
江苏南工大科技园有限公司	押金	50,000.00	4-5年	0.03	40,000.00

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	-	173,739,417.80	-	99.99	152,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	87,208,194.31	-	87,208,194.31	87,208,194.31	-	87,208,194.31
合计	87,208,194.31	-	87,208,194.31	87,208,194.31	-	87,208,194.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
南京美东汉威科技有限公司	42,778,194.31	-	-	42,778,194.31	-	-
南京威尔生物化学有限公司	4,430,000.00	-	-	4,430,000.00	-	-
南京威尔药业科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
合计	87,208,194.31	-	-	87,208,194.31	-	-

南京威尔药业股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	791,632,276.72	549,536,213.24	663,130,545.49	427,962,328.79
其他业务	3,829,493.72	2,938,268.04	10,126,134.07	9,327,333.66
合计	795,461,770.44	552,474,481.28	673,256,679.56	437,289,662.45

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年4月15日由本公司董事会批准报出。

南京威尔药业股份有限公司财务报表补充资料

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-88,395.64	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	11,662,513.63	
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	-	
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年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	-	

南京威尔药业股份有限公司财务报表补充资料

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	43,403.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,914.66	
小计	11,625,436.24	
所得税影响额	1,743,628.33	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	9,881,807.91	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

本期发生零星废铁销售收入。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	19.75	2.24	2.24
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	18.00	2.04	2.04

南京威尔药业股份有限公司财务报表补充资料
2018年01月01日至2018年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他

无。





营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

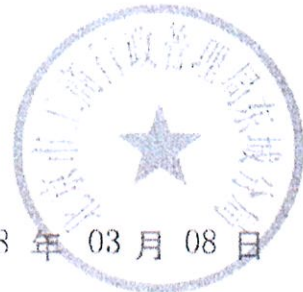
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年03月08日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书编号:0000186



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：

11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

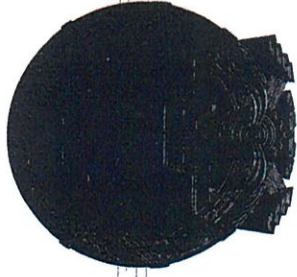
批准执业日期：2011年07月07日



发证机关：

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月

证书有效期至: 二〇一〇年十月



姓名 石柱
Full name
性别 男
Sex
出生日期 970-12-27
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 20906701227327
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年12月9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年11月

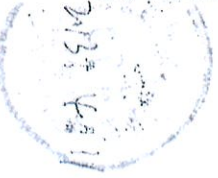
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.5



石柱(320900170003)
已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

石柱(320900170003)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



石柱(320900170003)
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320900170003
No. of certificate
注册单位: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institution: J.S.A.
发证日期: 1995年12月25日
Date of issue: 1995.12.25

2009.4.30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.1.2

2009.4.30

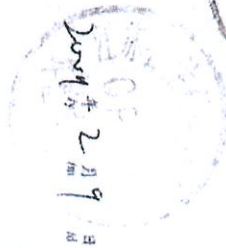
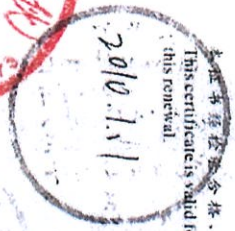


姓名 沙曙东
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-01-06
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 321020710106032
Identity card No.



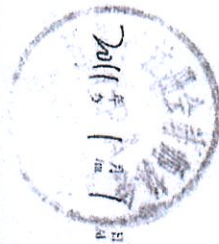
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.5.5



沙曙东 (321200010012)
您已通过2014年年检
江苏省注册会计师协会



沙曙东 (321200010012)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



沙曙东 (321200010012)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



沙曙东 (321200010012)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 321200010012
No. of Certificate
执业会计师事务所: 江苏天华大彭会计师事务所
Authorized Institute (P.A.)
发证日期: 1995.4.21
Date of Issuance

2007.4.30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.1.2

2007.4.30