

公司代码：603538

公司简称：美诺华

# 宁波美诺华药业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姚成志、主管会计工作负责人孙艳及会计机构负责人(会计主管人员)孙艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

否

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大经营风险。公司已在本报告中详细描述了对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的相关风险，具体内容详见本报告“第四节经营情况的讨论与分析”中之二“其他披露事项”之（二）“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	153

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/美诺华	指	宁波美诺华药业股份有限公司
控股股东	指	宁波美诺华控股有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品与药品管理局
CEP	指	Certificate of European Pharmacopoeia, 欧洲药典适用性认证
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines, 欧洲药品质量管理局。
EDMF	指	European Drug Master File, 欧盟药品主文件。指药品制剂的制造商为取得上市许可（MA）而向注册当局提交的关于在制剂产品中所使用的原料药的基本情况的支持性技术文件。
CMO	指	合同生产外包，CMO(Contract Manufacture Organization)主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。
NMPA	指	National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局
CDE	指	Center For Drug Evaluation. NMPA, 国家药品监督管理局药品注册技术审批机构
EHS	指	Environment-Health-Safety EHS 管理体系是环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSAS）两体系的整合，目的为保护环境，改进工作场所的健康性和安全性，改善劳动条件，维护员工的合法利益。
美诺华控股	指	宁波美诺华控股有限公司，系公司控股股东
浙江美诺华	指	浙江美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
安徽美诺华	指	安徽美诺华药物化学有限公司，系公司控股子公司
燎原药业	指	浙江燎原药业股份有限公司，系公司控股子公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为 831271）
宣城美诺华	指	宣城美诺华药业有限公司，系公司控股子公司
天康药业/美诺华天康	指	宁波美诺华天康药业有限公司，系公司全资子公司
杭州新诺华	指	杭州新诺华药业有限公司，系公司全资子公司
联华进出口	指	宁波联华进出口有限公司，系公司全资子公司
香港联合亿贸	指	香港联合亿贸进出口有限公司，系公司全资子公司
上海新五洲	指	上海新五洲药业有限公司，系公司全资子公司
五洲同一	指	上海五洲同一药业有限公司，系公司控股子公司
印度柏莱诺华	指	BIOMENOVO RESEARCH PRIVATE LIMITED, 系公司控股子公司
浙江晖石	指	浙江晖石药业有限公司，系公司参股子公司
瑞邦药业	指	浙江瑞邦药业股份有限公司，系公司参股子公司，全国中小企业股份转让系统挂牌的企业（股票代码为 834672）
科尔康美诺华/合资公司	指	宁波科尔康美诺华药业有限公司，系公司参股子公司
KRKA	指	KRKA, d. d., Novo mesto, 是斯洛文尼亚最大的制药公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	宁波美诺华药业股份有限公司章程

股东大会	指	宁波美诺华药业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波美诺华药业股份有限公司监事会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波美诺华药业股份有限公司
公司的中文简称	美诺华
公司的外文名称	Ningbo Menovo Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Menovo
公司的法定代表人	姚成志

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙艳	黄亚萍
联系地址	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层
电话	0574-87916065	0574-87916065
传真	0574-87293786	0574-87293786
电子信箱	nbnmh@menovopharm.com	nbnmh@menovopharm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司注册地址的邮政编码	315048
公司办公地址	宁波市高新区扬帆路999弄1号1406室
公司办公地址的邮政编码	315048
公司网址	<a href="http://www.menovopharm.com/">http://www.menovopharm.com/</a>
电子信箱	nbnmh@menovopharm.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美诺华	603538	无

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	561,336,723.74	347,977,444.50	61.31
归属于上市公司股东的净利润	86,294,151.06	45,045,792.11	91.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	78,208,619.36	18,972,960.54	312.21
经营活动产生的现金流量净额	136,718,869.45	-9,948,742.68	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,273,806,350.11	1,197,153,948.60	6.40
总资产	2,348,321,858.57	2,271,082,082.60	3.40

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.60	0.38	57.89
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.38	55.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.54	0.16	237.50
加权平均净资产收益率(%)	6.98	3.96	增加 3.02 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.33	1.67	增加 4.66 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，公司主要会计数据和财务指标较上年同期增幅明显，主要受国际市场需求增加，部分重点产品销售数量和销售价格同步提升，且美元兑人民币汇率稳中有升，保持在较高水平。本期销售收入较上年同期大幅增长 61.31%，本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增幅 91.57%。具体详细分析请见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“一、主营业务分析”。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,325,814.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,275,138.84	详见第十节，财务报表附注七. 83
委托他人投资或管理资产的损益	6,926,240.50	主要系购买理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,876.05	
少数股东权益影响额	-239,727.94	
所得税影响额	-2,330,429.15	
合计	8,085,531.70	

**十、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****（一） 主要业务**

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要从事特色原料药、医药中间体、制剂的研发、生产与销售。根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。公司主要原料药、中间体产品涵盖心血管类和中枢精神类药物，包括缬沙坦、氯沙坦、坎地沙坦、培哌普利、瑞舒伐他汀、阿托伐他汀、氯吡格雷、埃索美拉唑、噻氯匹定、度洛西汀和米氮平等；公司主要制剂业务包括自有产品的生产销售和制剂产品的定制生产业务。

**（二） 经营模式**

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，主要包括自产产品的生产和销售以及少量医药流通业务的采购和销售，其中自产产品的销售占比约 83%。

**1、 自产产品的经营模式****（1） 生产模式**

公司产品主要采用 MTO (Make To Order, 接单生产) 的模式组织生产, 即依据收到的订单制定生产计划及购买原料, 在客户购货数量的基础上增加一定比例的适度库存进行生产, 既可以将存货降至最低, 提高资产的流动性, 又可以灵活应对临时性订单需求。

公司主要根据商务部制定的销售计划制定年度、季度及月度生产计划, 每月月末根据客户的订单调整次月月度生产计划, 并组织实施生产。

公司严格实行中国、欧盟 cGMP 生产管理模式, 根据 cGMP 相关标准进行生产管理, 生产过程中严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁度操作规程实施产品质量控制, 以保证产品安全、有效、质量均一。

## (2) 采购模式

公司建立了《采购管理制度》以规范公司的采购业务, 实行专业的采购模式。由商务部负责供应商信息管理和采购计划的分派, 技术部负责根据客户要求制定原材料采购的技术标准, 质量管理部负责原材料质量控制。

公司生产所属的主要原材料均为市场报价, 价格较为公开透明。公司自成立以来, 一直专注从事医药中间体和原料药的生产, 与原材料主要供应商均建立了较为稳定的合作关系, 采购渠道畅通。

## (3) 销售及定价模式

公司的产品客户群体主要为欧美等规范市场的医药企业, 采取向客户直接销售的销售模式。公司销售业务由四十余人的商务部团队管理, 包括供应链管理、市场部、销售部等部门, 直接与客户沟通谈判, 并直接与客户签订协议。

公司产品的定价策略是以市场需求为导向, 结合产品成本、汇率的变动、产品质量等多种因素确定产品价格, 公司主要采用市场定价、部分采用成本加成定价模式。

## 2、医药流通业务经营模式

公司有部分业务属于医药商品购销的贸易模式, 即在客户需求产品不属于公司生产产品范围内的, 通过寻找合适的供应商采购, 然后再销售给客户。根据最终销售的市场要求, 寻找符合资质的生产企业, 同时协助供应商编写注册文件, 提供注册方面的帮助, 协助提升供应商的 GMP 体系。医药流通商品的报价主要是基于采购价格的基础上, 以市场价格为导向, 结合利润核算、汇率的变动等多种因素确定的价格。

## (三) 公司主要业绩驱动因素

### 1、不断扩展原料药研发产品管线, 增强在产品细分领域市场地位

报告期内, 公司着力于整合现有原料药产业链, 积极拓展原料药研发产品管线, 以增强产品细分领域市场竞争力。目前公司实现国内、国外共 20 余个产品的商业化销售, 聚焦慢病核心领域。2019 年起, 公司原料药新建项目的产能将逐步释放, 新增客户和新增市场的注册认证也将陆续完成, 公司原料药产品管线及商业化规模将进一步扩大。根据产品细分领域不同, 公司进行产业链



整合，对原药业进行产品研发管线设计、转型升级以及市场规划，形成以优势品种氯吡格雷为基础，增加阿哌沙班、利伐沙班等多个抗血栓类产品，实现产品细分领域的协同效应。

## 2、高质量特色原料药供给端紧缺，多个优势品种量价齐升

原料药是所有成品药原料中的重中之重，原料药的纯度、杂质、稳定性、手性、晶型、粒径等都将影响药品质量。随着国内一致性评价、关联审评、带量采购等医药政策颁布，以及国家安全环保政策趋严，欧盟、美国等国际规范市场监管趋严，加速了医药产业转型升级，引导行业向集中化、规范化发展。从行业需求端分析，高质量特色原料药逐步出现了供给端紧缺，具有研发、规模和产品优势的企业得以快速增长。报告期内，美诺华多个品种包括缬沙坦、氯沙坦等市场需求量增加，议价能力提升。

## 3、公司制剂发展战略清晰，项目计划有序推进

报告期内，公司根据制剂发展战略，加速推进中间体、原料药、制剂一体化发展。美诺华天康于 2017 年通过国内 GMP 审计，2018 年 9 月通过了欧盟 GMP 审计，标志着公司具备国际规范药品的生产制造和管理能力，为公司国内外制剂业务拓展提供了优势条件。2019 年上半年公司完成 3 个品种技术转移，并实现了产品的商业化生产，预计 2019 年下半年还将完成 3 个产品的技术转移。公司与合资公司 CMO 委托生产业务合作不断扩大并通过“共线”政策转报国内注册，逐步推动中欧布局，制剂 CMO 业务启动并将迈向收获期。募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”和“药物研发中心建设项目”按计划稳步推进，预计伴随产品申报获批，制剂业务将持续增长。

## （四）行业情况说明

近年来我国化药制造业的发展驶入快车道，各细分市场增长迅速。根据中国统计局的数据显示，2018 年医药制造业规模以上企业实现营业收入 24,264 亿元，同比增长 12%。其中主营业务收入 23,986 亿元，同比增长 13%，增速较上年提高 0.1 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 4 个百分点。实现利润总额 3,094 亿元，同比增长 9%，增速较上年同期下降 8 个百分点，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 0.8 个百分点。医药制造业主营业务收入利润率为 12.90%，较上年同期提升 1.14 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 6.41 个百分点。

《医药工业发展规划指南》提出：到 2020 年，医药工业实现规模效益稳定增长，创新能力显著增强，产品质量全面提高，供应保障体系更加完善，国际化步伐明显加快，医药工业整体素质大幅提升，主营业务收入保持中高速增长，年均增速高于 10%，占工业经济的比重显著提高。

## （五）公司行业地位

目前我国是世界上较大的原料药生产国和出口国。美诺华长期专注于国际规范市场的特色原料药的研发、生产与销售，依托多年在技术和人才方面的不断积累，形成了生产技术、质量管理、EHS、成本控制等多个核心竞争力，积累了丰富的产品品种以及拥有具有竞争力的产品管线，是中

国出口欧洲特色原料药品种最多的企业之一，荣获 2018 年中国医药国际化百强企业，国际市场优质供应商与合作伙伴（60 强）。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司货币资金、存货、其他流动资产、长期股权投资和在建工程等资产变动较为明显，详细变动情况及原因分析请见“第四节经营情况讨论与分析”之“一.（三）资产负债情况分析”。

其中：境外资产 18,555,994.20（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.79%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司多年来在技术研发、质量管控、EHS 管理、客户、人才团队等方面形成了自身的综合优势。

### （一）完整的医药产业链优势

公司布局有完整的“医药中间体、原料药、制剂”产业链，缬沙坦、氯沙坦、瑞舒伐他汀等多个产品已形成了全产业链商业化研发、生产，销售体系。公司重要的原料药和制剂生产基地均建立了严格的质量管理体系、EHS 管理体系，通过欧盟、中国、日本 GMP 认证，多个产品拥有欧盟、美国、日本、中国等规范市场的药品注册文件。完整的“医药中间体、原料药、制剂”一体化优势是公司的核心优势。

### （二）技术研发优势

公司已经建立了行业领先的研发团队，致力于原料药和制剂项目的研发与工艺优化，为公司产品上市和中外客户合作产品的成功申报奠定了基础。公司集聚海内外专业优秀的研发人才，截至报告期末，共有研发人员 360 人，其中本科学历 190 人，硕士学历 47 人，博士学历 8 人，包括外籍研发人员 9 人。截至报告期末，公司新增授权专利 5 项，共计 100 项国内授权专利，积累了丰富的研发项目管理经验和项目储备。

### （三）质量保证能力与国际高标准的制造能力

质量体系是企业的生命线，公司始终贯彻和践行科学的 cGMP 理念，建立了系统、完善的质量体系和国际规范市场最严格的行业标准，经过多年化学合成的技术工艺研发创新和生产经验积累，公司形成了以合成装备完整先进、合成工艺成熟丰富、产业化能力强以及质量控制规范等为特征的医药中间体、原料药和制剂生产制造能力优势。公司主要原料药产品缬沙坦、氯吡格雷、培哚普利叔丁胺盐、维格列汀、普瑞巴林、艾司奥美拉唑、度洛西汀等多个产品拥有欧盟、美国、日本、中国等规范市场的药品注册文件；各生产基地均建立了严格的质量管理体系、EHS 管理体系，通过欧盟、中国、日本 GMP 认证及多个知名国际医药企业的品牌供应商审计。

### （四）丰富的国际客户资源及战略客户合作机制

公司从起步发展至今，拓展并建立了与国际知名药企的合作关系，积累了丰富的国际客户资源，并与公司第一大客户欧洲著名的医药企业 KRKA 公司形成了战略合作。公司与 KRKA 在长期合作中建立信任，形成了共同研发、联合申报、共同抢仿等多样化合作模式，结成战略联盟。双方不仅确立了在医药中间体、原料药领域长期供销合作关系，同时还建立了在制剂领域的深度合作，制剂业务的延伸助力企业价值的持续提升。同时，公司多年来在海外也积累了较多知名的国际客户，具有一定国际影响力。

（五）积累了丰富的人才资源和团队。

公司组建了一支行业经验丰富、专业能力强和具备国际化素养的精英团队，善于把握国际医药发展趋势，储备有竞争力的项目，为公司中长期持续发展奠定基石。公司根据国际医药市场的特点，大力引进了国内外各类医药专业人才，组建了符合国际医药行业标准的药物研发、质量、药政注册、工艺、市场开拓、知识产权管理等专业队伍。2018 年 8 月，公司实施了股权激励计划，吸引、留住和激励优秀人才，充分调动公司各级管理人员、核心技术人员、业务骨干的积极性，使股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，共同促进公司长远发展。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

随着国家医药政策改革深入推进，临床数据核查、药品注册分类改革、优先审评审批、药品上市许可持有人制度、仿制药一致性评价、带量采购等政策相继落地，加之近年来安全环保政策趋严，医药行业竞争格局剧烈变化，机遇与挑战并存，在此背景下原料药在我国医药产业链中的重要地位愈发凸显。

公司围绕“医药中间体、原料药和制剂”一体化产业链升级的发展战略，坚持开发具有更高附加值的产品，逐步开展制剂药品研发以及为国内外大型医药企业委托生产。报告期内主要工作及经营亮点回顾如下：

#### 1、市场开拓

##### （1）原料药和中间体业务

报告期内，公司在市场竞争激烈的情形下，营业收入保持稳定增长。公司加强销售体系和队伍建设，进一步细分原料药及中间体市场，优化市场结构，较好地掌握了市场主动权。同时，公司积极创新销售模式，大力拓展与大客户合作的深度和广度，深入布局中国市场，为公司销售的可持续增长奠定基础。报告期内，公司与全球著名制药企业 TEVA 公司就缙沙坦项目达成合作意向；与巴西最大的制剂企业 E. M. S 签署合作协议。公司积极拓展中国市场，与山东步长制药股份有限公司、上海中西制药有限公司等多家国内知名企业建立合作，与上海臣邦医药科技股份有限公司签订缙沙坦长期供货协议，目前该项目处于 BE 阶段。

##### （2）制剂业务

公司制剂业务稳步推进，与合作伙伴科尔康美诺华定制生产业务合作取得丰硕成果。报告期内，公司已完成 3 个品种的技术转移，且均实现商业化生产，预计 2019 年下半年还将完成 3 个品种的技术转移。预计到 2020 年，CMO 合同定制业务等将覆盖现有 2 条生产线共 15 亿片（粒）的产能。同时，募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”建设正在稳步推进，预计 2021 年正式投入生产。

## 2、研发注册情况

(1) 原料药：报告期内，公司产品米氮平原料药获得欧盟 CEP 证书；缬沙坦、瑞舒伐他汀钙、阿托伐他汀钙等产品注册资料递交 EDQM；阿哌沙班注册资料递交中国 CDE 审评中心；利伐沙班、沙芬酰胺、氯吡格雷等新产品或新工艺正处于工艺研发阶段。公司原料药研发技术平台和人才队伍建设稳步推进。

(2) 制剂：报告期内，公司制剂产品甲磺酸麦角毒碱片获得《药品补充申请批件》；培哌普利片已完成 BE 试验，已递交注册资料；瑞舒伐他汀项目完成补充质量研究；硫酸氯吡格雷片等多个研发项目完成药物研发等。公司在大力开展制剂 CMO 委托生产业务的基础上加大自有制剂产品的研发和注册投入。

## 3、生产管理工作

公司始终坚持“质量至上”的管理理念，持续改进和完善运营管理系统，定期实施管理评审，不断强化在质量管理、EHS 管理和项目管理等方面的综合优势，全面保障产品质量。报告期内，公司紧抓产能与技改项目建设，深化 GMP 体系建设，积极促进装备提升和管理提升，稳定生产，较好地保证销售需求。

## 4、对外投资

公司坚持内生式增长和外延式发展双轮驱动的战略，通过多种形式推进公司医药产业链的布局，坚持“医药中间体、原料药和制剂”一体化产业链升级的发展战略。报告期内，公司完成了燎原药业少数股东持有的部分股权的第二次交割，交割完成后，公司持有燎原药业的股权比例达到 84.57%；公司新建、扩建项目稳步推进，宣城美诺华“年产 1600 吨原料药项目”一期项目完成工程建设，正在进行试生产；安徽美诺华“年产 400 吨原料药技改项目”一期技改项目土建主体封顶；浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药（东扩）”一期项目正在进行土建及基础设施建设；燎原技改项目中废水处理设施已完成安装，目前尚在使用调试；募投项目“年产 30 亿片（粒）出口固体制剂建设项目”项目已完成前期设计规划。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	561,336,723.74	347,977,444.50	61.31
营业成本	357,089,534.58	251,755,483.17	41.84

销售费用	9,905,438.94	8,264,285.33	19.86
管理费用	57,176,110.99	37,915,674.48	50.8
财务费用	12,002,329.23	3,355,891.92	257.65
研发费用	19,927,740.21	13,657,088.47	45.91
经营活动产生的现金流量净额	136,718,869.45	-9,948,742.68	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-101,573,730.84	-255,020,760.40	-60.17
筹资活动产生的现金流量净额	-96,811,875.45	260,819,287.98	-137.12

营业收入变动原因说明:报告期内,公司实现营业收入 56,133.67 万元,较上年同期增加 21,335.93 万元,增幅 61.31%。主要受以下几个因素影响:(1) 燎原药业在本报告期的合并期间是完整的 2019 年 1-6 月份数据,报告期内,燎原药业实现营业收入 8,227.86 万元,而上年同期的合并期间是 2018 年 5 月 23 日至 6 月 30 日,合并销售收入 2,203.56 万元,因燎原药业在报告期内合并期间不同,影响本期销售收入同比增加 6,024.30 万元;(2) 公司抓住全球范围内原料药行业深度整合调整的机遇,充分发挥美诺华高法规符合性、多生产基地产能灵活性的优势,积极做大原有产品产能,同时引入新的高附加值产品。公司优势产品氯吡格雷、培哌普利、阿托伐他汀钙、坎地沙坦的销售收入较去年同期均有明显增长;(3) 在全球法规机构加大对药品质量监管力度的大背景下,美诺华充分发挥公司产品质量优势及 GMP 体系优势,快速做大公司拳头产品占领高端市场,公司缬沙坦的销售收入较上年同期增长 224%,销售毛利同比增长 685%。

营业成本变动原因说明:报告期内,公司生产稳定,产品收率普遍趋好,个别重点产品原材料采购价格虽有增长,但因生产规模扩大,对产品单位成本的影响较小。报告期,公司重点产品的单位成本保持平稳并略有下降。自 2019 年 4 月 1 日起,公司增值税税率自 16%降至 13%,而出口退税率依然保持 13%不变,增值税税率的降低也带来营业成本的降低。报告期,公司综合毛利率较上年同期增加 8.73 个百分点,其中自营产品销售毛利率较上年同期增加 13.19 个百分点,主要是销售单价的上升、单位成本的稳中有降和增值税税率降低共同作用所致。

销售费用变动原因说明:报告期,公司销售费用 990.54 万元,较上年同期增加 164.11 万元,主要系职工薪酬增加和广告宣传费增加所致。

管理费用变动原因说明:报告期,公司管理费用 5,717.61 万元,较上年同期增加 1,926.04 万元,同比增幅 50.80%。管理费用增加的主要因素:(1) 燎原药业本期发生的管理费用 1,446.61 万元,上年同期合并进入的管理费用 368.73 万元,同比增加本期管理费用 1,077.88 万元;(2) 医药行业整体薪酬水平持续保持上升态势,公司为顺应趋势,保持长期有效的竞争力,在 2019 年对员工薪酬进行调整,提升了优秀人才和稀缺人才的薪资水平。

财务费用变动原因说明:报告期,公司财务费用 1,200.23 万元,较上年同期增加 864.64 万元,主要系银行短期借款利息较上年同期增加所致。

研发费用变动原因说明:报告期内,公司研发费用 1,992.77 万元,同比增幅 45.91%,主要系

公司重视产品研发及对研发人员的培育激励，研发人员薪酬较上年同期增长 372.53 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期，公司经营活动现金净流量 13,671.89 万元，上年同期为-994.87 万元。本期经营活动现金净流量较上年同期有显著增加，主要由两方面因素共同作用引起：（1）报告期，公司销售收入和净利润较上年同期均大幅增加，本期经营活动现金净流量和本期实现的净利润水平匹配；（2）公司加强了对应收账款的管理，加速货款资金的回笼，应收账款期末余额 13,888.82 万元，较报告期初减少 1,357.76 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-10,157.37 万元，主要系：（1）收购燎原药业少数股东部分股权支付股权交割款 5,583.65 万元；（2）安徽东扩、浙江北扩及宣城一期在建项目共投入 5,460.53 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内，公司筹资活动现金净流量-9,681.19 万元，主要系报告期内公司经营活动带来充裕的现金净流量，公司为减轻资金负担，积极偿还银行短期借款，本期末短期借款余额 29,964.49 万元，较期初减少 12,830.41 万元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	414,287,023.00	17.64	248,983,812.32	12.28	66.39	注 1
交易性金融资产	50,000,000.00	2.20			不适用	注 2
应收账款	138,888,221.24	5.91	126,092,113.76	6.22	10.15	
存货	393,904,683.22	16.77	261,767,271.35	12.91	50.53	注 3
其他流动资产	51,524,534.32	2.19	288,647,269.06	13.51	-82.15	注 4
长期股权投资	112,700,169.20	4.80	190,582,099.20	9.40	-40.88	注 5
固定资产	453,850,046.62	19.33	402,189,706.44	19.84	12.84	

在建工程	344,207,407.25	14.66	214,953,443.70	10.60	60.13	注 6
无形资产	163,982,330.14	6.98	164,159,440.14	8.10	-0.11	
短期借款	299,644,935.39	12.76	465,656,520.00	22.97	-35.65	注 7
应付票据	214,821,771.00	9.15	44,605,315.74	2.20	381.61	注 8
应付账款	189,628,541.73	8.08	120,405,902.60	5.94	57.49	注 9

#### 其他说明

注 1：货币资金较上期末增加 16,530.32 万元，主要系公司加速销售货款资金回笼，本期经营活动现金净流量超过 1.36 亿元，带来充裕的现金结余。

注 2：公司利用闲置募集资金购买保本浮动利率理财产品，按新金融工具准则的定义，确认计入“交易性金融资产”科目核算。

注 3：存货较上期末增加 13,213.74 万元，主要系：一方面，公司为应对外部市场环境变化，增加战略性物料储备，提高了主打产品常用原辅料及半成品的备货量；另一方面，公司订单需求量加大，为更好地满足客户需求，提高产能利用率，进行有序排产，公司生产线上的在产品和自制半成品的库存有所增加。

注 4：其他流动资产较上期末减少 23,712.28 万元，主要有以下两方面因素共同作用：（1）公司经董事会审议通过后，将其中 1 亿元闲置募集资金用于临时补充流动资金，减少了闲置募集资金用于购买理财产品的额度；（2）根据自 2019 年 1 月 1 日起适用的新金融工具准则定义，本期将闲置募集资金 10,000 万元在银行购买的结构性存款，计入“货币资金”项目，另外 5,000 万元购买保本浮动利率理财产品，计入“交易性金融资产”科目核算。

注 5：长期股权投资较上期末减少 7,797.88 万元，主要系公司对浙江晖石的股权投资减少所致。

注 6：在建工程较上期末增加 12,925.40 万元，主要系报告期内宣城“年产 1600 吨原料药项目”、浙江美诺华“年产 520 吨医药原料药（东扩）”一期项目和安徽美诺华“年产 400 吨原料药技改项目”一期技改项目本期增加工程建设款所致。

注 7：短期借款较上期末减少 16,601.16 万元，主要系报告期偿还了部分短期银行贷款。

注 8：本期加大对采购货款使用银行承兑汇票的结算办法，节约货币资金，增加资金流动性。

注 9：本期受生产规模扩大，工程项目持续推进等因素影响，应付供应商的原材料采购款和工程建造方的项目结算款有比较明显的增加。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

截至报告期末，公司主要资产受限情况详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司无新增重大股权投资。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司分别于 2018 年 7 月 20 日、2018 年 8 月 8 日召开第三届董事会第二次会议、2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司浙江燎原药业股份有限公司少数股东部分股权暨关联交易的议案》，同意公司以支付现金方式分别购买燎原药业少数股东屠雄飞、屠锡淙直接持有的燎原药业 454.8880 万股、173.1760 万股股份，合计 628.0640 万股（占燎原药业总股本的 22.3433%），交易价格为 12.81 元/股，交易总价合计 8,045.49984 万元。交易完成后，公司将持有燎原药业 2,377.1508 万股股份，占其总股本的 84.5671%。

2019 年 6 月 10 日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于收购控股子公司浙江燎原药业股份有限公司少数股东部分股权暨关联交易事项变更部分内容的议案》：同意公司与交易对手屠雄飞之间的收购数量由 454.8880 万股变更为 454.8590 万股，收购价格仍为 12.81 元/股，尚未转让的剩余 290 股不再交割。

根据双方签订的《股权转让协议》约定和《公司法》关于“任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”、“离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份”的相关规定，本次燎原药业的股份转让分两次交割转让。报告期内，公司完成第二次股份转让，屠雄飞、屠锡淙分别向公司转让所持目标公司股份 306.00 万股、129.8820 万股，第二次股份转让合计 435.8820 万股，交易价格为 12.81 元/股，交易总价合计 5,583.6454 万元。本次股权转让已全部交割完成，公司占燎原药业总股本的 84.5661%。

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

项目名称	项目金额 (万元)	资金来源	项目进度	报告期内 累计投入 (万元)	累计实际 投入(万 元)	项目预计收 益	项目收 益情况
浙江美诺华 “年产 520 吨医药原料 药(东扩)” 一期项目	35,000	自筹	项目正在 进行土建 工程	778.77	2,553.77	项目全部投 产后年营业 收入 6 亿元	筹建期 间暂无 收益
宣城美诺华 年产 1,600 吨原料药一 期项目	39,400 (注)	自筹	试生产调 试阶段	4,071.53	30,183.53	项目全部投 产后年营业 收入约 3.8 亿元	筹建期 间暂无 收益



安徽美诺华“年产400吨原料药技改项目”一期技改项目	16,330	自筹	项目正在进行土建工程	610.23	2,705.23	项目全部投产后年营业收入约3亿元	筹建期间暂无收益
----------------------------	--------	----	------------	--------	----------	------------------	----------

注：2019年7月1日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于子公司宣城美诺华年产1600吨原料药项目一期增加投资规模的议案》，根据项目建设的实际资金需求和预计决算金额，公司拟增加“1600吨原料药项目”一期投资规模至3.94亿元，该事项尚需提交公司股东大会审议。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

2019年6月28日，公司使用闲置募集资金购买了浙江稠州商业银行股份有限公司宁波分行发行的“如意宝RY190123期机构理财产品”，具体情况如下：

产品名称	产品类型	金额（万元）	期限（天）	产品起息日	产品到期日	预计年化收益率
如意宝RY190123期机构理财产品	保本浮动收益型	5,000	89	2019-06-28	2019-09-25	3.80%

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	主要业务	注册资本	持股比例（%）	营业收入	总资产	净资产	营业利润	净利润
安徽美诺华	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	432.4324（美元）	92.5	21,355.89	50,938.94	42,502.08	4,788.38	3,956.62
浙江美诺华	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	668.1081（美元）	92.5	23,991.95	46,222.18	35,828.00	5,797.73	4,905.74
燎原药业	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	2,810.96	84.57	8,227.86	32,165.12	23,589.08	742.25	602.26
联华进出口	贸易	自营或代理各类商品和技术的进出口业务	500	100	8,130.80	17,797.34	5,474.30	770.34	599.64
天康药业	医药制造	片剂（含激素类）、硬胶囊剂的生产	12,000	100	2,438.73	22,162.56	14,622.80	-535.39	-522.7
宣城美诺华	医药制造	医药中间体、原料药、制剂的研发	10,000	100	-	35,981.03	8,792.25	-238.11	-238.06

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、**产品质量控制风险**：公司大部分产品是用于生产制剂的原料药，质量管理尤为重要。公司产品生产流程长、工艺复杂等特殊性的使得产品质量受较多因素影响。原辅料采购、产品存储和运输等过程若出现偶发性因素，可能会使产品发生物理、化学等反应，引发产品质量问题。

公司始终贯彻“质量是企业生命线”的理念，从细微处入手，强化流程管理，提高管理水平和质量意识，加强内部检查，高标准执行国际化的质量标准。

2、**安全生产风险**：公司生产过程中需要使用易燃、易爆、有毒物质，若操作不当或设备老化失修，可能导致安全事故的发生。

3、**环保风险**：公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业，国家相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着《制药工业水污染物排放标准》强制实施，涉及发酵类、化学合成类、提取类、中药类、生物工程类和混装制剂类等医药制造企业环保压力加大。

公司各个生产基地均建立基于国际标准能力的 EHS 管理体系，始终加大安全环保设施的投入建设，坚持预防为主，提高安全管理和三废处理能力，切实降低安全环保和安全生产风险。

4、**市场竞争风险**：公司的主要竞争对手为欧美发达国家和印度、中国等发展中国家的医药生产企业。欧美成熟的医药生产企业在综合管理、研发技术、客户沟通等方面具有较强的优势，而印度、中国等发展中国家的医药生产企业在生产成本和产品价格等方面具有竞争优势。随着国内外新的潜在竞争者加入，公司将面临市场竞争加剧的风险。

5、**汇率波动风险**：公司营业收入中，海外市场占比高，且以美元等外币定价和结算，而公司费用支出主要通过人民币支付。若人民币兑美元等外币汇率持续上升，即使公司的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降，反之亦然。因此汇率波动，直接影响盈利水平。

面对市场竞争风险和汇率波动风险，公司依据产品质量优势，工艺技术成本优势，增加客户信任和满意度，同时积极开发新品种，增加市场占有率和产品销售价格的议价能力。

6、**产品研发不达预期的风险**：医药行业的产品研发存在技术难度高、资金投资大、审批周期长的特点，为此公司研发项目持续投入过程中，可能存在产品研发不达预期的风险。

公司持续研发投入、增加优秀研发人才的引进，提高研发项目成功率。

7、原材料供应及价格上涨的风险：公司与主要供应商已经建立了稳定的合作关系，但如发生自然灾害等不可抗力因素，或国内安全环保要求趋严，部分供应商产能受限，可能出现原材料短缺、价格上涨或原材料不能达到公司生产要求的质量标准等情况，在一定程度上影响公司正常盈利水平。

面对原材料供应和价格上涨的风险，公司将加强供应链的管理，签订战略合作协议，增加价格调整约束性条款。

8、固定资产增加导致利润下滑的风险：公司目前正在建设宣城美诺华，将有的在建工程陆续转入固定资产，将新增的固定资产折旧。若公司营业收入没有保持持续增长，导致不能实现预期收益，则公司仍存在因固定资产增加而导致利润下滑的风险。

面对固定资产增加导致利润下滑的风险，公司将积极拓展新客户、新产品，随着新产能释放，持续提升客户服务能力，增大营业收入。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 5 月 16 日
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 6 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

2019 年 6 月 21 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《关于聘任 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于为子公司提供银行综合授信担保的议案》、《关于开展外汇套期保值业务的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于收购控股子公司浙江燎原药业股份有限公司少数股东部分股权暨关联交易事项变更部分内容的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	美诺控股、姚成志	1、首次公开发行股票后，自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人所持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。 2、所持美诺华股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作相应调整，下同）不低于美诺华首次公开发行股票时的发行价。 3、美诺华上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于美诺华首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 月期末收盘价低于美诺华首次公开发行股票时的发行价，本公司/本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 4、所持美诺华股票在锁定期满后，每年转让美诺华股份不超过持有的美诺华股份总数的 25%；在不再担任美诺华董事、监事、高级管理人员后半年内，不转让持有的美诺华股份。	承诺期限： 2017 年 4 月 7 日至 2020 年 4 月 6 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	熊继凯、宁波银源	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人所持有的美诺华股份，也不由公司回购该等股份。	承诺期限： 2017 年 4	是	是	不适用	不适用

		物流		月 7 至 2020 年 4 月 6 日				
--	--	----	--	-------------------------------------	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 6 月 21 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于聘任 2019 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度的审计机构，审计工作包括公司（含控股子公司）财务报告审计和内部控制审计等，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，由于	详见 2019 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站

吴风云等 4 名激励对象因个人原因提前与公司解除劳动合同，根据公司《2018 年限制性股票激励计划》的规定，董事会同意将其已获授但尚未解锁的合计 7.80 万股限制性股票进行回购注销，占目前公司总股本的 0.05%，回购价格为公司 2018 年限制性股票的授予价格 7.62 元/股。2019 年 7 月 19 日，上述回购事项实施完毕。	( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的《宁波美诺华药业股份有限公司关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》，公告编号 2019-034。
---	--

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019 年 1 月 31 日公司发布《关于 2019 年度日常关联交易预计的公告》，详见公司 2019 年 1 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 发布的《关于 2019 年度日常关联交易预计的公告》。

2019 年 1-6 月关联交易情况：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	预计金额	报告期实际发生金额
接受劳务	宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	1,500.00	0.00
销售产品/商品	宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	100.00	1.30
向关联人销售产品	宁波科尔康美诺华药业有限公司	4,350.00	1,655.74
向关联人提供劳务	宁波科尔康美诺华药业有限公司	1,450.00	495.17

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2018年7月20日、2018年8月8日公司召开第三届董事会第二次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司浙江燎原药业股份有限公司少数股东部分股权暨关联交易的议案》：同意公司分别向少数股东屠雄飞、屠锡淙以支付现金方式购买其持有燎原药业454.8880万股、173.1760万股股份，合计628.0640万股（占燎原药业总股本的22.3433%），交易价格为12.81元/股，交易总价合计8,045.49984万元。根据协议约定，第二次股份转让自屠雄飞、屠锡淙辞去燎原药业董事职务满6个月之日或者根据法律规定可以进行第二次股份交割的时间开始起45个工作日内，转让双方应向中国证券登记结算有限公司办理相关的质押股份的解除事宜。在前述事项完成后30个工作日内，双方通过全国中小企业股份转让系统完成第二次股份转让，屠雄飞、屠锡淙分别向甲方转让所持目标公司股份306.0290万股、129.8820万股，第二次股份转让合计435.9110万股。第二次股份转让完成后3个工作日内，屠雄飞、屠锡淙应当全额向美诺华归还约定的定金。2019年6月13日，公司与屠雄飞之间的股份转让完成454.8590万股，剩余290股尚未交割；公司与屠锡淙之间的股份转让完成173.1760万股，已全部交割。</p>	<p>详见2019年5月8日、5月14日、5月18日、5月24日、5月30日、5月31日、6月06日、6月13日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）披露的相关公告。</p>
<p>2019年6月10日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，2019年6月21日，公司召开2018年年度股东大会审议通过了《关于收购控股子公司浙江燎原药业股份有限公司少数股东部分股权暨关联交易事项变更部分内容的议案》：同意公司与交易对手屠雄飞之间的收购数量由454.8880万股变更为454.8590万股，收购价格仍为12.81元/股，尚未转让的剩余290股不再交割。</p>	<p>详见2019年6月11日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）披露的《关于收购控股子公司浙江燎原药业股份有限公司少数股东部分股权暨关联交易事项变更部分内容的公告》，公告编号2019-054。</p>

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 9 月 12 日召开第三届董事会第四次会议，审议并通过了《关于出售参股子公司浙江博腾药业有限公司 12.5% 股权暨放弃股权优先受让权及增资优先认购权的议案》，并签订《股权转让及后续增资权协议》。根据协议约定各方一致同意将向浙江博腾药业有限公司借款 1,750 万元的到期日变更至 2019 年 2 月 28 日，借款年利率仍为 7%。2019 年 2 月 28 日，公司收到上述财务资助的全部本金及剩余未支付利息共计 18,013,819.44 元。	详见 2019 年 03 月 02 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 披露《关于向参股子公司浙江博腾药业有限公司提供财务资助后续进展的公告》，公告编号 2019-013。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0.00
公司对子公司的担保情况													



报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	30,460
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	30,460
担保总额占公司净资产的比例 (%)	23.91
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	21,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	21,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	<p>1) 公司与交通银行宣城分行签订《最高额保证合同》，为宣城美诺华自2018年6月26日至2022年12月30日不高于21,000万元整的所有债务提供连带保证责任。宣城美诺华资产负债率为75.56%。</p> <p>2) 浙江美诺华以土地使用权及房屋建筑物为联华进出口与交通银行股份有限公司宁波分行签订的自2016年12月12日至2019年12月12日不高于4,200万元的所有债务提供抵押担保；</p> <p>3) 浙江美诺华与交通银行股份有限公司宁波分行签订了《最高额保证合同》，为联华进出口自2016年12月12日至2019年12月12日不高于1,540万元的所有债务提供保证担保；</p> <p>4) 浙江美诺华以土地使用权及房屋建筑物为联华进出口与交通银行股份有限公司宁波宁东支行签订的自2018年5月30日至2021年5月30日不高于2,200万元的所有债务提供抵押担保。</p> <p>5) 宁波美诺华与宁波通商银行股份有限公司签订了额度为16,000万元的综合授信合同，授信期限从2018年7月27日至2019年7月27日，并转授信联华进出口10,000万元（敞口额度不超过2,000万元）。其中，宁波美诺华以房屋建筑物和土地使用权为宁波美诺华与宁波通商银行股份有限公司签订的自2018年7月27日至2023年7月27日不高于人民币1,520万元的所有债务提供抵押担保。</p>

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期内，公司作为被担保方接受担保情形如下：

单位：万元 币种：人民币

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
宁波美诺华控股有限公司	2,600	2018年08月13日	2020年08月13日	否
宁波美诺华控股有限公司	1,540	2017年08月01日	2020年08月1日	否
宁波美诺华控股有限公司	20,000	2017年08月21日	2020年08月21日	否
宁波美诺华控股有限公司	15,000	2018年12月31日	2021年12月31日	否

宁波美诺华控股有限公司	8,000	2018年03月06日	2019年03月05日	是
宁波美诺华控股有限公司	3,000	2018年07月27日	2019年07月27日	否
宁波美诺华控股有限公司	7,000	2017年06月13日	2021年06月13日	否
宁波美诺华控股有限公司	2,000	2016年04月14日	2019年04月14日	是
宁波美诺华控股有限公司	8,000	2019年04月30日	2020年04月29日	否

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司控股子公司浙江美诺华和燎原药业为原料药生产基地，均属于环境保护部门公布的重点排污企业。

#### (一) 燎原药业

主要污染物	排放口数量	主要污染物名称	核定排放总量 (t/a)	实际排放总量 / 产生量 (t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	1	PH、COD、氨氮等	废水排放量：10.97 万吨	5.07 (万吨)	化学需氧量 500mg/L	化学需氧量 174.83mg/L	无
废气	2	非甲烷总烃、甲醇、甲苯等	VOC：26.40 吨	VOC：3.82 (吨)	非甲烷总烃 80mg/Nm <sup>3</sup>	非甲烷总烃平均浓度 23.82mg/Nm <sup>3</sup>	无
固废	-	高沸物、废盐等	1023.21 吨	172.23 (吨)	-	-	无

说明：

- 1、 废水检测数据来自于公司废水排放口 1-6 月份在线监测排放平均值。
- 2、 废气检测数据来自于浙江浙海环保科技有限公司取样检测结果。
- 3、 2019 年 1-6 月份固废处置量 163.46 吨，处理单位为台州市德长环保有限公司、浙江省仙居县黎明化工有限公司、浙江兆山环保科技有限公司。

#### (二) 浙江美诺华

主要污染物	排放口数量	主要污染物名称	核定排放总量	实际排放总量 / 处置量	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	2	氨氮、化学需氧量、总氮	废水排放量：13.92 万吨/年	8.80 万吨	化学需氧量 500mg/L	化学需氧量 333mg/L	无

废气	3	臭气浓度、氮氧化物、二氧化硫等	/	/	臭气浓度 800 (无量纲)	臭气浓度 16 (无量纲)	无
固废	-	残渣残液、废溶剂、废液、废活性炭、污泥等	1,294.08 吨/年	431.05 吨	/	/	无

说明

1、废水检测数据来自于绍兴市中测检测技术股份有限公司抽样检测结果。

2、废气检测数据来自于绍兴市中测检测技术股份有限公司抽样检测结果。

3、2019 年 1-6 月份处置固废量 431.05 吨，处理单位为浙江省仙居县联明化工有限公司、绍兴市上虞众联环保有限公司等。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

1、废水处理：各车间污水收集后，污水站进行脱溶预处理，脱溶液体作危废处理，污水进臭氧系统大分子破坏，再进物化处理、厌氧罐、生化好氧系统，最后沉淀后进排放池外排。报告期内，燎原药业新增一套 3.5m<sup>3</sup>/h 的三效蒸发脱盐废水处理设施，目前调试运行正常。

2、废气处理：各车间废气收集后进行废气预处理，后进 RTO 焚烧炉处理。报告期内，燎原药业新增一套 25,000m<sup>3</sup>/h 的废气处理系统，系统已完成调试投入运行，目前运行情况及处理效果良好。

3、固废处理：公司建有规范的固废堆场，分为危险固废堆场和生活垃圾堆场。分类收集后移交由具有处理资质的固废处理单位处理。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

浙江美诺华、燎原药业均严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。报告期内，浙江燎原技改项目“产 350 吨 CL-5、1000 吨 2-噻吩乙醇”取得环境影响评价报告的审批意见。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司建立了完善的环保风险应急机制，主要生产基地均制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

各生产基地均制定《环境自行检测方案》，并按照计划定期进行检测工作。公司配备了齐全的安全环保人员和完善的废水、废气检测仪器，能够对废水 COD、BOD、PH 值、总磷、氨氮、凯氏氮等项目，废气的非甲烷总烃、甲苯、四氢呋喃等常规检测项目进行检测。污水标排口安装了在线监控装置，实时监控公司废水污染物浓度是否达标排放和废水总量控制是否有效。

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

安徽美诺华是公司重要的原料药生产基地，不属于重点排污单位。安徽美诺华严格按照环保法律法规要求落实污染控制和环保管理，不断升级环保处理设施，污水处理能力成倍提升，废气治理进一步强化，落实清洁生产。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

详见报告正文“第十节 财务报告”之“五、44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

2019年4月29日、2019年5月15日，公司分别召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议以及2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》：由于吴风云等4名激励对象因个人原因提前与公司解除劳动合同，不再具备激励对象资格，同意将其已获授但尚未解锁的合计7.80万股限制性股票进行回购注销。

2019年7月19日，公司完成上述股权的回购注销工作，公司股份总数由14,913.40万股变更为14,905.60万股，注册资本由14,913.40万元变更为14,905.60万元。

按新股本14,905.60万股摊薄计算的2019年上半年每股收益和每股净资产保持不变，主要由于股本变化很小，对每股收益和每股净资产的影响可以忽略。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,548
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
宁波美诺华控股有限公司	0	39,900,000	26.75	39,900,000	无	0	境内非国有法人
姚成志	0	8,640,000	5.79	8,640,000	无	0	境内自然人
宁波金麟股权投资合伙企业 (有限合伙)	-1,624,580	5,190,739	3.48	0	无	0	其他
熊基凯	0	4,920,000	3.30	4,920,000	质押	4,100,000	境内自然人
周君明	-442,060	3,659,940	2.45	0	无	0	境内自然人
上海金麟投资管理有限公司	-50,000	2,950,000	1.98	0	无	0	境内非国有法人
俞以明	-4,000	2,876,000	1.93	0	无	0	境内自然人
石建祥	0	2,860,000	1.92	700,000	无	0	境内自然人
上海盈盛投资有限公司	-313,600	2,813,200	1.89	0	无	0	境内非国有法人
宁波华建风险投资有限公司	-33,300	2,490,600	1.67	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）	5,190,739	人民币普通股	5,190,739				
周君明	3,659,940	人民币普通股	3,659,940				
上海金麟投资管理有限公司	2,950,000	人民币普通股	2,950,000				
俞以明	2,876,000	人民币普通股	2,876,000				
上海盈盛投资有限公司	2,813,200	人民币普通股	2,813,200				
宁波华建风险投资有限公司	2,490,600	人民币普通股	2,490,600				
石建祥	2,160,000	人民币普通股	2,160,000				

陈为人	2,096,600	人民币普通股	2,096,600
潘鲁雁	1,474,500	人民币普通股	1,474,500
陈雪峰	1,300,920	人民币普通股	1,300,920
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚成志系宁波美诺华控股有限公司控股股东、实际控制人。宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人为上海金麟投资管理有限公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波美诺华控股有限公司	39,900,000	2020年4月7日	39,900,000	公司股票上市之日起36个月内限售
2	姚成志	8,640,000	2020年4月7日	8,640,000	公司股票上市之日起36个月内限售
3	熊基凯	4,920,000	2020年4月7日	4,920,000	公司股票上市之日起36个月内限售
4	宁波银源物流有限公司	1,080,000	2020年4月7日	1,080,000	公司股票上市之日起36个月内限售
5	石建祥	700,000	2019年8月31日	280,000	以2017年度业绩指标为基数,2018年度净利润较2017年度增长率不低于30%;2018年度主营业务收入较2017年度增长率不低于20%。
6	高飞	636,500	2019年8月31日	254,600	以2017年度业绩指标为基数,2018年度净利润较2017年度增长率不低于30%;2018年度主营业务收入较2017年度增长率不低于20%。
7	樊芝燕	390,000	2019年8月31日	156,000	以2017年度业绩指标为基数,2018年度净利润较2017年度增长率不低于30%;2018年度主营业务收入较2017年度增长率不低于20%。
8	曹倩	200,000	2019年8月31日	80,000	以2017年度业绩指标为基数,2018年度净利润较2017年度增长率不低于30%;2018年度主营业务收入较2017年度增长率不低于20%。

9	姚波	103,000	2019 年 8 月 31 日	41,200	以 2017 年度业绩指标为基数, 2018 年度净利润较 2017 年度增长率不低于 30%; 2018 年度主营业务收入较 2017 年度增长率不低于 20%。
10	肖映春	103,000	2019 年 8 月 31 日	41,200	以 2017 年度业绩指标为基数, 2018 年度净利润较 2017 年度增长率不低于 30%; 2018 年度主营业务收入较 2017 年度增长率不低于 20%。
上述股东关联关系或一致行动的说明		姚成志持有美诺华控股 90% 股份, 系宁波美诺华控股有限公司控股股东, 实际控制人; 石建祥是姚成志配偶母亲的兄弟; 姚波是姚成志堂兄弟的儿子。			



**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴风云	财务负责人	离任
孙艳	财务负责人	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**适用 不适用

2019 年 4 月 12 日，公司董事会收到财务负责人吴风云女士的书面辞职报告，吴风云女士由于个人原因辞去公司财务负责人职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2019 年 4 月 15 日，公司召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于聘任财务负责人的议案》，同意聘任孙艳女士为公司财务负责人，任期与公司第三届董事会一致。聘任生效后，孙艳女士在公司担任董事、董事会秘书及财务负责人的职务。

**三、其他说明**适用 不适用**第九节 公司债券相关情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：宁波美诺华药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	414,287,023.00	369,949,961.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2	50,000,000.00	
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	七. 4	1,163,465.00	5,538,368.64
应收账款	七. 5	138,888,221.24	152,465,846.63
应收款项融资			
预付款项	七. 7	26,350,173.99	10,290,260.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	15,152,291.16	16,136,379.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	393,904,683.22	299,001,933.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			17,500,000.00
其他流动资产	七. 13	51,524,534.32	202,247,723.86
流动资产合计		1,091,270,391.93	1,073,130,474.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			49,870,630.59

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	112,700,169.20	113,890,970.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七. 19	49,870,630.59	
投资性房地产			
固定资产	七. 21	453,850,046.62	457,100,481.08
在建工程	七. 22	344,207,407.25	281,664,074.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 26	163,982,330.14	161,217,234.16
开发支出	七. 27	16,899,624.07	14,201,887.82
商誉	七. 28	51,001,542.71	51,001,542.71
长期待摊费用	七. 29	2,171,318.29	2,198,228.64
递延所得税资产	七. 30	19,530,085.64	19,437,956.05
其他非流动资产	七. 31	42,838,312.13	47,368,600.99
非流动资产合计		1,257,051,466.64	1,197,951,607.73
资产总计		2,348,321,858.57	2,271,082,082.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	299,644,935.39	427,949,040.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	214,821,771.00	95,363,974.53
应付账款	七. 36	189,628,541.73	167,090,199.14
预收款项	七. 37	7,230,541.98	2,729,114.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 38	17,927,815.23	29,167,520.79
应交税费	七. 39	17,100,350.03	9,787,123.24
其他应付款	七. 40	48,380,584.15	47,349,898.29
其中：应付利息		510,927.23	689,491.12

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		794,734,539.51	779,436,870.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	132,967,811.65	107,906,495.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七. 49	4,398,468.58	4,846,190.74
预计负债			
递延收益	七. 51	18,894,752.07	18,934,760.77
递延所得税负债		20,413,008.82	19,795,849.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		176,674,041.12	151,483,296.77
负债合计		971,408,580.63	930,920,167.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 53	149,134,000.00	149,134,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	509,385,685.10	519,805,431.51
减：库存股	七. 56	39,121,080.00	39,121,080.00
其他综合收益	七. 57	-485,102.45	-692,536.29
专项储备	七. 58	3,990,743.65	3,420,180.63
盈余公积	七. 59	11,540,028.50	11,540,028.50
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	639,362,075.31	553,067,924.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,273,806,350.11	1,197,153,948.60
少数股东权益		103,106,927.83	143,007,966.25
所有者权益（或股东权益）		1,376,913,277.94	1,340,161,914.85

益) 合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,348,321,858.57	2,271,082,082.60

法定代表人: 姚成志

主管会计工作负责人: 孙艳

会计机构负责人: 孙艳

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位: 宁波美诺华药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		239,415,052.75	198,955,738.60
交易性金融资产		50,000,000.00	
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			925,000.00
应收账款	十七.1	87,974,131.26	84,667,022.69
应收款项融资			
预付款项		2,721,531.93	1,158,934.62
其他应收款	十七.2	192,420,233.09	119,113,877.10
其中: 应收利息			0
应收股利			
存货		9,839,857.51	7,794,676.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			17,500,000.00
其他流动资产		11,710,724.81	168,872,501.78
流动资产合计		594,081,531.35	598,987,750.98
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			49,870,630.59
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	824,709,806.97	770,064,124.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		49,870,630.59	
投资性房地产			

固定资产		21,691,854.90	22,366,466.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,124,999.98	2,199,999.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		839,641.51	988,968.43
递延所得税资产		3,036,778.59	2,949,632.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		902,273,712.54	848,439,822.30
资产总计		1,496,355,243.89	1,447,427,573.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		213,644,935.39	329,849,040.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		135,546,000.00	74,471,761.66
应付账款		326,011,553.29	310,747,119.95
预收款项		866,254.64	
合同负债			
应付职工薪酬		531,007.58	3,247,250.00
应交税费		52,067.86	-961,395.93
其他应付款		126,963,802.93	41,359,503.59
其中：应付利息		441,983.22	441,983.22
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		803,615,621.69	758,713,279.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		803,615,621.69	758,713,279.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		149,134,000.00	149,134,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		539,827,691.63	539,827,691.63
减：库存股		39,121,080.00	39,121,080.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,932,744.78	8,932,744.78
未分配利润		33,966,265.79	29,940,937.60
所有者权益（或股东权益）合计		692,739,622.20	688,714,294.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,496,355,243.89	1,447,427,573.28

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		561,336,723.74	347,977,444.50
其中：营业收入	七. 61	561,336,723.74	347,977,444.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		461,883,003.44	319,043,701.45
其中：营业成本	七. 61	357,089,534.58	251,755,483.17
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	七. 62	5,781,849.49	4,095,278.08
销售费用	七. 63	9,905,438.94	8,264,285.33
管理费用	七. 64	57,176,110.99	37,915,674.48
研发费用	七. 65	19,927,740.21	13,657,088.47
财务费用	七. 66	12,002,329.23	3,355,891.92
其中：利息费用		12,505,062.11	6,235,035.23
利息收入		-676,894.10	-864,135.61
加：其他收益	七. 67	6,275,138.84	1,035,972.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 68	7,790,403.88	23,496,910.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,190,801.69	-608,591.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七. 70	-	56,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	710,906.86	-2,679,257.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 72	258,983.92	1,846,139.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 73	-682,122.23	417,185.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,807,031.57	53,106,693.74
加：营业外收入	七. 74	162,963.55	2,221,083.93
减：营业外支出	七. 75	1,523,493.57	1,396,678.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,446,501.55	53,931,099.46
减：所得税费用	七. 76	18,827,119.65	5,844,494.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,619,381.90	48,086,604.86
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,619,381.90	48,086,604.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		86,294,151.06	45,045,792.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		7,325,230.84	3,040,812.75
六、其他综合收益的税后净额		207,433.84	-146,698.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		207,433.84	-146,698.14
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		207,433.84	-146,698.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		207,433.84	-146,698.14
9. 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		93,826,815.74	47,939,906.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,501,584.90	44,899,093.97
归属于少数股东的综合收益总额		7,325,230.84	3,040,812.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.59	0.38

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七.4	328,849,381.58	234,872,438.07
减：营业成本	十七.4	301,517,116.21	207,809,186.59
税金及附加		40,943.75	174,620.02
销售费用		5,916,410.73	4,865,973.98
管理费用		11,892,123.68	12,387,460.49
研发费用			
财务费用		9,659,484.88	3,743,055.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		83,701.00	94,893.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	4,897,280.51	5,210,641.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			56,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-330,000.71	-1,047,056.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,582.90	13,340.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			75,641.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,455,700.23	10,295,600.61
加：营业外收入		1,000.00	915,619.73
减：营业外支出		14,195.35	4,133.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,442,504.88	11,207,086.64
减：所得税费用		417,176.69	268,620.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,025,328.19	10,938,465.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		4,025,328.19	10,938,465.79

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,025,328.19	10,938,465.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		652,424,193.82	322,535,973.69
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,417,240.03	30,627,727.36
收到其他与经营活动有关的现金		46,029,669.09	7,554,622.16
经营活动现金流入小计		739,871,102.94	360,718,323.21
购买商品、接受劳务支付的现金		435,429,105.54	251,130,403.24
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		108,742,976.98	70,470,093.10
支付的各项税费		29,325,300.76	24,266,070.77
支付其他与经营活动有关的现金		29,654,850.21	24,800,498.78
经营活动现金流出小计		603,152,233.49	370,667,065.89
经营活动产生的现金流量净额		136,718,869.45	-9,948,742.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	552,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,173,114.36	5,859,837.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,775.00	99,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,195,933.37	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		459,549,822.73	557,959,497.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,871,455.65	119,398,038.24
投资支付的现金		455,871,382.01	648,400,000.00
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		-	45,182,219.55
支付其他与投资活动有关的现金		5,380,715.91	
投资活动现金流出小计		561,123,553.57	812,980,257.79
投资活动产生的现金流量净额		-101,573,730.84	-255,020,760.40

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,917,919.97	366,462,360.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		60,701.74	
筹资活动现金流入小计		250,978,621.71	366,462,360.00
偿还债务支付的现金		337,519,278.98	99,968,170.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,156,335.59	5,674,902.02
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		114,882.59	
筹资活动现金流出小计		347,790,497.16	105,643,072.02
筹资活动产生的现金流量净额		-96,811,875.45	260,819,287.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		186,238.26	-262,935.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-61,480,498.58	-4,413,151.05
加：期初现金及现金等价物余额		335,529,836.91	232,686,128.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		274,049,338.33	228,272,977.58

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,248,625.72	381,264,650.83
收到的税费返还		28,268,946.97	20,833,870.92
收到其他与经营活动有关的现金		141,803,640.17	52,814,231.82
经营活动现金流入小计		678,321,212.86	454,912,753.57
购买商品、接受劳务支付的现金		459,701,424.92	505,626,756.12
支付给职工以及为职工支付的现金		10,188,094.42	10,141,260.58
支付的各项税费		702,370.15	1,788,470.10
支付其他与经营活动有关的现金		138,488,881.52	110,803,763.31
经营活动现金流出小计		609,080,771.01	628,360,250.11
经营活动产生的现金流量净额		69,240,441.85	-173,447,496.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		350,000,000.00	552,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,925,068.50	5,819,232.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		355,925,068.50	557,819,232.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,406.00	473,670.00
投资支付的现金		305,871,382.01	675,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,057,871.16
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,880,788.01	736,431,541.16
投资活动产生的现金流量净额		50,044,280.49	-178,612,308.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,669,640.00	366,462,360.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,701.74	
筹资活动现金流入小计		157,730,341.74	366,462,360.00
偿还债务支付的现金		273,890,840.00	74,968,170.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,365,441.59	5,082,291.57
支付其他与筹资活动有关的现金		51,561.84	
筹资活动现金流出小计		282,307,843.43	80,050,461.57
筹资活动产生的现金流量净额		-124,577,501.69	286,411,898.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		165,991.93	-729,842.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,126,787.42	-66,377,748.67
加：期初现金及现金等价物余额		163,819,480.17	183,111,438.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		158,692,692.75	116,733,689.53

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	149,134,000				519,805,431.51	39,121,080	-692,536.29	3,420,180.63	11,540,028.50		553,067,924.25		1,197,153,948.60	143,007,966.25	1,340,161,914.85
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	149,134,000				519,805,431.51	39,121,080	-692,536.29	3,420,180.63	11,540,028.50		553,067,924.25		1,197,153,948.60	143,007,966.25	1,340,161,914.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-10,419,746.41		207,433.84	570,563.02			86,294,151.06		76,652,401.51	-39,901,038.42	36,751,363.09
(一)综合收益总额							207,433.84				86,294,151.06		86,501,584.90	7,325,230.84	93,826,815.74
(二)所有者投入					-10,419,746.41								-10,419,746.41	-47,989,417.45	-58,409,163.86

和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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					-10,419,746.41															
(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																				



本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							570,563.02					570,563.02	763,148.19	1,333,711.21	
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	149,134,000.00				509,385,685.10	39,121,080	-485,102.45	3,990,743.65	11,540,028.50		639,362,075.31		1,273,806,350.11	103,106,927.83	1,376,913,277.94

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												

一、上年期末余额	120,000,000				506,963,373.88		-528,924.17		10,420,560.22		479,438,147.37		1,116,293,157.3	46,222,211.16	1,162,515,368.46
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	120,000,000				506,963,373.88		-528,924.17		10,420,560.22		479,438,147.37		1,116,293,157.3	46,222,211.16	1,162,515,368.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-146,698.14				43,422,472.09		43,275,773.95	115,904,014.22	159,179,788.17
（一）综合收益总额							-146,698.14				45,045,792.11		44,899,093.97	3,040,812.75	47,939,906.72
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															0
4. 其他															
（三）利润分配											-1,623,320.02		-1,623,320.02	112,863,201.47	111,239,881.45
1. 提取盈余公积											-1,623,320.02		-1,623,320.02		-1,623,320.02
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者															

(或股东)的分配														
4. 其他												112,863,201.47	112,863,201.47	
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	120,000,000				506,963,373.88	0	-675,622.31		10,420,560.22	0	522,860,619.46	1,159,568,931.25	162,126,225.38	1,321,695,156.63

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	149,134,000.00				539,827,691.63	39,121,080.00			8,932,744.78	29,940,937.60	688,714,294.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,134,000.00				539,827,691.63	39,121,080.00			8,932,744.78	29,940,937.60	688,714,294.01
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										4,025,328.19	4,025,328.19
(一) 综合收益总额										4,025,328.19	4,025,328.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	149,134,000.00				539,827,691.63	39,121,080.00		8,932,744.78	33,966,265.79	692,739,622.20

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	120,000,000				521,130,349.40				7,813,276.50	41,465,723.09	690,409,348.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000				521,130,349.40				7,813,276.50	41,465,723.09	690,409,348.99

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										10,938,465.79	10,938,465.79
(一) 综合收益总额										10,938,465.79	10,938,465.79
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000				521,130,349.40				7,813,276.50	52,404,188.88	701,347,814.78

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：孙艳

会计机构负责人：孙艳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

宁波美诺华药业股份有限公司是在原宁波美诺华药业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波美诺华控股有限公司、上海金麟投资管理有限公司、上海金麟创业投资中心（有限合伙）、宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）、上海锐见创业投资有限公司、上海归朴投资有限公司、上海宏邦股权投资管理有限公司、深圳中逸盈泰创业投资有限公司、宁波华建风险投资有限公司、中国风险投资有限公司、深圳市华澳资本管理有限公司、浙江燕华实业有限公司、上海盈盛投资有限公司、深圳市同盛创业投资企业（有限合伙）和姚成志等 15 位自然人作为发起人，注册资本为 9,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2012 年 2 月 14 日取得宁波市工商行政管理局颁发的第 330215000002952 号企业法人营业执照。2017 年 4 月在上海证券交易所上市。

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14,913.40 万股，注册资本为 14,913.40 万元，注册地和总部地址为：宁波市高新区扬帆路 999 弄 1 号 1406 室。

本公司主要经营活动为：医药原料及中间体、化工原料及产品的研发、生产、销售。

本公司的母公司为宁波美诺华控股有限公司，本公司的实际控制人为姚成志。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 7 月 29 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

浙江美诺华药物化学有限公司（以下简称“浙江美诺华”）

安徽美诺华药物化学有限公司（以下简称“安徽美诺华”）

宁波联华进出口有限公司（以下简称“联华进出口”）

香港联合亿贸进出口有限公司（以下简称“香港联合亿贸”）

杭州新诺华医药有限公司（以下简称“杭州新诺华”）

上海新五洲药业有限公司（以下简称“上海新五洲”）

上海五洲同一药业有限公司（以下简称“五洲同一”）

宁波美诺华天康药业有限公司（以下简称“天康药业”）

宣城美诺华药业有限公司（以下简称“宣城美诺华”）

印度柏莱诺华药业有限公司（以下简称“印度柏莱诺华”）

浙江燎原药业股份有限公司（以下简称“燎原药业”）



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 6.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期

股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出

售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之

外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(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

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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. 应收票据

适用 不适用

## 12. 应收账款

适用 不适用

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备

并确认预期信用损失。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### 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：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	性质特殊，明显无收款风险的款项
组合 3	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 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：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

**14. 其他应收款**

适用  不适用

详见附注 10 和附注 12。

**15. 存货**

适用  不适用

**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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**

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用  不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用  不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**20. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

**(2) 初始投资成本的确定****(1) 企业合并形成的长期股权投资**

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成

本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3） 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

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

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

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

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

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

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%、10%	4.75%-4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5%、10%	9.50%-9.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%、10%	23.75%-18.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%、10%	31.67%-18.00%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

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。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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



**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
非专利技术	10 年
专利	10 年
软件	5 年

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司确定以如下标准进行资本化和费用化的区分：

(1) 外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(2) 公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册）的，中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出；

(3) 属于药品上市后再重评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径、其支出予以资本化，确认为开发支出；

(4) 对于仿制化学药品，获得生物等效性试验备案之后或与受托研发方签订技术开发合同启动药学研究后的支出进行资本化，确认为开发支出。

(5) 除上述情况外，其余研发支出全部费用化并于发生时计入当期损益。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各

资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、排污权、净化系统等。

#### 3、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 4、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5 年
净化系统改造工程	5 年
包衣机冷却水及蒸汽系统改造	5 年
中央资源网络服务	2 年
排污权	合同约定年限

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照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。

#### 34. 预计负债

适用 不适用

##### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 35. 租赁负债

适用 不适用

#### 36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1) 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，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。

#### **(2) 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

**1) 内销收入**

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格，发运出库运往客户指定地点时确认收入。

**2) 外销收入**

根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（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）；

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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



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

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

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	执行财政部修订会计准则要求	
执行财会〔2019〕6 号《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	执行财政部修订会计准则要求	详见其他说明

其他说明：

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采取追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

会计科目	合并报表		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	158,004,215.27	-158,004,215.27	
应收票据		5,538,368.64	5,538,368.64
应收账款		152,465,846.63	152,465,846.63
应付票据及应付账款	262,454,173.67	-262,454,173.67	
应付票据		95,363,974.53	95,363,974.53
应付账款		167,090,199.14	167,090,199.14

会计科目	母公司		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	85,592,022.69	-85,592,022.69	
应收票据		925,000.00	925,000.00
应收账款		84,667,022.69	84,667,022.69
应付票据及应付账款	385,218,881.61	-385,218,881.61	
应付票据		74,471,761.66	74,471,761.66
应付账款		310,747,119.95	310,747,119.95

2018年6月30日，受影响的合并利润表的项目：

会计科目	合并报表		
	调整前	调整金额	调整后
管理费用	51,572,762.96	-13,657,088.48	37,915,674.48
研发费用		13,657,088.48	13,657,088.48

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	369,949,961.78	369,949,961.78	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		150,000,000.00	150,000,000.00
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	5,538,368.64	5,538,368.64	
应收账款	152,465,846.63	152,465,846.63	
应收款项融资			
预付款项	10,290,260.36	10,290,260.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,136,379.83	16,136,379.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	299,001,933.77	299,001,933.77	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	17,500,000.00	17,500,000.00	
其他流动资产	202,247,723.86	52,247,723.86	-150,000,000.00
流动资产合计	1,073,130,474.87	1,073,130,474.87	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	49,870,630.59		-49,870,630.59
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	113,890,970.89	113,890,970.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		49,870,630.59	49,870,630.59
投资性房地产			
固定资产	457,100,481.08	457,100,481.08	
在建工程	281,664,074.80	281,664,074.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	161,217,234.16	161,217,234.16	
开发支出	14,201,887.82	14,201,887.82	
商誉	51,001,542.71	51,001,542.71	
长期待摊费用	2,198,228.64	2,198,228.64	

递延所得税资产	19,437,956.05	19,437,956.05	
其他非流动资产	47,368,600.99	47,368,600.99	
非流动资产合计	1,197,951,607.73	1,197,951,607.73	
资产总计	2,271,082,082.60	2,271,082,082.60	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	427,949,040.00	427,949,040.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,363,974.53	95,363,974.53	
应付账款	167,090,199.14	167,090,199.14	
预收款项	2,729,114.99	2,729,114.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,167,520.79	29,167,520.79	
应交税费	9,787,123.24	9,787,123.24	
其他应付款	47,349,898.29	47,349,898.29	
其中：应付利息	689,491.12	689,491.12	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	779,436,870.98	779,436,870.98	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	107,906,495.65	107,906,495.65	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	4,846,190.74	4,846,190.74	
预计负债			
递延收益	18,934,760.77	18,934,760.77	
递延所得税负债	19,795,849.61	19,795,849.61	

其他非流动负债			
非流动负债合计	151,483,296.77	151,483,296.77	
负债合计	930,920,167.75	930,920,167.75	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	149,134,000.00	149,134,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	519,805,431.51	519,805,431.51	
减：库存股	39,121,080.00	39,121,080.00	
其他综合收益	-692,536.29	-692,536.29	
专项储备	3,420,180.63	3,420,180.63	
盈余公积	11,540,028.50	11,540,028.50	
一般风险准备			
未分配利润	553,067,924.25	553,067,924.25	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,197,153,948.60	1,197,153,948.60	
少数股东权益	143,007,966.25	143,007,966.25	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,340,161,914.85	1,340,161,914.85	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,271,082,082.60	2,271,082,082.60	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 1 日适用新金融工具准则，并根据新金融工具准则的规定，将原归入”可供出售金融资产”中适用的项目计入“其他非流动金融资产”；将原“其他流动资产”中部分适用的项目调整归入到“交易性金融资产”。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	198,955,738.60	198,955,738.60	
交易性金融资产		150,000,000.00	150,000,000.00
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	925,000.00	925,000.00	
应收账款	84,667,022.69	84,667,022.69	
应收款项融资			

预付款项	1,158,934.62	1,158,934.62	
其他应收款	119,113,877.10	119,113,877.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,794,676.19	7,794,676.19	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	17,500,000.00	17,500,000.00	
其他流动资产	168,872,501.78	18,872,501.78	-150,000,000.00
流动资产合计	598,987,750.98	598,987,750.98	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	49,870,630.59		-49,870,630.59
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	770,064,124.46	770,064,124.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		49,870,630.59	49,870,630.59
投资性房地产			
固定资产	22,366,466.14	22,366,466.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,199,999.98	2,199,999.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	988,968.43	988,968.43	
递延所得税资产	2,949,632.70	2,949,632.70	
其他非流动资产			
非流动资产合计	848,439,822.30	848,439,822.30	
资产总计	1,447,427,573.28	1,447,427,573.28	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	329,849,040.00	329,849,040.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	74,471,761.66	74,471,761.66	
应付账款	310,747,119.95	310,747,119.95	
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬	3,247,250.00	3,247,250.00	
应交税费	-961,395.93	-961,395.93	
其他应付款	41,359,503.59	41,359,503.59	
其中：应付利息	441,983.22	441,983.22	
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	758,713,279.27	758,713,279.27	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	758,713,279.27	758,713,279.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	149,134,000.00	149,134,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	539,827,691.63	539,827,691.63	
减：库存股	39,121,080.00	39,121,080.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,932,744.78	8,932,744.78	
未分配利润	29,940,937.60	29,940,937.60	
所有者权益（或股东权益）合计	688,714,294.01	688,714,294.01	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,447,427,573.28	1,447,427,573.28	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见上表“合并资产负债表”各项目调整情况的说明。

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴流转税计缴	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、26%、15%、16.50%

1、本公司、联华进出口、安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业、上海新五洲、五洲同一、天康药业、宣城美诺华为增值税一般纳税人，2019年1-3月份适用16%的税率，自2019年4月1日起，适用13%的税率；天康药业提供技术服务适用6%的税率；浙江美诺华租赁服务适用5%的税率。

子公司杭州新诺华为增值税小规模纳税人，适用3%的税率；

本公司、联华进出口出口外销收入按照“免、退”办法核算；

安徽美诺华、浙江美诺华自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

2、本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、五洲同一、宣城美诺华、天康药业企业所得税税率为25%：

安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业企业所得税税率为15%，相关优惠政策详见“第十节 财务报表”之“六 2 税收优惠”；

印度柏莱诺华在财务年度之内利润总额未超过10,000.00万卢比，印度柏莱诺华狭义企业所得税按照25%计缴。同时，印度柏莱诺华基于所得税为基数缴纳4%的教育税附加，故印度柏莱诺华的企业所得税税率为26%；

香港联合亿贸企业所得税（利得税）税率为16.50%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用



纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、五洲同一、宣城美诺华、天康药业	25
安徽美诺华、浙江美诺华、燎原药业	15
印度柏莱诺华	26
香港联合亿贸	16.50

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(编号为GR201634000311,证书有效期为2016年-2018年,目前高新技术企业正在复审中),认定安徽美诺华为高新技术企业,本期安徽美诺华企业所得税减按15%的税率计缴。

2、根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2016】149号),燎原药业通过高新技术企业复审,2016年11月21日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201633001957,证书有效期为2016年-2018年,目前高新技术企业正在复审中),本期燎原药业企业所得税减按15%的税率计缴。

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字【2019】70号),浙江美诺华被认定为高新技术企业(编号为GR201833001840,证书有效期为2018年至2020年)。本期浙江美诺华企业所得税减按15%的税率计缴。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	393,326.76	298,114.90
银行存款	359,546,247.84	333,929,697.52
其他货币资金	54,347,448.40	35,722,149.36
合计	414,287,023.00	369,949,961.78

其中：存放在境外的款项总额	1,049,376.61	1,160,631.40
---------------	--------------	--------------

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	46,702,388.40	33,099,524.87
信用证保证金	1,020,600.00	1,020,600.00
远期结售汇保证金	2,908,960.00	0.00
结构性存款	100,000,000.00	0.00
合计	150,631,948.40	34,120,124.87

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	150,000,000.00
其中：		
保本浮动利率理财产品	50,000,000.00	150,000,000.00
合计	50,000,000.00	150,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

本期利用闲置募集资金购买保本浮动利率理财产品 5,000 万元。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,163,465.00	5,538,368.64
合计	1,163,465.00	5,538,368.64

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	138,878,429.24
其中：1 年以内分项	138,878,429.24
1 年以内小计	138,878,429.24
1 至 2 年	9,792.00
合计	138,888,221.24

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	

按单 项计 提坏 账准 备										
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	146,200,031.86	100	7,311,810.62	5	138,888,221.24	160,505,086.16	100	8,039,239.53	5.01	152,465,846.63
其中：										
合计	146,200,031.86	/	7,311,810.62	/	138,888,221.24	160,505,086.16	/	8,039,239.53	/	152,465,846.63

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,200,031.86	7,311,810.62	5
合计	146,200,031.86	7,311,810.62	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,039,239.53	2,018,032.48	2,745,461.39		7,311,810.62
合计	8,039,239.53	2,018,032.48	2,745,461.39		7,311,810.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	98,698,424.57	67.51	4,934,921.23
客户二	12,587,396.82	8.61	629,369.84
客户三	5,616,500.00	3.84	280,825.00
客户四	3,680,000.00	2.52	184,000.00
客户五	3,369,290.47	2.30	168,464.52
合计	123,951,611.86	84.78	6,197,580.59

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,316,162.74	99.87	9,902,247.44	96.23
1至2年	12,832.25	0.05	337,173.92	3.28
2至3年	20,299.00	0.07	47,139.00	0.46
3年以上	880.00	0.01	3,700.00	0.03
合计	26,350,173.99	100.00	10,290,260.36	100.00

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

适用  不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	11,547,919.90	43.82
供应商二	3,284,581.00	12.47
供应商三	1,493,501.08	5.67
供应商四	1,200,000.00	4.15
供应商五	1,000,000.00	3.8
合计	18,526,001.98	70.31

其他说明

适用  不适用

8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,152,291.16	16,136,379.83
合计	15,152,291.16	16,136,379.83

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	15,141,148.40
1 年以内小计	15,141,148.40
1 至 2 年	69,698.02
2 至 3 年	78,504.70
3 年以上	293,093.48
合计	15,582,444.60

组合中，不计提坏账准备的其他应收款： 应收出口退税 12,328,757.72 元。

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	12,692,163.12	14,673,459.16
押金和保证金	1,321,535.54	59,824.06
员工备用金	526,206.70	362,626.25
代缴社保和住房公积金	361,473.10	558,882.81
利息	0.00	298,002.77
其他零星款项	250,912.70	183,584.78
合计	15,152,291.16	16,136,379.83

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		413,631.39		413,631.39
2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		77,225.59		77,225.59
本期转回		60,703.54		60,703.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		430,153.44		430,153.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	413,631.39	77,225.59	60,703.54		430,153.44
合计	413,631.39	77,225.59	60,703.54		430,153.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收出口退税款	出口退税款	12,328,757.72	1 年之内	81.37	
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心	保证金	1,000,000.00	1 年之内	6.60	50,000.00
李春梅	往来款	164,202.39	1 年之内、1-2 年	1.08	10,202.64
安徽泰格建筑安装有限公司	代扣代缴水电费	120,111.83	1 年之内、1-3 年	0.79	6,005.59
浙江春晖环保能源有限公司	保证金	80,000.00	3 年以上	0.53	80,000.00
合计	/	13,693,071.94	/	90.37	146,208.23

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,334,771.72	1,111,908.87	117,222,862.85	73,252,639.25	1,122,290.43	72,130,348.82
在产品	136,370,907.53		136,370,907.53	67,857,798.50		67,857,798.50

库存商品	143,603,217.03	9,002,867.20	134,600,349.83	163,693,716.19	9,086,924.24	154,606,791.95
周转材料	4,607,575.60		4,607,575.60	3,791,849.20		3,791,849.20
委托加工物资	1,102,987.41		1,102,987.41	615,145.30		615,145.30
合计	404,019,459.29	10,114,776.07	393,904,683.22	309,211,148.44	10,209,214.67	299,001,933.77

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,122,290.43	71,664.26		82,045.82		1,111,908.87
库存商品	9,086,924.24			84,057.04		9,002,867.20
合计	10,209,214.67	71,664.26		166,102.86		10,114,776.07

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		0.00
一年内到期的其他债权投资		17,500,000.00
合计		17,500,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：无

□适用 √不适用

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让定金	0.00	11,300,000.00
待抵扣进项税	49,829,315.82	38,366,100.36
预缴企业所得税	1,695,218.50	2,581,623.50
合计	51,524,534.32	52,247,723.86

其他说明：

公司于报告期内，收回预付屠锡淙和屠雄飞的股权转让定金 1,130 万元。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瑞邦药业	20,698,679.54			1,597,927.60						22,296,607.14	
科尔康美诺华	14,074,251.04			-1,318,848.61						12,755,402.43	

宁波美诺 华锐合股 股权投资合 伙企业	79,118,040.31			-1,469,880.68						77,648,159.63
小计	113,890,970.89			-1,190,801.69						112,700,169.20
合计	113,890,970.89			-1,190,801.69						112,700,169.20

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	49,870,630.59	49,870,630.59
合计	49,870,630.59	49,870,630.59

其他说明：

持有浙江晖石药业有限公司 13.50% 股权，期初作可供出售金融资产，因会计科目的政策调整，报告期内计入其他非流动金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行后续计量。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,850,046.62	457,100,481.08
合计	453,850,046.62	457,100,481.08

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	312,005,819.79	386,514,747.10	11,092,618.93	62,111,551.12	771,724,736.94
2.本期增加金额	923,309.78	22,328,033.21	678,098.44	3,826,546.90	27,755,988.33
(1) 购置		22,328,033.21	678,098.44	3,826,546.90	26,832,678.55
(2) 在建工程转入	923,309.78				923,309.78
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,135,173.11	9,478,044.39	1,624,396.77	1,004,153.75	14,241,768.02
(1) 处置或报废	2,135,173.11	9,478,044.39	1,624,396.77	1,004,153.75	14,241,768.02
4.期末余额	310,793,956.46	399,364,735.92	10,146,320.60	64,933,944.27	785,238,957.25
二、累计折旧					
1.期初余额	94,488,408.24	175,667,201.32	8,547,171.28	35,921,475.02	314,624,255.86
2.本期增加金额	6,032,593.87	15,761,691.83	1,404,505.43	1,204,214.85	24,403,005.98
(1) 计提	5,268,826.57	15,761,691.83	1,404,505.43	1,204,214.85	23,639,238.68
(2) 企业合并增加	763,767.30				763,767.30
3.本期减少金额	559,799.45	4,782,818.58	1,334,280.16	961,453.02	7,638,351.21
(1) 处置或报废	559,799.45	4,782,818.58	1,334,280.16	961,453.02	7,638,351.21
4.期末余额	99,961,202.66	186,646,074.57	8,617,396.55	36,164,236.85	331,388,910.63
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	210,832,753.80	212,718,661.35	1,528,924.05	28,769,707.42	453,850,046.62
2.期初账面价值	217,517,411.55	210,847,545.78	2,545,447.65	26,190,076.10	457,100,481.08

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	320,403,710.63	229,382,840.85
工程物资	23,803,696.62	52,281,233.95
合计	344,207,407.25	281,664,074.80

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
安装工程	5,074,958.71		5,074,958.71	11,456,913.26		11,456,913.26
宣城美诺华 1600 吨原料药项目	261,942,434.71		261,942,434.71	182,046,889.28		182,046,889.28
天康二车间改造	23,275.00		23,275.00	23,275.00		23,275.00
浙江美诺华东扩项目	16,753,961.28		16,753,961.28	9,087,744.09		9,087,744.09

安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	27,055,034.12		27,055,034.12	20,952,746.15		20,952,746.15
天康药业年产 30 亿片(粒)出口固体制剂项目	701,433.96		701,433.96	552,000.00		552,000.00
零星工程	8,852,612.85		8,852,612.85	5,263,273.07		5,263,273.07
合计	320,403,710.63		320,403,710.63	229,382,840.85		229,382,840.85

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
安装工程		11,456,913.26			6,381,954.55	5,074,958.71						自筹
宣城美诺华 1600 吨原料药项目	330,000,000	182,046,889.28	119,788,409.72		39,892,864.29	261,942,434.71		部分完工				自筹
天康二车间改造		23,275.00				23,275.00		基本完工				自筹
浙江美诺华东扩项目	350,000,000	9,087,744.09	7,787,734.90	121,517.71		16,753,961.28		部分完工				自筹
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	163,300,000	20,952,746.15	6,102,287.97			27,055,034.12		未完工				自筹



天康药业年产30亿片(粒)出口固体剂项目设计合同	280,620,000	552,000.00	149,433.96			701,433.96		未完工				募集资金
零星工程		5,263,273.07	11,424,496.89		7,835,157.11	8,852,612.85						自筹
合计	1,123,920,000	229,382,840.85	145,252,363.44	121,517.71	54,109,975.95	320,403,710.63						

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程材料	23,803,696.62		23,803,696.62	52,281,233.95		52,281,233.95
合计	23,803,696.62		23,803,696.62	52,281,233.95		52,281,233.95

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	171,012,143.85	7,630,136.77	4,878,298.68	5,656,686.83	189,177,266.13
2.本期增加金额	3,974,049.00		1,751,910.92		5,725,959.92
(1)购置	3,974,049.00				3,974,049.00
(2)内部研发			1,751,910.92		1,751,910.92
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	174,986,192.85	7,630,136.77	6,630,209.60	5,656,686.83	194,903,226.05
二、累计摊销					
1.期初余额	21,404,507.72	1,362,892.66	2,923,623.42	2,269,008.17	27,960,031.97
2.本期增加金额	2,347,558.42	372,350.17	119,230.39	121,724.96	2,960,863.94
(1)计提	2,347,558.42	372,350.17	119,230.39	121,724.96	2,960,863.94
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	23,752,066.14	1,735,242.83	3,042,853.81	2,390,733.13	30,920,895.91
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	151,234,126.71	5,894,893.94	3,587,355.79	3,265,953.70	163,982,330.14
2.期初账面价值	149,607,636.13	6,267,244.11	1,954,675.26	3,387,678.66	161,217,234.16

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 1.07%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
瑞舒伐他汀	4,946,145.81	793,337.35						5,739,483.16
甲磺酸双氢麦角毒碱片	1,716,098.49	78,393.11			1,751,910.92	41,281.07		1,299.61
盐酸二甲双胍缓释片	1,372,258.42							1,372,258.42
异烟肼片	961,744.59	121,479.47						1,083,224.06
盐酸雷尼替丁胶囊	2,176,093.34	893,470.03						3,069,563.37
培哚普利片	3,029,547.17	1,729,245.24						4,758,792.41
阿托伐他汀钙片		276,079.02						276,079.02
瑞舒伐他汀钙片		83,407.01						83,407.01
培哚普利吡达帕胺片		77,235.71						77,235.71
氯沙坦钾片		5,370.34						5,370.34
缬沙坦片		21,951.66						21,951.66
培哚普利中间体等		410,959.30						410,959.30
合计	14,201,887.82	4,490,928.24			1,751,910.92	41,281.07		16,899,624.07

其他说明：

无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江燎原药业股份有限公司	51,001,542.71					51,001,542.71
合计	51,001,542.71					51,001,542.71

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	1,191,725.24	24,544.08	193,439.17		1,022,830.15
净化系统改造工程	28,494.47	434,488.32	97,294.16		365,688.63
中央资源网络服务	43,893.93		12,054.32		31,839.61
包衣机冷却水及蒸汽系统改造等	67,319.19		7,343.88		59,975.31
排污权	866,795.81		175,811.22		690,984.59
合计	2,198,228.64	459,032.40	485,942.75		2,171,318.29

其他说明：

无

## 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,856,740.13	3,371,281.99	18,637,095.10	3,387,947.79
内部交易未实现利润	11,817,120.63	1,853,407.81	11,245,036.42	1,692,699.79
可抵扣亏损	38,793,822.64	9,698,455.66	38,793,822.64	9,698,455.66
土地缓交金	2,452,420.58	367,863.08	2,457,950.96	368,692.64
股份支付	12,782,934.58	2,479,687.95	12,782,934.58	2,479,687.95
递延收益	11,729,260.95	1,759,389.15	12,069,814.77	1,810,472.22
合计	95,432,299.51	19,530,085.64	95,986,654.47	19,437,956.05

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产加速折旧	57,272,648.21	8,500,064.40	50,641,573.81	7,596,236.07
收购燎原药业评估增值	79,419,629.48	11,912,944.42	81,330,756.93	12,199,613.54
合计	136,692,277.69	20,413,008.82	131,972,330.74	19,795,849.61

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付设备工程款	29,845,312.13		29,845,312.13	32,884,598.24		32,884,598.24

预付技术开发合作款			-	1,491,002.75		1,491,002.75
预付土地出让款	12,993,000.00		12,993,000.00	12,993,000.00		12,993,000.00
合计	42,838,312.13	-	42,838,312.13	47,368,600.99		47,368,600.99

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	190,864,935.39	228,100,000.00
保证借款	108,780,000.00	149,849,040.00
信用借款	0.00	50,000,000.00
合计	299,644,935.39	427,949,040.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	214,821,771.00	95,363,974.53
合计	214,821,771.00	95,363,974.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	182,599,178.00	153,279,215.53
1-2 年 (含 2 年)	6,590,883.11	11,972,044.54
2-3 年 (含 3 年)	109,118.24	207,018.01
3 年以上	329,362.38	1,631,921.06
合计	189,628,541.73	167,090,199.14

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,163,019.09	2,273,632.57
1-2 年 (含 2 年)	866,254.64	672.50
2-3 年 (含 3 年)	201,268.25	434,694.15
3 年以上	0.00	20,115.77
合计	7,230,541.98	2,729,114.99

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,570,428.20	93,743,687.95	103,390,834.49	17,923,281.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,597,092.59	4,464,595.86	6,057,154.88	4,533.57
合计	29,167,520.79	98,208,283.81	109,447,989.37	17,927,815.23

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,306,458.19	80,658,216.65	90,033,629.55	16,931,045.29
二、职工福利费	145,292.71	6,334,095.62	5,936,966.17	542,422.16
三、社会保险费	296,734.81	3,048,075.09	3,339,814.47	4,995.43
其中：医疗保险费	240,603.55	1,242,472.67	1,479,423.07	3,653.15
工伤保险费	30,609.14	1,468,208.82	1,498,260.98	556.98
生育保险费	25,522.12	337,393.60	362,130.42	785.30
四、住房公积金	119,093.00	2,591,415.00	2,585,984.00	124,524.00
五、工会经费和职工教育经费	702,849.49	1,111,885.59	1,494,440.30	320,294.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,570,428.20	93,743,687.95	103,390,834.49	17,923,281.66

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,580,613.08	4,333,046.31	5,909,925.06	3,734.33
2、失业保险费	16,479.51	131,549.55	147,229.82	799.24
3、企业年金缴费				
合计	1,597,092.59	4,464,595.86	6,057,154.88	4,533.57

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,787,007.02	5,012,455.79
企业所得税	8,776,256.79	982,301.08
个人所得税	109,309.35	198,328.63
城市维护建设税	294,721.24	334,290.11
教育费附加	176,882.25	201,413.75
地方教育费附加	117,888.49	130,693.21
房产税	1,078,086.30	1,234,456.14
印花税	44,239.23	70,561.08
土地使用税	1,598,286.94	1,440,581.84
水利基金	26,416.20	32,445.51
环保税	12,039.30	3,670.42
残保金	73,672.12	136,589.51
其他	5,544.80	9,336.17



合计	17,100,350.03	9,787,123.24
----	---------------	--------------

其他说明：

无

#### 40、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	510,927.23	689,491.12
其他应付款	47,869,656.92	46,660,407.17
合计	48,380,584.15	47,349,898.29

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	510,927.23	689,491.12
合计	510,927.23	689,491.12

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,011,193.55	6,780,832.61
其他零星款项	1,737,383.37	758,494.56
股权激励回购义务	39,121,080.00	39,121,080.00
合计	47,869,656.92	46,660,407.17

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**41、合同负债****(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	132,967,811.65	107,906,495.65
合计	132,967,811.65	107,906,495.65

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

#### 48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
职工福利及奖励基金	4,398,468.58	4,846,190.74
合计	4,398,468.58	4,846,190.74

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	18,934,760.77	337,000.00	377,008.70	18,894,752.07	/
合计	18,934,760.77	337,000.00	377,008.70	18,894,752.07	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目基础设施补助	14,328,971.44			91,285.70		14,237,685.74	与资产相关
技改项目补贴	3,336,243.33			209,550.24		3,126,693.09	与资产相关
三重一创奖补资金	729,200.00	337,000.00		43,752.00		1,022,448.00	与资产相关
购置仪器设备省级补助	29,386.00			1,763.16		27,622.84	与资产相关
企业 2017 年度工业扶持资金	510,960.00			30,657.60		480,302.40	与资产相关
合计	18,934,760.77	337,000.00		377,008.70		18,894,752.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	149,134,000.00						149,134,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	477,707,799.15		10,419,746.41	467,288,052.74
其他资本公积	42,097,632.36			42,097,632.36
合计	519,805,431.51		10,419,746.41	509,385,685.10

其他说明：包括本期增减变动情况、变动原因说明：2019年5月至6月报告期内，公司持续收购療原药业合计15.51%的少数股东股权，根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，将取得的少数股东股权所享有的净资产账面价值与支付的合并对价之间的差额-10,419,746.41元计入资本公积。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	39,121,080.00			39,121,080.00
合计	39,121,080.00			39,121,080.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

				收益			数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-692,536.29	207,433.84				207,433.84		-485,102.45
外币财务报表折算差额	-692,536.29	207,433.84				207,433.84		-485,102.45
其他综合收益合计	-692,536.29	207,433.84			0	207,433.84		-485,102.45

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

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,420,180.63	5,534,598.62	4,964,035.60	3,990,743.65
合计	3,420,180.63	5,534,598.62	4,964,035.60	3,990,743.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,540,028.50			11,540,028.50
合计	11,540,028.50			11,540,028.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	553,067,924.25	479,438,147.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	553,067,924.25	479,438,147.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,294,151.06	45,045,792.11

减：提取法定盈余公积		1,623,320.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	639,362,075.31	522,860,619.46

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,004,141.40	323,886,448.44	344,825,487.17	250,126,645.42
其他业务	35,332,582.34	33,203,086.14	3,151,957.33	1,628,837.75
合计	561,336,723.74	357,089,534.58	347,977,444.50	251,755,483.17

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,129,531.09	590,071.23
教育费附加	693,893.77	356,553.39
房产税	1,103,196.97	1,092,827.02
土地使用税	2,171,142.69	1,096,036.08
车船使用税	3,344.24	0.00

印花税	224,414.37	154,460.54
残疾人就业保障基金	0.00	560,347.50
地方教育费附加	430,890.49	235,699.98
环境保护税	25,435.87	9,282.34
合计	5,781,849.49	4,095,278.08

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,140,962.71	4,311,480.21
职工薪酬	2,396,683.46	1,649,363.57
广告宣传费	1,370,833.62	608,190.83
办公费	340,664.51	349,740.82
差旅费	305,932.34	175,279.33
业务招待费	373,225.36	392,150.33
其他	977,136.94	778,080.24
合计	9,905,438.94	8,264,285.33

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	30,028,567.27	20,785,775.49
折旧费	6,781,581.49	3,950,377.29
办公费	3,383,202.49	1,761,532.15
税金	480,063.03	318,334.17
业务招待费	2,190,902.05	1,475,493.40
无形资产摊销	2,579,033.30	1,606,817.90
维修费	2,507,685.09	1,010,330.86
咨询审计费	1,213,247.81	2,428,765.66
差旅费	958,297.87	701,533.13
其它	7,053,530.59	3,876,714.43
合计	57,176,110.99	37,915,674.48

其他说明：

无



**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,660,787.67	5,935,502.08
材料领用	4,004,071.13	3,086,777.39
折旧与摊销	3,015,469.32	2,066,593.14
技术服务费	1,959,186.32	1,342,690.17
其他	1,288,225.77	1,225,525.69
合计	19,927,740.21	13,657,088.47

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,505,062.11	6,235,035.23
利息收入	-676,894.10	-864,135.61
汇兑损失	-257,801.54	-2,379,885.44
其他	431,962.76	364,877.74
合计	12,002,329.23	3,355,891.92

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,275,138.84	1,035,972.09
合计	6,275,138.84	1,035,972.09

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,190,801.69	-608,591.86
处置长期股权投资产生的投资收益	2,054,965.07	0.00
理财产品投资收益	6,926,240.50	5,819,232.88

其他	0.00	18,286,269.94
合计	7,790,403.88	23,496,910.96

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	727,428.91	-2,647,580.34
其他应收款坏账损失	-16,522.05	-31,676.96
合计	710,906.86	-2,679,257.30

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	258,983.92	1,846,139.60
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	258,983.92	1,846,139.60

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-682,122.23	417,185.34
合计	-682,122.23	417,185.34

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,589,200.00	
其它	162,963.55	631,883.93	162,963.55
合计	162,963.55	2,221,083.93	162,963.55

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,140,636.31	496,029.81	1,140,636.31
其中：固定资产处置损失	1,140,636.31	496,029.81	1,140,636.31
对外捐赠	258,000.00	475,000.00	258,000.00
水利建设基金	117,756.18	89,822.63	
其他	7,101.08	335,825.77	7,101.08
合计	1,523,493.57	1,396,678.21	1,405,737.39

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,175,963.30	4,878,688.41
递延所得税费用	651,156.35	965,806.19
合计	18,827,119.65	5,844,494.60

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,446,501.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,306,620.49
子公司适用不同税率的影响	-3,205,054.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,010,641.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,914,962.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	651,156.35
所得税费用	18,827,119.65

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七.57

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的职工备用金、保证金及财务资助款等	37,496,164.46	3,011,000.00
政府补助	6,275,138.84	2,625,172.09
利息收入	676,894.10	864,135.61
其他	1,581,471.69	1,054,314.46
合计	46,029,669.09	7,554,622.16

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的备用金、保证金	6,073,526.41	5,222,408.02
运输费	5,385,817.40	5,125,956.53
技术开发费	4,126,654.31	3,174,349.47
办公费用	3,723,867.00	2,111,272.97
业务招待费	2,564,127.41	1,867,643.74
差旅费	1,264,230.21	876,812.46
审计咨询费	1,213,247.81	2,428,765.66
维修费	2,507,685.09	1,010,330.86
广告宣传费	1,370,833.62	608,190.83
其他	1,424,860.95	2,374,768.24
合计	29,654,850.21	24,800,498.78

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

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他	5,380,715.91	
合计	5,380,715.91	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

主要系宣城美诺华在筹建期间发生的与工程项目建设有关的包括借款利息在内的各种费用。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他	60,701.74	
合计	60,701.74	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他	114,882.59	
合计	114,882.59	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	93,619,381.90	48,086,604.86
加：资产减值准备	-969,890.78	833,117.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,765,385.92	14,266,778.28
无形资产摊销	2,960,863.94	1,959,643.71
长期待摊费用摊销	26,910.35	437,042.40
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）	-682,122.23	-417,185.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-56,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,691,300.37	8,616,079.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,790,403.88	17,713,329.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,129.59	-205,083.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	617,159.21	12,190,213.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,808,310.85	-38,193,933.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,587,610.93	-116,564,999.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,793,114.16	41,385,650.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,718,869.45	-9,948,742.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	274,049,338.33	228,272,977.58
减：现金的期初余额	335,529,836.91	232,686,128.63
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,480,498.58	-4,413,151.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	274,049,338.33	335,529,836.91
其中：库存现金	393,326.76	298,114.90
可随时用于支付的银行存款	259,546,247.83	333,929,697.52
可随时用于支付的其他货币资金	14,109,763.73	1,302,024.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	274,049,338.33	335,529,836.91
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、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：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,631,948.40	详见附注七.1
固定资产	117,544,907.33	抵押担保

无形资产	82,023,431.97	抵押担保
在建工程	73,460,570.16	抵押担保
合计	423,660,857.86	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用  不适用

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			
其中：美元	10,231,566.98	6.8747	70,338,953.51
欧元	128,228.90	7.817	1,002,365.31
印度卢比	10,628,060.15	0.0987	1,049,376.61
应收账款			
其中：美元	13,245,413.03	6.8747	91,058,240.96
欧元	17,988.45	7.817	140,615.71
其他应收款			
美元	9,800.00	6.8747	67,372.06
印度卢比	239,999.99	0.0987	23,696.74
应付账款			
美元	14,880.50	6.8747	102,298.97

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

## 83、套期

适用  不适用

## 84、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到土地使用税返还款	1,005,542.66	其他收益	1,005,542.66



收到专利资助款	2,700.00	其他收益	2,700.00
收到稳岗补贴	89,191.00	其他收益	89,191.00
绍兴市经济和信息化委员会文件绍市经信{2017}71号	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业委托猎头机构引才前期费用补贴办理细则	12,148.50	其他收益	12,148.50
上虞区企业社保费返还公示	1,747,197.37	其他收益	1,747,197.37
2018年绍兴“海内外英才计划”申报评审报告	237,710.00	其他收益	237,710.00
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产第三方服务政府补助实施办法	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018年上虞区杭州湾自主创新企业	10,000.00	其他收益	10,000.00
上虞区促进高校毕业生就业创业	38,430.00	其他收益	38,430.00
《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》	59,885.27	其他收益	59,885.27
收临海市财政局研发补贴	496,300.00	其他收益	496,300.00
收临海市职工失业保险基金困难企业社保费返还	1,080,757.97	其他收益	1,080,757.97
2018年度土地使用税返还税款	168,104.25	其他收益	168,104.25
2018年4季度和2019年1季度土地使用税返还税款	130,740.00	其他收益	130,740.00
关于落实失业保险援企稳岗政策有限事项的通知	462,679.12	其他收益	462,679.12
《关于深化“三服务”活动支持企业创新发展的通知》、《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》	90,000.00	其他收益	90,000.00
其他补助	543,752.70	其他收益	543,752.70
合计	6,275,138.84		6,275,138.84

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 30 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于解散清算并注销控股子公司上海五洲同一药业有限公司的议案》。2019 年 6 月 28 日，五洲同一召开股东会，审议通过了清算组作出的《清算报告》，本次清算，公司实现投资收益 2,300,788.79 元，截止报告出具日，五洲同一已取得上海市奉贤区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》。公司合并报表范围自 2019 年 7 月份起，因五洲同一的解散将出现变动。

### 6、其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
浙江美诺华	浙江上虞	浙江上虞	工业	92.5		同一控制企业合并
安徽美诺华	安徽广德	安徽广德	工业	75	17.5	同一控制企业合并
燎原药业	浙江台州	浙江台州	工业	84.6		非同一控制企业合并
香港联合亿贸	香港	香港	商业	100		设立
联华进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100		同一控制企业合并
杭州新诺华	浙江杭州	浙江杭州	研发	100		设立
上海新五洲	上海	上海	研发	56	44	同一控制企业合并
天康药业	浙江宁波	浙江宁波	工业	100		非同一控制企业合并
五洲同一	上海	上海	工业		60	非同一控制企业合并
宣城美诺华	安徽宣城	安徽宣城	工业	100		设立
印度柏莱诺华	印度	印度	研发	99.74		非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

2019年7月1日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司宣城美诺华增资扩股暨放弃增资优先认购权的议案》：同意公司引进战略合作伙伴南京先声东元制药有限公司作为宣城美诺华的新增股东，以现金方式向宣城美诺华增资11,168万元人民币，其中新增注册资本9,607.85万元，溢价部分1,560.15万元计入资本公积。同时，公司作为原股东放弃本次增资优先认购权。增资后，公司持股占比51%，宣城美诺华持股占比49%，宣城美诺华仍是

公司控股子公司，在公司合并报表范围内。截至本报告公告日，该事项已签署《增资合同》，尚未完成工商变更登记。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
燎原药业	15.40%	678,810.97		45,695,837.64
浙江美诺华	7.50%	3,379,308.80		26,563,780.97
安徽美诺华	7.50%	2,667,468.25		31,613,261.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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
燎原药业	16,929.10	15,236.02	32,165.12	7,090.53	1,485.52	8,576.05	17,130.35	15,208.37	32,338.72	7,964.15	1,420.11	9,384.26
浙江美诺华	23,281.74	22,940.43	46,222.17	9,859.16	535.01	10,394.17	20,066.54	22,608.42	42,674.96	11,208.60	544.10	11,752.70
安徽美诺华	39,503.23	11,435.72	50,938.95	7,944.22	492.63	8,436.85	37,889.09	10,776.57	48,665.66	9,530.21	541.05	10,071.26

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
浙江美诺华	23,991.95	4,905.75	4,905.75	-2,432.62	14,086.33	412.97	412.97	1,931.11
安徽美诺华	21,355.90	3,956.62	3,956.62	2,107.82	14,202.13	1,671.40	1,671.40	2,572.05
燎原药业	8,227.86	602.26	602.26	2,048.89	12,265.66	1,623.32	1,623.32	115.71

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波科尔康美诺华药业有限公司	宁波	宁波	贸易	40		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	科尔康美诺华	科尔康美诺华
流动资产	14,825,167.31	39,902,455.48
非流动资产	20,632,699.56	2,930,943.23
资产合计	35,457,866.87	42,833,398.71
流动负债	2,112,476.63	7,612,273.40
非流动负债	1,456,884.16	
负债合计	3,569,360.79	7,612,273.40
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	31,888,506.08	35,221,125.31
按持股比例计算的净资产份额	12,755,402.43	14,074,251.04
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,589,444.01	
净利润	-3,297,121.53	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,297,121.53	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明  
无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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，但是董事会已授权本公司财务部门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。董事会通过财务主管递交的月度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。本公司的内部审计师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。

#### (一)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。

#### (二)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，包括汇率风险、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短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%，利率风险不大。

##### (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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	70,338,953.51	2,051,741.92	72,390,695.43	53,733,285.07	15,813,099.43	69,546,384.50
应收账款	91,058,240.96	140,615.71	91,198,856.67	143,203,169.57	2,281,711.16	145,484,880.73
其他应收款	67,372.06	23,696.74	91,068.80	48,045.63	47,486.48	95,532.11
应付账款	102,298.97		102,298.97	10,153,299.35		10,153,299.35

### (三) 流动性风险

流动性风险，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的财务部门集中控制。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			299,644,935.39			299,644,935.39
应付票据			214,821,771.00			214,821,771.00
应付账款			189,628,541.73			189,628,541.73
长期借款				132,967,811.65		132,967,811.65
合计			704,095,248.12	132,967,811.65		837,063,059.77
项目	期初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			427,949,040.00			427,949,040.00
应付票据			95,363,974.53			95,363,974.53
应付账款			167,090,199.14			167,090,199.14
长期借款				107,906,495.65		107,906,495.65
合计			690,403,213.67	107,906,495.65		798,309,709.32



## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		50,000,000.00		50,000,000.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
宁波美诺华控股有限公司	宁波高新区	实业投资	5,000.00	26.75	26.75

本企业的母公司情况的说明

宁波美诺华控股有限公司注册地自 2019 年 7 月 2 日起，由宁波北仑区变更至宁波高新区。

本企业最终控制方是姚成志

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第十节“九、1 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司合营和联营企业详见第十节、九、3 在合营企业和联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波科尔康美诺华药业有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	母公司的全资子公司
上海锐合资产管理有限公司	其他
屠雄飞	本公司董事屠璜的兄弟
屠锡淙	本公司董事屠璜的父亲

其他说明

无

#### 5、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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波科尔康美诺华药业有限公司	销售产品/商品	1,655.74	0.00
宁波科尔康美诺华药业有限公司	提供劳务	495.17	0.00
宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	销售产品/商品	1.30	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
宁波科尔康美诺华药业有限公司	房屋及建筑物	99,047.62	146,209.86

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
宁波美诺华控股有限公司	26,000,000.00	2018-8-13	2020-8-13	否
宁波美诺华控股有限公司	15,400,000.00	2017-8-1	2020-8-1	否
宁波美诺华控股有限公司	200,000,000.00	2017-8-21	2020-8-21	否
宁波美诺华控股有限公司	150,000,000.00	2018-12-31	2021-12-31	否
宁波美诺华控股有限公司	30,000,000.00	2018-7-27	2019-7-27	否
宁波美诺华控股有限公司	70,000,000.00	2017-6-13	2021-6-13	否
宁波美诺华控股有限公司	80,000,000.00	2019-4-30	2020-4-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
屠雄飞	燎原药业股权转让	39,198,600.00	
屠锡淙	燎原药业股权转让	16,637,884.20	

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	133.02	171.83

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
销售商品	宁波科尔康美诺华药业有限公司	10,487,396.82	524,369.84	0	0
提供劳务	宁波科尔康美诺华药业有限公司	2,100,000.00	105,000.00	0	0
销售设备	宁波高新区美诺华医药创新研究院有限公司	266,484.19	13,324.21	0	0

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	29,826,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,811,200.00

说明：2019年6月21日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配预案》：同意公司以总股本149,134,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元人民币（含税），共计分配现金股利29,826,800.00元人民币，占公司2018年归属于上市公司股东净利润的比例为30.96%，剩余未分配利润结转至下一年度。该分配预案经董事会审议后至年度利润分配的股权登记日前，若公司总股本因股份回购、股权激励、再融资等原因发生变化的，利润分配实施以每股分配金额为基准。本年度不以资本公积金转增股本。该方案截至本报告期末尚未实施完毕。

2019年7月19日，公司完成2018年股权激励限制性股票回购注销，股份总数由14,913.40万股变更为14,905.60万股。2018年利润分配实际共派发现金红利29,811,200元。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	87,974,131.26
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	87,974,131.26
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	87,974,131.26

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	92,142,112.26	100	4,167,981.00	4.52	87,974,131.26	88,520,249.87	100	3,853,227.18	4.35	84,667,022.69
其中：										
账龄组合	92,142,112.26	100	4,167,981.00	4.52	87,974,131.26	88,520,249.87	100	3,853,227.18	4.35	84,667,022.69
合计	92,142,112.26	/	4,167,981.00	/	87,974,131.26	88,520,249.87	/	3,853,227.18	/	84,667,022.69

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	92,142,112.26	4,167,981.00	4.52
合计	92,142,112.26	4,167,981.00	4.52

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	3,853,227.18	314,753.82			4,167,981.00
合计	3,853,227.18	314,753.82			4,167,981.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	82,920,138.77	89.99%	4,146,006.95
客户二	8,782,492.50	9.53%	-
客户三	250,000.00	0.27%	12,500.00
客户四	95,000.00	0.10%	4,750.00
客户五	64,000.00	0.07%	3,200.00

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,420,233.09	119,113,877.10
合计	192,420,233.09	119,113,877.10

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	192,468,122.70
其中：1年以内分项	
1年以内小计	192,468,122.70
1至2年	17,322.84
2至3年	
3年以上	22,800.00
合计	192,508,245.54

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
宁波美诺华天康药业有限公司	72,400,704.46		
杭州新诺华医药有限公司	5,795,000.00		
宣城美诺华药业有限公司	102,788,306.83		
应收出口退税款	10,249,153.82		
合计	191,233,165.11		

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	180,984,011.30	107,418,182.00
应收出口退税款	10,249,153.82	11,263,880.14
押金和保证金	1,069,352.84	31,122.84
其他	205,727.58	454,874.78
合计	192,508,245.54	119,168,059.76

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		54,182.66		54,182.66
2019年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		33,829.79		33,829.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		88,012.45		88,012.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	54,182.66	33,829.79			88,012.45
合计	54,182.66	33,829.79			88,012.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
宣城美诺华药业有限公司	往来款	102,788,306.83	1 年以内	53.42	
宁波美诺华天康药业有限公司	往来款	72,400,704.46	1 年以内	37.63	

应收出口退税款	出口退税款	10,249,153.82	1 年以内	5.33	
杭州新诺华医药有限公司	往来款	5,795,000.00	1 年以内	3.01	
公积金	公积金	42,383.30	1 年以内	0.02	2,230.70
合计	/	191,275,548.41	/	99.41	2,230.70

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	712,009,637.77		712,009,637.77	656,173,153.57		656,173,153.57
对联营、合营企业投资	112,700,169.20		112,700,169.20	113,890,970.89		113,890,970.89
合计	824,709,806.97		824,709,806.97	770,064,124.46		770,064,124.46

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江美诺华	61,063,696.88			61,063,696.88		
安徽美诺华	32,706,369.12			32,706,369.12		
香港联合亿贸	13,436,040.00			13,436,040.00		
宣城美诺华	100,194,993.61			100,194,993.61		
联华进出口	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州新诺华	5,171,177.60			5,171,177.60		

上海新五洲	2,261,607.61			2,261,607.61		
天康药业	200,488,920.20			200,488,920.20		
印度柏莱诺华	3,939,711.70			3,939,711.70		
燎原药业	231,910,636.85	55,836,484.20		287,747,121.05		
合计	656,173,153.57	55,836,484.20		712,009,637.77		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
瑞邦药业	20,698,679.54			1,597,927.60					22,296,607.14	
科尔康美诺华	14,074,251.04			-1,318,848.61					12,755,402.43	
锐合基金	79,118,040.31			-1,469,880.68					77,648,159.63	
小计	113,890,970.89			-1,190,801.69					112,700,169.20	
合计	113,890,970.89			-1,190,801.69					112,700,169.20	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,636,145.35	301,478,008.44	234,725,587.00	207,809,186.59
其他业务	213,236.23	39,107.77	146,851.07	0.00
合计	328,849,381.58	301,517,116.21	234,872,438.07	207,809,186.59

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,190,801.69	-608,591.86
理财产品投资收益	6,088,082.20	5,819,232.88
合计	4,897,280.51	5,210,641.02

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,325,814.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,275,138.84	

委托他人投资或管理资产的损益	6,926,240.50	主要系购买理财产品产生的收益
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	-219,876.05	
所得税影响额	-2,330,429.15	
少数股东权益影响额	-239,727.94	
合计	8,085,531.70	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.98	0.6	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.54	0.53

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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。

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：姚成志

董事会批准报送日期：2019 年 7 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用