

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 2017 年年度报告



产品质量追求完美

商务经营信守承诺

人企俱进共同升华

—美诺华药业

## 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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人姚成志、主管会计工作负责人李震及会计机构负责人（会计主管人员）吴风云声明：保证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

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年度实现的归属于上市公司股东的净利润为44,677,400.47元，母公司实现的净利润为-5,324,786.26元。截至2017年12月31日，母公司累计可供股东分配的利润为41,465,723.09元。

根据有关法律法规及《公司章程》的规定，综合考虑股东利益及公司长远发展，公司拟定的2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.80元（含税），共计分配现金股利21,600,000人民币，占公司2017年归属于上市公司股东净利润的比例为48.35%，剩余未分配利润结转至下一年度。同时以资本公积金（股本溢价）向全体股东每10股转增2股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“三、（四）可能面对的风险”。

### 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.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	38
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	51
第七节	优先股相关情况.....	57
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第九节	公司治理.....	66
第十节	公司债券相关情况.....	70
第十一节	财务报告.....	71
第十二节	备查文件目录.....	175

## 第一节 释义

### 一、 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	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	2017年1月1日至2017年12月31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
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	合同加工外包, 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。
CFDA	指	国家食品药品监督管理局
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
宣城美诺华	指	宣城美诺华药业有限公司, 系公司全资子公司
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
大树分公司	指	宁波美诺华药业股份有限公司大树分公司, 系公司分支机构
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
浙江博腾	指	浙江博腾药业有限公司, 系公司参股公司
燎原药业	指	浙江燎原药业股份有限公司, 系公司参股公司, 全国中小企业股份转让系统挂牌的企业(股票代码为831271)
瑞邦药业	指	浙江瑞邦药业股份有限公司, 系公司参股公司, 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

KRKA	指	KRKA, d. d., Novo mesto
宁波金麟	指	宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）
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	
联系地址	宁波市高新区扬帆路999弄宁波研发园B1幢12A层	
电话	0574-87916065	
传真	0574-87293786	
电子信箱	nbmnh@menovopharm.com	

### 三、 基本情况简介

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	<a href="mailto:nbmnh@menovopharm.com">nbmnh@menovopharm.com</a>

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载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>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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	不适用

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	浙江省杭州市江干区庆春东路西子国际TA28, 29楼
	签字会计师姓名	朱伟、倪金林
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	-
	办公地址	-
	签字会计师姓名	-

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
	签字的保荐代表人姓名	刘海燕、苗本增
	持续督导的期间	2017 年 4 月 8 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	-
	办公地址	-
	签字的财务顾问主办人姓名	-
	持续督导的期间	-

## 七、近三年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	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	605,320,593.75	578,087,830.73	4.71	597,166,228.77
归属于上市公司股东的净利润	44,677,400.47	78,843,436.05	-43.33	77,020,188.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,695,631.81	73,258,606.10	-54.00	67,486,826.28
经营活动产生的现金流量净额	80,153,534.74	117,244,118.66	-31.64	133,418,224.23
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	1,116,293,157.30	690,077,174.51	61.76	611,155,380.31
总资产	1,513,706,301.96	955,291,651.54	58.45	827,643,820.62

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.40	0.88	-54.55%	0.86
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.88	-54.55%	0.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.81	-62.96%	0.75
加权平均净资产收益率(%)	4.47	12.12	减少7.65个百分点	13.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.37	11.26	减少7.89个百分点	11.77

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司经营业绩较上年度降幅较大，主要原因分析请见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“二、报告期内主要经营情况”。

2、截至 2017 年末，归属于上市公司股东的净资产为 111,629.32 万元，较 2016 年末大幅增长 61.76%，总资产为 151,370.63 万元，较 2016 年末增长 58.45%。公司本期基本每股收益为 0.40 元，相比去年同期下降 54.55%，主要系公司本期净利润减少和股本总数增加的综合影响导致。

2017 年 4 月，公司完成了首次公开发行 A 股股票，本次公开发行的股票数量为 3,000 万股，共募集资金人民币 42,090 万元（含发行费用），扣除与发行有关的费用，募集资金净额为 38,145 万元。在完成首次发行完成后，公司的净资产和总资产规模均大幅增加，随之导致公司本期净资产收益率的下降，但同时公司的资产负债率也得到了大幅改善，资产负债结构更趋稳健，整体实力和抗风险能力得到显著增强。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	145,459,735.94	157,400,564.06	126,491,630.48	175,968,663.27
归属于上市公司股东的净利润	13,281,975.07	19,547,598.97	2,766,638.34	9,081,188.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,167,434.09	17,367,462.41	769,761.73	2,390,973.58
经营活动产生的现金流量净额	29,152,126.63	-3,875,249.97	37,133,757.15	17,742,900.93

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-116,514.58		-4,631,421.60	-765,130.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，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	6,389,041.96		8,478,184.10	6,745,258.86



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,435,947.46	注 1		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	5,518,512.32	注 2		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				2,284,577.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,095.24		3,512,153.69	4,421,516.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-208,907.57		-219,117.37	-208,904.64
所得税影响额	-3,187,406.17		-1,554,968.87	-2,943,953.95
合计	10,981,768.66		5,584,829.95	9,533,362.70

注 1：计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费系安徽美诺华收到地方政府返还预收的土地出让金时，按适用利率计算的资金占用费；

注 2：委托他人投资或管理资产的损益系公司收到的银行理财产品收益。

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 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及医药中间体的研发、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）。公司着眼于化学原料药行业的发展，长期专注于特色原料药及医药中间体的研发、生产，紧密追随市场前沿，在报告期内，公司进一步整合、优化现有资源，大力发展、实现“中间体、原料药、制剂”全产业链的升级，巩固和突出公司的技术优势，加大研发投入和人才引进，并积极进入化学制剂领域。公司产品主要类别包括心血管类、肠胃类等药物，主要产品为缬沙坦、氯沙坦、坎地沙坦、培哌普利、瑞舒伐他汀、阿托伐他汀、氯吡格雷和埃索美拉唑等原料药和中间体。

#### （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贸易业务的采购和销售，其中自产产品的销售占比约 84%。

##### 1、自产产品的经营模式

#### （1）生产模式

公司产品主要采用 MT0（Make To Order，按单生产）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。

公司严格实行欧盟 GMP 生产管理模式，根据欧盟 GMP 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定位于欧美规范制剂生产企业，采取向客户直接销售的销售模式。公司商务部由三十余人组成，包括欧洲部、北美部、亚洲部、海运部等部门，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、贸易业务经营模式

公司有部分业务属于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。贸易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、公司整合、优化现有资源，大力发展、实现“中间体、原料药、制剂”产业链的升级。报告期内，公司兼并收购燎原药业，打通产业链上游；投资参股科尔康美诺华，并带动美诺华天康制剂 CMO 业务，发展产业链下游；

2、公司加大对现有原料药生产基地投入，进一步扩大产能，提升安全环保水平，并促进企业进行技术转型，保障原料药、中间体业务的健康高速发展。报告期内，公司控股子公司安徽美诺华“年产 400 吨原料药一期技改项目”正式启动，该项目的实施，将有效解决安徽美诺华生产线满负荷问题，进一步释放产能，并提升现有厂区的安全环保水平，推动企业原料药产业做大做强；

3、公司增加对新建原料药生产基地的投入。报告期内，公司增加宣城美诺华“1600 吨原料药项目”一期投资规模，一期项目预计投资总额为 33,000 万元。该项目定位明确，主要面向国际高端市场以及承接国际仿制药企业原料药 CMO 业务。预计项目一期建成投产后，将生产沙坦类、他汀类在内的六个品种，共计 131 吨医药原料药，年产值约 3.8 亿元；

4、公司积极进入化学制剂领域，进一步向下游产业链延伸。基于对产业链高端利润、更高附加值的追求，公司积极推进制剂药品研发和生产，通过为国外大型制药企业代理加工生产的方式，快速实现制剂业务的增长。报告期内，公司与战略合作伙伴 KRKA 共同投资设立了“宁波科尔康美诺华药业有限公司”，该公司未来将主要从事面向欧盟和中国市场的化学制剂和生物制剂的研发、生产和销售。此举将有效促进公司制剂业务发展，丰富公司制剂产品类别。根据约定，合资公司成立后，公司制剂生产基地美诺华天康将长期为合资公司提供 CMO 定制加工业务。未来公司将不断提升制剂生产、研发和销售实力，逐步开拓欧洲和国内市场，该部分业务将成为公司未来业绩增长的一大亮点。

### （四）行业情况说明

公司所处的行业为医药制造业（分类代码为 C27），细分行业为特色原料药行业。随着世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高以及人们健康意识的增强、疾病谱的改变、新型国家城市化进程的加快和各国医疗保障体制的不断完善，推动了全球药品市场的发展，进而推动全球医药行业的大发展。全球医药行业呈持续增长态势，据 Research and Markets 分析，2016 年全球原料药市场总产值达 1,579.5 亿美元，预计 2021 年产值将达到 2,139.7 亿美元。2016 年到 2021 年预计年复合增长率 6.3%。由于药物制剂对配方和研发的高需求，北美主导了全球的原料药市场。目前，亚太地区因仿制药开发技术成熟度和成本优势吸引了大量仿制药制造商客户，世界原料药的生产中心已逐渐向亚洲转移，印度和中国的原料药生产板块正在迅速上升。我国是世界第二大原料药生产和第一大原料药出口国，原料药的出口接近世界原料药市场份额的 20% 左右。2017 年 1-9 月，医药工业规模以上企业实现主营业务收入 22,936.45 亿元，同比增长 11.70%，增速较上年同期提高 1.61 个百分点。实现利润总额 2,557.26 亿元，同比增长 17.54%，增速较上年同期提高 1.90 个百分点。各子行业中，增长最快的是生物药品制造和化学药品制剂制造。医药工业主营业务收入利润率为 11.15%，较上年同期提升 0.69 个百分点，高于全国工业整体水平 4.98 个百分点。（数据来源：国家工信部消费品工业司）

## 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、应收账款、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“二.（三）资产负债情况分析”。

其中：境外资产 2,021,157.89（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.13%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### （一）完整的医药产业链优势

公司布局有医药化工行业完整的“医药中间体、原料药、制剂”产业链。在生产制造领域，位于安徽广德的安徽美诺华和位于浙江上虞的浙江美诺华是公司医药中间体和原料药的重要生产基地，位于宁波大榭的美诺华天康是公司制剂生产基地，各基地均建立了严格的 GMP 认证体系，产品拥有规范市场的注册文号，正在建设中的宣城美诺华是未来面向美国等高端规范市场的原料药生产基地，完整的产业链布局是公司发展的重要保障。

### （二）技术研发优势

公司自成立以来，始终坚持“立足研发、促进发展”的路子，持续加大原料药和制剂项目的研发投入，保持在行业细分领域的竞争优势。

#### 1、 集聚海内外优秀研发人才，打造具备竞争力的研发团队

公司大力引进海外研发精英，印度作为世界医药研发人才的聚集地，拥有众多的医药研发专业人才，截至 2017 年度末，公司引进印度籍研发人员共 11 人，他们绝大部分拥有博士或硕士学历，并且拥有丰富的印度药企工作经验。

#### 2、 研发机构健全

浙江美诺华拥有一家省级高级技术企业研究开发中心，该中心专注于国内外原料药市场的研发，配备先进的研发设施，研究中心建有省级外国专家工作站，并引进数名绍兴“330 海外英才计划”人才加盟。

杭州新诺华是公司制剂项目的研发基地，杭州新诺华和美诺华天康研发部共同合作，重点开展面向国内制剂市场的研发项目。

印度柏莱诺华是公司针对美国等高端市场制剂研发而设立，拥有数名研发专家。

#### 3、 专利授权

2017 年公司新申请发明专利 6 项，新增 16 项授权专利（其中发明专利 9 项）。截至 2017 年末，公司共获得 87 项国内专利授权。

#### 4、 公司资质

控股子公司安徽美诺华、浙江美诺华均是国家高新技术企业，其中安徽美诺华是安徽省技术创新示范企业，杭州新诺华被认定为浙江省科技型中小企业。

### （三）突出的规范市场优势

公司通过十多年的努力，已经成为国内出口欧洲特色原料药品种最多的企业之一，在欧洲具有一定的企业知名度和美誉度，公司药政注册部紧密跟踪国际新产品上市情况，负责原料药及制剂注册文件的管理与维护，编写申报国际国内注册文件。在报告期内，艾司奥美拉唑镁二水合物获得欧洲药典适用性认证（CEP）证书，盐酸伊伐布雷定 EDMF 获得 19 个欧洲国家批准，此外氟虫腈完成 EDMF 递交，艾司奥美拉唑镁三水合物完成欧洲药典适用性认证（CEP）申报资料递交，并且公司已通过多个著名国际医药企业的品牌供应商审计或确认。

### （四）长期稳定的大客户优势

公司第一大客户 KRKA 是斯洛文尼亚最大的国有制药公司，是欧洲著名的跨国医药公司，主要从事医药仿制药的研究、生产和销售以及健康服务等，在长期的合作过程中，公司与 KRKA 之间形成了共同研发、联合申报、共同抢仿等灵活的合作形式组成的战略联盟，双方约定了在医药中间体和原料药的生产和供应方面建立长期合同关系。稳定的大客户模式，有利于公司在首仿药的

抢仿阶段就为客户提供原料药和中间体的工艺研究开发、质量研究和安全性研究服务，并提供所需要的原料药和医药中间体，公司会自然地成为客户在首仿药上市后的特色原料药和医药中间体的供应商之一，共享首仿药在原研药到期初期上市时的超额利润，有利于公司获得稳定的毛利率。同时，公司通过与大客户紧密合作，接触、吸收、消化先进的技术，从而不断提高公司的技术水平和管理水平。

#### （五）生产质量管理优势

公司专注于化学原料药、医药中间体、制剂的生产制造。经过十多年化学合成的生产经验积累和技术工艺研发创新，公司形成了以合成装备完整、合成工艺丰富、产业化能力强以及质量控制规范等为特征的化学原料药生产制造能力优势。通过持续的设备更新与改造，保证生产过程得到有效控制；掌握并成功应用丰富的化学合成技术工艺，使公司具备不同产品、多种特殊条件的化学合成生产制造能力。公司构建了完善的原料药研发流程和产业化系统，为及时、高效实现研发产业化目标提供了保证。公司严格遵照中国药品 GMP 规范以及欧美 cGMP 药品规范和理念，建立了全面质量管理体系并严格贯彻执行。公司在多年运营和发展过程中，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，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，保持在国内同类企业的领先地位。

#### （六）强大的核心团队优势

公司的核心团队成员均具有较强的专业能力和行业经验，创始人年富力强，具有丰富的行业经验、专业能力和国际化视野，善于抓住国际市场需求储备预见性品种并结合合作伙伴和自身资源，实现公司快速发展。公司根据国际医药市场的特点，大力引进了医药发达地区的各类专业人才，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。目前外籍研发人员 11 人，其中硕士以上学历 10 人，外籍研发人员大部分具有十年以上跨国医药企业工作经验。国际化的团队有利于公司掌握全球制药技术行业的发展动态和趋势，深刻理解跨国制药公司的需求；有利于公司整合全球资源，按照国际标准建立研发、生产、销售、质量、EHS 和项目管理等运营体系，为客户提供高质量的生产服务；有利于公司与跨国制药公司的管理层和职能部门进行全面、良好的沟通，从而建立良好的客户关系，形成长期战略合作伙伴关系。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年是公司战略布局统筹优化的紧要之年，是创新转型整体实施的攻坚之年，公司勇于改革，创新管理，攻坚克难，围绕“医药中间体、原料药、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，逐步开展制剂药品生产以及为国外大型医药企业委托加工生产。这一年，国家医药政策频出，新医改政策不断推进，药品注册分类改革、优先审评审批、临床数据核查、药品上市许可持有人制度、仿制药一致性评价等政策落地，让行业面临新的机遇与挑战。另一方面，随着人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求，医药产业在国民经济中的地位也在不断提升。数据显示，2016 年我国医药市场规模超 2000 亿美元，上升为世界第二，与美国 4000 亿美元市场相比仍具有广阔的市场拓展潜力。改革推动中国医药市场的增长，带来医药行业发展的历史性机遇，促进制药行业结构调整与产业升级。

报告期内，公司实现营业收入 60,532.06 万元，同比增长 4.71%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,467.74 万元，同比下降 43.33%。报告期内，公司销售收入稳中有升，但净利润和归属于上市公司股东的净利润出现下滑，主要原因为：报告期内，公司以出口业务为主，因此受汇率波动影响较大；部分原材料价格有所上涨；参股子公司浙江博腾经营亏损。以上因素综合导致公司净利润水平较去年同期有所下降。

面对复杂严峻的形势，公司经营层积极应对，紧紧围绕企业发展战略与经营目标，在经营管理、生产研发、拓展客户等各方面做出积极努力。报告期内主要工作及经营亮点回顾如下：

#### 1、销售工作

##### (1) 原料药和中间体销售

报告期内，公司在市场竞争激烈、美元汇率下降的情形下，营业收入保持 4.71% 的稳定增长。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，深入布局全球市场，为公司销售的可持续增长奠定基础。报告期内，公司新拓展的重要客户包括：与山东信立泰药业有限公司就氯吡格雷中间体产品的销售达成合作，公司成为信立泰合格供应商之一，目前该产品已进入商业化供货阶段；与日本排名前三大仿制药厂之一 Sawai 就培哌普利叔丁胺盐建立了商业化合作意向；与法国最大独立制药集团之一、培哌普利原研公司 Servier 在培哌普利中间体成功合作的基础上孵化了更多的业务，其中阿托伐他汀中间体已达成订单；与伊朗排名前三的药厂之一 Actoverco 就瑞舒伐他汀钙成功建立商业化合作关系等。

##### (2) 制剂销售

报告期内，公司制剂业务尚处于起步阶段，销售收入及毛利率水平同上年相比基本持平。

#### 2、研发注册情况

(1) 原料药：报告期内，公司原料药新申报注册项目 4 项，其中艾司奥美拉唑镁二水合物获得欧洲药典适用性认证 (CEP) 证书，盐酸伊伐布雷定 EDMF 获得 19 个欧洲国家批准，另有多个产品处于在研阶段。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：公司秉承国际化的药品研发理念，结合科学严谨的质量研究，公司主要制剂研发中心之一控股子公司杭州新诺华已初步建立较为完善的符合中美双报的研发管理体系，新组建了医学部和质量保证部，进一步健全公司的组织架构和研发质量体系，不断提升在口服固体制剂和微丸制剂领域的研发水平。主要制剂生产研发基地控股子公司美诺华天康完成三个技术转移产品的处方重现、分析方法验证、工艺验证及稳定性研究，其中两个产品完成注册申报工作。

### 3、生产管理工作

报告期内，公司原料药主要生产基地浙江美诺华和安徽美诺华再次顺利通过欧盟官方 GMP 审计，制剂生产基地美诺华天康二车间通过国内 GMP 审计。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并重，稳定生产，较好地保证了销售需求，完成了全年生产目标。

### 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、制剂”一体化产业链升级的发展战略。报告期内，公司主要组织开展了以下几项投资业务：

(1) 以现金购买资产方式收购燎原药业 33.37% 的股份，截至报告期末，公司已成为燎原药业第一大股东，持有燎原药业 45.56% 股权。公司通过收购燎原药业打通产业链上游，有效保障关键原材料的供应。

(2) 公司与战略合作伙伴 KRKA 共同投资设立宁波科尔康美诺华药业有限公司，美诺华作为参股股东持有合资公司 40% 股权，合资公司主要经营医药和生物制剂的研发、生产和销售，产品类别以冻干粉针剂为主，双方共同开拓未来面向欧盟、面向中国市场的制剂研发、生产和销售业务，通过参股制剂公司，有效促进公司制剂业务发展，丰富公司制剂产品类别。

(3) 公司控股子公司安徽美诺华为了扩大产能，实现产业转型升级，同时提升工厂安全环保水平，在厂区北侧地块新建“400 吨原料药技改项目”，该项目预计总投资 3 亿元，项目现已进入实质性推进阶段，土建工程稳步开展。

(4) 公司全资子公司宣城美诺华的项目建设正在按期开展，宣城美诺华的未来定位是面向美国等国际高端市场的 CMO 业务，项目规划起点高，投入大，截至报告期末，该项目实际投入已接近 1 亿元，已完成主要生产车间的厂房等基础设施和部分配套设施建设。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主要经营业务



报告期内，公司销售收入稳中有升，实现营业收入 60,532.06 万元，同比增长 4.71%，实现归属上市公司股东的净利润 4,467.74 万元，同比下降 43.33%，经营活动产生的现金流量净额为 8,015.35 万元，同比下降 31.64%。报告期内，公司销售收入稳中有升的同时，归属于上市公司股东的净利润出现下滑，主要原因分析如下：

1、受到国家环保政策趋紧，上游原材料生产企业存在减产、限产的情况，因供应紧张导致原材料价格上涨。报告期，公司主营业务成本构成中原材料成本占比为 56.99%，超过 2016 年度的 55.04%，因材料价格变动对公司经营业绩有一定的影响。

2、公司是出口外向型企业，报告期公司外销金额超过 8,000 万美元，1 美元兑人民币汇率自年初的 6.9498 下降至年末的 6.5342，下降幅度显著，因汇率的波动影响公司报告期经营业绩超过约 1,500 万元。

3、报告期，公司投资收益为-47.99 万元，其中对参股子公司按权益法核算确认的投资收益为-599.84 万元，投资收益的减少主要是公司参股子公司浙江博腾在 2017 年度出现经营亏损 3,946.27 万元，公司按持股比例 35%确认投资损失 1,381.19 万元。

4、报告期内公司加大研发投入，研发支出总额 3,435.08 万元，其中费用化金额 3,202.43 万元，较上年同期增加约 300 万元，增幅超过 10%。

## （一） 主营业务分析

### 利润表及现金流量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	605,320,593.75	578,087,830.73	4.71
营业成本	399,065,242.19	361,509,920.97	10.39
销售费用	17,299,538.12	12,954,540.56	33.54
管理费用	110,461,720.95	97,599,516.05	13.18
财务费用	9,526,048.20	-5,256,272.01	281.23
经营活动产生的现金流量净额	80,153,534.74	117,244,118.66	-31.64
投资活动产生的现金流量净额	-421,593,464.36	-116,864,275.91	-260.75
筹资活动产生的现金流量净额	471,173,385.44	32,889,726.37	1,332.59
研发支出	34,350,845.20	31,576,683.89	8.79

### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入 60,532.06 万元，较上年同期增长 4.71%。公司营业收入包括主营业务收入 60,159.59 万元和其他业务收入 372.47 万元。主营业务收入占总收入的 99.38%。主营业务收入中包括医药制造产品销售收入 51,015.38 万元和贸易业务收入 9,144.21 万元。

报告期,公司营业成本 39,906.52 万元,较上年同期增长 10.39%。其中主营业务成本 39,856.65 万元。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造	510,153,825.69	323,088,712.41	36.67	0.99	6.14	减少 3.07 个百分点
贸易	91,442,110.09	75,477,750.61	17.46	41.83	49.32	减少 4.14 个百分点
合计	601,595,935.78	398,566,463.02	33.75%	5.61%	12.29%	减少 3.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
心血管类	419,984,900.10	264,190,014.42	37.10	10.79	14.73	减少 2.16 个百分点
肠胃类	11,625,560.70	10,369,222.51	10.81	-63.48	-39.50	减少 35.35 个百分点
神经类等 其他	78,543,364.90	48,529,475.48	38.21	-16.66	-14.84	减少 1.32 个百分点
贸易类	91,442,110.09	75,477,750.61	17.46	41.83	49.32	减少 4.14 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国外	550,399,799.70	361,096,971.17	34.39	2.03	9.16	减少 4.28 个百分点
国内	51,196,136.07	37,469,491.84	26.81	69.43	55.05	增加 6.78 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内,公司主营业务中,医药制造产品的销售收入占总收入的比例为 84.28%,和上年同期持平,贸易收入占总收入的比例为 15.11%,贸易收入和上年同期比较有明显上升。

报告期内,公司医药制造产品的综合毛利率为 36.67%,较上年度下降 3.07%。影响毛利率下降的因素主要是销售价格和销售成本两方面:

## 1、销售价格降低影响毛利率水平

(1) 因仿制药市场供应量稳步增长，市场竞争趋于激烈，部分产品美元销售单价处于下降趋势；

(2) 公司产品以出口为主，且外销均是以美元计价，报告期内，因美元汇率持续走低，折算成人民币的单价也呈下降态势。

## 2、生产成本上升影响毛利率水平

部分产品原材料采购价格在上升，因国内安全环保要求趋严，部分供应商产能受限，导致市场部分原材料供应紧张，因供求关系改变，部分原材料采购价格处于上升趋势。

报告期内，公司生产的重点产品主要是治疗心血管类疾病药物。其中又细分为抗高血压、降血脂和抗血栓三类。

报告期内，公司国内销售收入较上年同期增加约 2,000 万元人民币，增幅达 69.43%。主要是公司新增国内客户山东信立泰药业有限公司，同时增加了老客户上海梁津化工有限公司的销售收入。

## (2). 产销量情况分析表(吨)

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
降血脂	52.93	51.78	2.14	44.94	50.84	-77.16
降高血压	161.65	169.73	12.86	-14.47	-7.86	-50.23
抗血栓	25.40	23.77	14.33	-34.86	-36.96	16.98
肠胃	2.39	2.46	1.21	-76.66	-74.36	-20.19

产销量情况说明：

上表列示的产品是报告期内公司重点产品的产销量数据。公司重点产品的产量和销量同比都有一定幅度的变动，因公司的经营模式系根据下游客户订单进行生产，所以产量和销量的变化基本是同步的。报告期，公司重点产品期末库存数量较年初下降幅度较大，主要是公司在报告期内订单充裕，客户需求迫切，公司对完工入库并检测合格的产成品尽快组织发货，实现销售。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造	材料	227,436,588.18	56.99	198,986,614.90	55.04	14.30	

医药制造	人工	21,846,094.36	5.47	24,599,503.99	6.80	-11.19	
医药制造	费用	73,806,029.89	18.49	75,262,336.86	20.82	-1.93	
贸易	采购成本	75,477,750.61	18.91	50,549,261.80	13.98	49.32	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
心血管	材料	188,818,669.30	47.32	148,026,328.03	40.95	27.56	
心血管	人工	17,521,234.83	4.39	20,438,223.34	5.65	-14.27	
心血管	费用	57,850,110.25	14.50	59,951,311.72	16.58	-3.50	
肠胃类	材料	5,568,636.52	1.40	13,575,315.66	3.76	-58.98	
肠胃类	人工	808,390.80	0.20	862,712.01	0.24	-6.30	
肠胃类	费用	3,992,195.21	1.00	2,702,326.45	0.75	47.73	
神经类等其他	材料	33,049,282.36	8.28	37,384,971	10.34	-11.60	
神经类等其他	人工	3,516,468.73	0.88	3,298,568.64	0.91	6.61	
神经类等其他	费用	11,963,724.42	3.00	12,608,698.69	3.49	-5.12	
贸易	成本	75,477,750.61	18.91	50,549,262	13.98	49.32	

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司贸易业务增长较快，营业收入和营业成本较上年度增幅均超过 40%。公司加强对市场的开拓，部分客户订单产品不属于公司生产产品范围内，公司通过选择合适供应商采购，并销售给客户的方式，增加销售收入，提升公司业绩，本年度贸易业务销售毛利率较上年度下降 4.14 个百分点，主要是美元汇率下降引起。

报告期内，公司肠胃类产品因产量下降，耗用的原材料成本同步保持下降，固定费用包含折旧、检测、能耗等，较上年同期略有增加。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 54,696.75 万元，占年度销售总额 90.36%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 14,066.6 万元，占年度采购总额 48.87%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,159.33 万元，占年度采购总额 7.50%。

## 其他说明

无

**2. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动%	备注
销售费用	17,299,538.12	12,954,540.56	33.54	运费和广告宣传费增加
管理费用	110,461,720.95	97,599,516.05	13.18	研发费用、人力成本增加
财务费用	9,526,048.20	-5,256,272.01	281.23	汇兑损益、利息支出增加
资产减值损失	959,212.81	7,713,196.73	-87.56	存货跌价准备减少

**3. 研发投入****研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,024,337.45
本期资本化研发投入	2,326,507.75
研发投入合计	34,350,845.20
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.67
公司研发人员的数量	395
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	28.96
研发投入资本化的比重 (%)	6.77

**情况说明**

□适用 √不适用

**4. 现金流**

√适用 □不适用

项目	本年数	上年数	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,153,534.74	117,244,118.66	-31.64
投资活动产生的现金流量净额	-421,593,464.36	-116,864,275.91	260.75
筹资活动产生的现金流量净额	471,173,385.44	32,889,726.37	1,332.59
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,604,896.36	3,322,207.46	不适用

说明：

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年度应收账款期末余额较上年度增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司使用闲置募集资金购买理财产品所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系首次公开发行股票募集资金到账所致。

**(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	258,551,716.63	17.08	125,160,659.36	13.10	106.58	注 1
应收账款	75,353,093.62	4.98	52,813,170.29	5.53	42.68	注 2
存货	146,425,264.70	9.67	143,472,405.37	15.02	2.06	
其他流动资产	278,110,316.93	18.37	11,247,503.52	1.18	2,372.64	注 3
长期股权投资	238,959,788.69	15.79	186,565,308.27	19.53	28.08	注 4
固定资产	248,362,553.07	16.41	245,917,924.63	25.74	0.99	
在建工程	109,787,059.72	7.25	43,271,606.11	4.53	153.72	注 5
无形资产	102,393,418.58	6.76	104,538,509.51	10.94	-2.05	
短期借款	155,028,660.00	10.24	67,000,000.00	7.01	131.39	注 6
应付账款	101,403,936.11	6.70	81,630,244.71	8.55	24.22	注 7

其他说明：

注 1：主要系部分募集资金未使用及短期借款增加形成；

注 2：公司给予客户的信用期一般为 30-45 天，本期应收账款较上期有所上升主要系本期第四季度销售收入较上年同期增加所致；

注 3：主要系公司使用闲置募集资金购买理财产品所致；

注 4：主要系报告期增加对燎原药业股权投资所致；

注 5：主要系宣城美诺华基建项目及安徽美诺华北扩项目所致；

注 6：主要系报告期增加银行短期借款所致；

注 7：主要系工程项目建设款按合同约定可以暂缓支付一定比例的工程进度款所致。

**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十一节“财务报告”之“合并财务报表项目注释之七.76 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) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

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）

##### 医药制造行业经营性信息分析

#### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

##### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

随着世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高以及人们健康意识的增强、疾病谱的改变、新型国家城市化进程的加快和各国医疗保障体系的不断完善，推动全球医药行业的大发展。我国是全球最大的原料药生产国之一。2007 年至 2016 年，我国化学原料药行业的主营业务收入从 1,467 亿元增至 5,035 亿元，年复合增长率达 14.69%。前瞻产业信息网预测，预计到 2020 年，我国原料药行业销售规模将接近 6000 亿元；中国医药保健品进出口商会数据显示：2017 年，我国化药类产品出口 354.56 亿美元，增长 12.62%。其中，原料药出口 291.17 亿美元，同比增长 13.71%。对美国、欧盟、印度等主要市场分别增长 23.84%、9.79%、13.52%。

#### 一、原料药市场发展概况

##### 1、全球特色原料药市场发展概况

过去几年里，由于几款畅销药物的专利到期，全球制药行业经历了巨大变革，低成本替代品需求的激增促进了原料药产业的快速发展。据 Research and Markets 分析，2016 年全球原料药市场总产值 1,579.5 亿美元，预计 2021 年产值将达到 2,139.7 亿美元。2016 年到 2021 年预计年复合增长率 6.3%。特色原料药市场竞争的关键在于企业首仿-抢仿能力。药品专利主要包括化合物专利、中间体及制备方法专利（工艺专利）、给药系统专利、药品不同适应症专利等。化合物专利一般是第一个到期，药品化合物专利到期后，专利药公司一般会根据自身不同时期登记的专利继续寻求市场保护。仿制药上市需要攻破上述多个专利，其中原料药需避开的工艺技术壁垒较高，能够挑战原料药工艺专利的企业并不多，具备较为成熟工艺技术的企业才可能成功，这类企业的仿制药市场机会相应也比较大。欧美制药巨头对药物制剂配方和研发的高需求，主导了全球的原料药市场。随着国内生产技术的不断提高，制药设备日趋完善，以及合资医药企业原料药对中国市场的抢占，世界原料药的生产中心已逐渐向亚洲转移，中国和印度的原料药生产正在迅速崛起。

##### 2、国内特色原料药市场发展概况

欧美等国因生产成本及环保成本压力的增加，以及我国原料药生产企业工艺技术、生产质量及药政市场注册认证能力的提升，原料药企业大量加速向我国转移，我国原料药行业生产规模不断增加。近年来，我国原料药行业保持较快增速，前景持续向好，将成为医药产业升级的重要推力，2007 年至 2016 年，我国化学原料药行业的主营业务收入从 1,467 亿元增至 5,035 亿元，年

复合增长率达 14.69%。根据《前瞻产业研究院原料药行业分析报告》分析，预计到 2022 年，我国原料药行业销售规模将接近 7000 亿元。

随着医药行业进入调整阶段，环保政策趋近、原材料价格持续上涨，在市场竞争方面，未来大宗原料药行业竞争愈发激烈，特色原料药市场总体竞争较为缓和，主要由于技术壁垒较高，对于新进入者来说进入壁垒较高，因此短期内不会出现明显的竞争加剧的现象。而从长期来看，随着大宗原料药市场的持续回落，会有越来越多的企业向特色原料药企业转型，未来竞争将加剧。

## 二、行业政策情况

2017 年医药行业政策纷纷落地，医药行业进入改革整顿时期，这都将进一步规范我国医药市场，推动医药行业健康有序发展。

### 1、药品审评审批制度

2017 年 10 月中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，提出 36 项重要改革措施，包括优化临床试验审批程序、实行药品与药用原辅料和包装材料关联审批、推动上市许可持有人制度全面实施等。进一步规范医药行业，鼓励药物研发创新，推动仿制药企业发展。

### 2、药品一致性评价制度

2017 年 CFDA 发布《关于仿制药质量和疗效一致性评价工作有关事项的公告》、《仿制药质量和疗效一致性评价受理审查指南（需一致性评价品种）》、《仿制药质量和疗效一致性评价受理审查指南（境内共线生产并在欧美日上市品种）》等一系列政策，对一致性评价相关问题进行了细化规定。食药监部门加强对药品生产企业一致性评价工作的指导，制定完善相关指导原则，及时公布参比制剂信息，逐步建立我国仿制药参比制剂目录集。开展仿制药一致性评价工作，对提高药品的有效性，降低百姓用药支出，节约医疗费用，提升医药行业发展质量，进一步推动医药产业国际化等方面具有深远的意义。

公司将努力适应目前的政策环境，立足于公司的优势领域，加大研发力度，制定一致性评价相关计划，逐步推进仿制药一致性评价工作。

## 三、公司特色原料药及中间体业务所处行业地位

公司特色原料药及中间体治疗领域涵盖血管类、肠胃类和中枢神经类等。公司主要产品为缬沙坦、氯沙坦、坎地沙坦、培哌普利、瑞舒伐他汀、阿托伐他汀、氯吡格雷和埃索美拉唑等原料药和中间体。公司长期专注于特色原料药及医药中间体的研发、生产，紧密追随市场前沿，克服了重磅炸弹类药物极高的专利壁垒，逐步形成了丰富的产品种类和具有竞争性的产品结构；通过长期服务于欧洲知名制药企业，加深了对医药规范市场的理解，成为国内出口欧洲特色原料药品种最多的企业之一。

## (2). 主要药（产）品基本情况

适用 不适用



**按细分行业划分的主要药（产）品基本情况**

√适用 □不适用

公司主要从事医药原料药及中间体的生产和销售，产品治疗领域主要包括心血管类、肠胃类疾病。治疗心血管类疾病的产品又细分为抗高血压、降血脂和抗血栓三类。

**按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况(吨)**

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
心血管类	抗高血压	化学药品第四类	否	161.65	169.73
心血管类	降血脂	化学药品第四类	否	52.93	51.78
心血管类	抗血栓	化学药品第四类	否	25.40	23.77
肠胃类	肠胃	化学药品第四类	否	2.39	2.46

**(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况**

□适用 √不适用

**(4). 公司驰名或著名商标情况**

□适用 √不适用

**2. 公司药（产）品研发情况****(1). 研发总体情况**

√适用 □不适用

公司药（产）品研发总体情况、主要研发领域方向及发展计划

**一、原料药研发情况**

公司原料药研究机构“美诺华药物研究院”是一个省级高级技术企业研究开发中心，设有一个省级外国专家工作站，美诺华药物研究院拥有中印混编的原料药研发团队，截至 2017 年度研究院在职研究人员 72 人，其中印度研发人员共有 11 人，绝大部分拥有博士或硕士学历和丰富的印度药企工作经验。报告期内，公司新申请发明专利 6 项，新增 16 项授权专利（其中发明专利 9 项），共获得 87 项国内专利授权。公司自主研发的产品主要涉及心血管类、肠胃类、中枢神经类、呼吸系统类、抗肿瘤类、抗感染类和抗病毒系统类等核心治疗领域，报告期内公司自主研发的产品艾司奥美拉唑镁二水合物获得欧洲药典适用性认证（CEP）证书，盐酸伊伐布雷定 EDMF 获得 19 个欧洲国家批准，氟虫腈完成 EDMF 递交，艾司奥美拉唑镁三水合物完成欧洲药典适用性认证(CEP)申报资料递交。公司将不断加大原料药研发投入，建立健全研发体系；以降低产品成本，提高可操作性，提升产品理化稳定性的目的优化产品线路；根据药品审评审批制度改革要求，与国内知

名仿制药企业合作联合开发市场前景较好，商业价值高的制剂产品；整合现有原料药研发资源，启动多个产品研发注册项目，进军欧美等药政市场。

## 二、制剂研发情况

公司目前制剂研发的产品主要涉及心血管类、胃肠道类、抗感染类、降血糖类、抗抑郁类等。以仿制药研发为主导，坚持自主研发与技术合作相结合，注册市场包括中国、欧盟和美国。同时，结合现行的药品注册相关法规要求，开成一研多报的研发思路。另外，产品的选择主要是结合公司的原料药产品，采取联合申报的思路。同时，公司选择与专业的原料药生产厂家合作，共同开发在临床使用广泛和有市场优势的制剂品种。公司将不断完善与提升研发体系，已初步建立较为完善的符合中美双报的研发管理体系，杭州新诺华新组建了医学部和质量保证部，进一步健全公司的组织架构和研发质量体系，不断提升在口服固体制剂和微丸制剂领域的研发水平。

### (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
<b>制剂研发</b>						
氯沙坦钾片	57.73	57.73	-	0.10	0.14	78.50
缬沙坦氨氯地平	97.49	97.49	-	0.16	0.24	-4.11
瑞舒伐他汀钙片	112.39	112.39	-	0.19	0.28	6,769.45
埃索美拉唑肠溶胶囊	122.63	122.63	-	0.20	0.31	73.29
赖诺普利片	121.25	30.74	90.51	0.20	0.30	-57.33
甲磺酸双氢麦角毒碱片	83.97	24.23	59.74	0.14	0.21	-63.16
盐酸雷尼替丁胶囊	77.71	77.71	-	0.13	0.19	659.07
<b>原料药研发</b>						
艾司奥美拉唑镁二水合物	71.31	0.94	70.37	0.12	0.18	295.08
艾司奥美拉唑镁三水合物	42.01	42.01	-	0.07	0.11	27.19
瑞舒伐他汀钙新工艺	227.24	227.24	-	0.38	0.57	250.66
缬沙坦新工艺	113.20	113.20	-	0.19	0.28	1,950.52

			-			
培哚普利叔丁胺新工艺	17.11	17.11	-	0.03	0.04	-72.53
维格列汀	12.00	12.00	-	0.02	0.03	-92.12

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
富祥股份	3,090.12	4.05%	4.08
九洲药业	8,524.50	4.96	3.18
奥翔药业	2,984.11	12.42	5.28
同行业平均研发投入金额			4,866.24
公司报告期内研发投入金额			3,435.08
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			5.67
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			2.95

注：九洲药业、奥翔药业的数据均来自其 2017 年年度报告，富祥股份因未公布 2017 年年度报告，所以数据来自其 2016 年年度报告。

报告期内，公司研发投入 3,435.08 万元，占营业收入 5.67%，研发投入比例在同行业中处于中游水平。公司长期专注于特色原料药及医药中间体的研发、生产，紧密追随市场前沿，为公司持续发展积累了的动力。目前公司的研发投入能够满足发展需求。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

### (3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
制剂项目						
氯沙坦钾片	适用于治疗原发性高血压	研发完成	已获临床批件	322	3	7
缬沙坦氨氯地平片	适用于治疗原发性高血压本品用于单药治疗不能充分控制血压的患者。	中试阶段	完成中试研究	369	1	0
瑞舒伐他汀钙片	适用于经饮食控制和其它非药物治疗（如：运动治疗、减轻体重）仍不能适当控制血脂异常的原发性高胆固醇血症（IIa 型，包括杂合子家族性高胆固醇血症）或混合型血脂异常	小试阶段	完成参比制剂研究和处方工艺小试研究。	157	7	5

	症（IIb 型）。也适用纯合子家族性高胆固醇血症的患者，作为饮食控制和其它降脂措施（如 LDL 去除疗法）的辅助治疗					
埃索美拉唑肠溶胶囊	用于治疗胃食管反流病、Hp(幽门螺杆菌)阳性的消化性溃疡及与胃酸有关的消化系统紊乱性疾病。	工艺验证阶段	完成工艺验证	195	0	1
盐酸二甲双胍缓释片	用于单纯饮食控制不满意的 2 型糖尿病患者。	注册申报阶段	完成注册申报并已通过现场核查。CDE 审评中	288	7	43
赖诺普利片	适用于治疗原发性高血压及肾血管性高血压，单独使用或与其他类的高血压药联合使用	注册申报阶段	完成注册申报并已通过现场核查。CDE 审评中	412	1	11
甲磺酸双氢麦角毒碱片	主要用于 1) 改善与老年化有关的精神退化的症状和体征。2) 急慢性脑血管病后遗症的功能、智力减退的症状。3) 轻中度血管性痴呆。4) 血管性头痛	注册申报阶段	正在准备申报注册	312	0	4
盐酸雷尼替丁胶囊	用于缓解胃酸过多所致的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸。	一致性评价研究阶段	启动一致性评价研究	172	1	429
异烟肼片	国家食品药品监督管理局相关法规要求进行一致性评价的 289 目录产品。	一致性评价研究阶段	启动一致性评价研究	93	0	462
原料药						
盐酸伊伐布雷定	慢性心力衰竭治疗药	注册阶段	已完成注册审批	239	17	0
艾司奥美拉唑镁二水合物	消化系统治疗药	注册阶段	已完成注册审批	111	1	0
艾司奥美拉唑镁三水合物	消化系统治疗药	注册阶段	完成注册资料递交	131	29	0
瑞舒伐他汀钙新工艺	高胆固醇血症治疗药	小试阶段	小试研发	526	4	6
缬沙坦新工艺	高血压治疗药	小试阶段	小试研发	137	6	11
培哌普利叔丁胺新工艺	高血压治疗药	研发阶段	已完成研发	638	4	1
维格列汀	2-型糖尿病治疗药	小试阶段	小试补充研究	189	16	1

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司不断增强产品研发力度，完善研发团队体制建设，为公司原料药产业的深入发展和全球销售市场的开拓提供保障；同时为公司进军化学制剂领域，提供技术支持。

#### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

产品名称	治疗领域	所处阶段
艾司奥美拉唑镁二水合物	肠胃类	获得欧洲药典适用性认证(CEP)证书
盐酸伊伐布雷定	心血管类	EDMF 获得 19 个欧洲国家批准
氟虫腈	驱虫类	完成 EDMF 递交
艾司奥美拉唑镁三水合物	肠胃类	完成欧洲药典适用性认证(CEP)申报资料递交

## (5). 报告期内研发项目取消或药(产)品未获得审批情况

□适用 √不适用

## (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

## 1、原料药项目

2018 年将启动原料药项目有

产品名称	治疗领域	计划研发情况
瑞舒伐他汀钙新工艺	高胆固醇血症治疗药	准备试生产
硫酸氢氯吡格雷新工艺	高血压治疗药	小试研发
阿哌沙班	抗凝血剂	小试研发
缬沙坦新工艺	高血压治疗药	小试研发

## 2、制剂项目

产品名称	治疗领域	计划研发情况
氯沙坦钾片	高血压治疗药	完成工艺验证及启动 BE 试验。
缬沙坦氨氯地平片	高血压治疗药	完成工艺验证及启动 BE 试验。
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	治疗慢性乙型肝炎	完成工艺验证及启动 BE 试验。
瑞舒伐他汀钙片	调血脂药	完成中试研究。
埃索美拉唑肠溶胶囊	肠胃类	完成注册申报。
盐酸二甲双胍缓释片	糖尿病治疗药	获得批准并上市。
赖诺普利片	高血压治疗药	获得批准并上市。
甲磺酸双氢麦角毒碱片	血管扩张药	获得批准并上市。
盐酸雷尼替丁胶囊	抑制胃酸分泌药	完成一致性评价研究并提交注册资料。
异烟肼片	抗结核病药	完成一致性评价研究并提交注册资料。

## 3. 公司药(产)品生产、销售情况

## (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
心血管类	41,998.49	26,419.00	37.10	10.79	14.73	-2.16
肠胃类	1,162.56	1,036.92	10.81	-63.48	-39.5	-35.35

其他类	7,854.34	4,852.95	38.21	-16.66	-14.84	-1.32
贸易业务	9,144.21	7,547.78	17.46	41.83	49.32	-4.14
合计	60,159.60	39,856.65	33.75	5.61	12.29	-3.94

情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司主营业务销售收入和销售成本较上年同期均有增长，但销售毛利率较上年同期下降 3.94 个百分点。销售毛利率下降主要有两方面因素：

(1) 报告期，公司肠胃类产品销售收入下降幅度较大，其主要产品埃索美拉唑在报告期因客户订单量减少，公司在报告期内缩减了该产品的生产量，因产量下降，导致该产品的单位生产成本上升，降低了公司本期主营业务毛利率水平；

(2) 报告期内，公司贸易业务的销售额较上期有所上升，但由于其毛利率水平较公司医药制造产品的销售毛利率低，故影响了公司本期综合毛利率。

2、同行业企业毛利率情况比较

证券代码	公司简称	营业收入（万元）	原料药中间体业务毛利率（%）	整体毛利率（%）
300497	富祥股份	76,368.69	42.75	42.75
603456	九洲药业	171,744.06	33.34	31.16
603229	奥翔药业	24,018.83	60.43	60.40

九洲药业、奥翔药业的数据均来自其 2017 年年度报告，富祥股份因未公布 2017 年年度报告，所以数据来自其 2016 年年度报告。公司主营业务毛利率居于行业中间水平。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

1、自产产品的销售模式

公司的产品客户群体定位于欧美规范制剂生产企业，因此公司的销售业务主要采取向客户直接销售的销售模式。公司商务部由三十余人组成，包括欧洲部、北美部、亚洲部、海运部等部门，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、贸易业务销售模式

公司有部分业务属于外购外销的贸易模式，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。

外购外销产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。

因公司产品包括自产产品和贸易业务产品，主要销往海外市场，外销收入结算货币为美元，会受到人民币汇率波动风险及出口退税政策变化风险。

### (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

### (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
运输费	888.32	51.35
工资福利费	294.98	17.05
广告宣传费	319.77	18.48
其他	226.88	13.12
合计	1,729.95	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
富祥股份	1,832.10	2.40
奥翔药业	534.85	2.23
九洲药业	2,953.48	1.72
同行业平均销售费用		1,773.48
公司报告期内销售费用总额		1,729.95
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		2.86

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期，销售费用较上年同期增加 434.50 万元，增幅为 33.54%。主要系运输费用增加 230.46 万元和广告宣传费增加 245.01 万元所致。

运输费用增加，主要系运费单价提升所致。公司产品大部分是采用航空运输方式出口，因国内进出口量持续增加，航空公司空运仓位比较紧张，加上线路拥堵、天气异常等因素，航空公司逐步提升运费单价。

广告宣传费增加，主要系公司开拓新市场，发展新客户所致。为了促进销售，部分新发展的海外业务存在销售佣金，同时公司积极参加海外展会，努力开拓新的市场。

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司报告期内的对外投资总体情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	6,015.33
投资额增减变动	2,515.33
上年同期投资额	3,500.00
投资额增减幅度（%）	71.87

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

**1、 收购燎原药业部分股权**

公司于 2017 年 9 月 28 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购浙江燎原药业股份有限公司部分股权的议案》，公司与参股公司燎原药业股东应友明、胡余庆分别签订《股权转让协议》，根据协议内容，公司将以现金 12,017.37 万元收购燎原药业合计 938.124 万股股份，占燎原药业全部股权的 33.37%。上述收购完成后，美诺华将合计持有燎原药业 1,749.0868 万股股份，占燎原药业 62.2238% 股权，燎原药业将成为美诺华控股子公司。截至报告期末，公司已完成第一次股权共 469.5810 万股股份的交割，支付股权转让款 6,015.3326 万元，第一次股权交割完成后，公司持有燎原药业 45.56% 股权。剩余未交割股权将于应友明辞去董事长职务 6 个月后转让，后续股权转让将会根据协议要求进行交割。

燎原药业主要从事医药原料药及中间体的研发、生产和销售，主要产品为治疗心血管类及精神类疾病，是公司重要供应商，收购燎原药业将会带来显著的产业协同效益。报告期内，燎原药业实现销售收入 17,269.22 万元、实现净利润 1,352.75 万元。公司按收益法计算确认投资收益为 475.02 万元。根据具有从事证券、期货业务资格的银信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（银信评报字[2017]沪第 0843 号），燎原药业 2017 年-2022 年预计经营数据见下表：

项目/年度	预测数据				金额单位：万元		
	2017 年 7-12 月	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	永续期
一、营业收入	12,627.99	24,573.16	26,500.12	30,187.40	32,365.57	35,193.05	35,193.05
二、营业利润	1,719.29	3,470.86	3,762.93	4,677.65	5,183.83	5,415.41	5,415.41
三、利润总额	1,719.29	3,470.86	3,762.93	4,677.65	5,183.83	5,415.41	5,415.41
四、净利润	1,489.08	3,029.32	3,283.78	4,073.16	4,510.43	4,716.37	4,716.37

相关事项详见公司于 2017 年 9 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《关于拟收购浙江燎原药业股份有限公司部分股权的公告》（公告编号：2017-037 号）。

**2、 与 KRKA 共同投资设立宁波科尔康美诺华药业有限公司**



公司于 2017 年 11 月 15 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立中外合资公司的议案》。公司与战略合作伙伴 KRKA 共同投资设立宁波科尔康美诺华药业有限公司，合资公司注册资本 23,000 万元，其中公司占 40% 股权，投资额为 9,200 万元。

合资公司未来销售市场将面向欧盟及中国，产品类型主要是冻干粉针剂等，治疗领域包括抗肿瘤和心脑血管等疾病。合资公司成立后，将和公司全资子公司美诺华天康通过 CMO 定制加工形式开展长期业务合作，此项投资将为公司制剂业务发展起到显著的推动作用。

截至报告期末，公司和 KRKA 已完成合同签署，合资公司于 2017 年 12 月 5 日取得工商营业执照，但因银行账户开设需要一定的时间，合资双方首笔注册资金于 2018 年 1 月 22 日到位。

相关事项详见公司于 2017 年 11 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《对外投资公告》（公告编号：2017-053 号）。

## (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	资金来源	项目进度	本年度累计投入	累计实际投入	项目预计收益	项目收益情况
宣城美诺华年产 1,600 吨原料药一期项目	33,000	自有资金 10,000, 银行贷款 23,000	已完成一期项目主体工程	5400	8600	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 400 吨原料药一期技改项目	16,330	自有资金	项目正在进行土建工程	389	389	项目全部投产后年营业收入约 3 亿元	建设期间暂无收益

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

### 1、主要控股参股公司

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
浙江美诺华	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	美元 668.1081	92.5	23,383.65	33,708.67	27,788.67	1,469.98	1,302.64
安徽美诺华	医药制造	医药原料药及中间体研发、生产、销售	美元 432.4324	92.5 (注 1)	29,068.84	37,768.52	33,243.78	6137.62	5,293.59
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	500.00	100	9,219.90	9,937.64	4,155.92	1,040.65	772.55
天康药业	医药制造	片剂(含激素类)、硬胶囊剂的生产	12,000.00	100	186.08	8,845.57	7,898.32	-1,691.39	-1,690.55
宣城美诺华	医药制造	医药中间体、原料药、制剂的研发	10,000.00	100	0.00	9,943.15	6,542.11	-474.03	-325.04
浙江博腾	医药制造	创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开发	30,000.00	35	5,776.44	45,521.69	19,784.46	-3,942.12	-3,946.27 (注 2)
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	45.56	17,269.22	28,459.95	20,063.67	1,543.73	1,352.75

说明：

注 1、对控股子公司安徽美诺华持股比例：公司直接持股 75%，通过全资子公司香港联合亿贸持股 7.5%，合计持股 92.5%。

注 2.1、重庆博腾年报披露的控股子公司浙江博腾的经营数据和本报告披露的数据略有差异，原因系重庆博腾以非同一控制下的企业合并方式取得浙江博腾控制权，按照收购日可辨认净资产的公允价值对浙江博腾的财务报表进行了调整。

注 2.2 报告期内，公司参股子公司浙江博腾亏损严重，对公司经营业绩造成重大影响，主要原因分析及浙江博腾将采取的措施和规划如下：

原因分析：浙江博腾 2017 年度实现营业收入 5,776.44 万元，报告期内的营业收入和设计产能不匹配。因公司筹建期刚结束，客户审计等工作正在进行，产能没有全部得以释放，因产能不饱和，导致产品单位成本较高。同时，因全面投产后经营规模扩大引起管理费用进一步提升。

未来发展战略和规划：2018 年，浙江博腾将继续开展国内外客户及监管当局的场地认证，为后续项目的引入作充足的准备，同时，承接控股公司重庆博腾 CRO 战略的落地，进行 CRO 能力的建设和体系的完善，尤其是建立和完善符合中小项目特色的业务流程，配合控股公司上海研发中心承接国内创新药 CRO 项目，充分抓住中国 MAH 制度为制药行业注入的新活力和机会，以最终形成能够服务临床前至商业化的创新药服务平台。在运营层面，浙江博腾将承接控股公司 2018 年降

本增效的发展原则，具体将通过技术的优化以及组织体系的优化，不断提升运营效率，尽快实现盈亏平衡。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### (1) 医药行业总体发展趋势

据统计数据，2010-2015 年全球药品销售总额由 7,936 亿美元增长至 10,345 亿美元，年均复合增长率约 5.4%，高于同期全球经济增长速度；受发展中国家药品市场的快速发展、仿制药品数量的急速增加，经预测 2015 年-2019 年间全球药品销售金额年均复合增长率达到 4%-5%，全球药品市场将保持持续较快发展。

##### (2) 国内医药市场发展现状

2017 年医药行业仍处于行业整顿期，国家药品监管政策密集发布，先后发布医保控费、控制药占比、一致性评价和两票制等一系列政策法规，监管力度不断强化，环保政策趋紧，短期将给医药企业带来一定压力，但长期来看将有利于推动医药产业结构改革、促进医药行业持续健康发展。据中国产业信息网统计，2008-2016 年，我国医药制造产业的主营业务收入从 7,402 亿元增长至 28,063 亿元，年复合增长率达到 18.13%，远高于同期 GDP 增长率。在我国医药制造业中，化学制药工业占医药工业的比重最大。2016 年，我国化学制药工业实现总产值为 12,569.60 亿元，占医药工业产值的比例达 42.41%，其中化学原料药和化学药品制剂工业主营业务收入分别为 5,034.90 亿元和 7,534.70 亿元。我国医药行业一直保持较快的增长速度。

##### (3) 特色原料药及中间体的主要发展趋势

一方面，随着近年来重磅炸弹专利药物的到期，这些传统大型跨国公司在自有创新药物专利到期后，由于产品价格降低，逐步将非核心业务如原料药和制剂加工业务外包给生产成本较低的企业；另一方面，领先的仿制药生产商为了控制成本、专注更高端的核心业务，也开始将业务转移给其它企业。与此同时，中国特色原料药厂商不断加大研发投入、改进生产技术、提高工艺水平、改善生产设备形成专业化生产线，越来越多的产品和生产线通过欧美规范市场的认证，中国特色原料药产业在国际上占据重要地位。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

1、大力发展制剂产业，实现“医药中间体、原料药、制剂”一体化产业链的升级。基于对产业链高端利润的追求，公司将逐步开展制剂药品的生产和销售，通过多种形式和举措来发展制剂业务。①美诺华天康是公司制剂生产基地，现有两条通过国内 GMP 审计的固体口服制剂生产线，公司可以通过为国外大型制药企业委托加工生产的模式开拓欧洲等海外医药市场，同时，伴随着

国内药品上市许可持有人制度的推行，公司将积极开展国内 CMO 业务合作；②公司将根据“中间体、原料药、制剂一体化”发展思路，共同推进单个产品的原料药和制剂研发、注册，采用中欧、中美双报策略，取得药品注册文号，逐步走向欧洲、美国及中国制剂市场。③借助国内大力推进的“药品一致性评价”制度，抓住时机，盘活文号，促进发展。

2、继续做大做强原料药产业，逐步将公司发展成为国内和国外特色原料药行业的龙头企业。①通过并购或参股等多种方式，整合原料药行业优势资源，打通上下游产业链，充分发挥产业协同作用；②加大对现有生产基地的投资，适应新形势下产业转型升级的需求，进一步扩大产能，提升效率，降低能耗。

### (三) 经营计划

√适用 不适用

1、大力发展制剂产业，激活企业走上转型升级、快速发展后劲。重点做好三方面工作：一是加强与战略合作伙伴 KRKA、宁波科尔康美诺华药业有限公司的合作，探寻未来共同发展国内外制剂业务发展的机会和可能；二是推进美诺华天康的制剂募投项目，启动年产 30 亿片（粒）出口固体制剂项目车间的前期工作；三是加强制剂产品项目的研发力度，提高项目运行与开发能力，加快推进各项研发计划，为公司制剂产业生产运行、市场拓展和经营发展提供强有力的平台支持。

2、整合优势资源、创新管理机制，加大浙江燎原的发展力度。整合美诺华与浙江燎原的优势资源，做好浙江燎原发展的顶层设计，开辟美诺华新局面。一、侧重拓宽销售渠道，力争新老产品销售新增长；二、持续研发，通过创新推动产品转型升级；三、充分利用现有资源和生产设施设备，实施清洁生产、精细管理。加强质量管理，全面推进 GMP 提升，实现常态化管理；四、加强技术改造项目建设，提升生产能力，以适应公司整体发展结构；五、强化节能增效、精益管理意识，完善内控体系建设，不断挖掘发展潜力和空间。

3、加快推进安徽美诺华、宣城美诺华新建项目工程进度，使之尽快投产运营。

4、进一步建立健全科学有序地运行制度和机制，引进和配置优秀行业人才，导入和启动业务拓展、投资合作及海外运营管理计划。积极寻找符合公司发展要求的项目，助力公司驶入快车道。

5、加大新产品的研发力度，为公司发展插上腾飞的新引擎。一要不断介入医药医疗行业的新技术、新领域，在项目研发成果产业化、产品二次开发、关键技术突破、生产工艺改进、质控标准提升等方面发挥更加积极的作用；二要通过参股、投资等方式，积极引进新技术和高精尖人才；三要通过中美中欧双报形式，为公司医药市场全球化发展打好基础。

6、注重人力资源开发与培育能力，优化人才成长的机制与环境。注重人力资源管理与开发，一方面创造吸引人才、培养人才的良好环境，建立健全相关人才培养、人才开发体制机制；另一方面必须围绕建立高素质领导人才、经营管理人才、专业技术人才和技术工匠的队伍目标，重视创新型人才、复合型人才的开发与管理，以促进服务公司经营大局，满足公司快速发展需要。

### (四) 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、工艺复杂等特殊性质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。

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。

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、新产品和新工艺开发风险：医药行业的新产品和新工艺开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品和新工艺未能研发成功或者最终未能通过注册审批，则可能导致产品开发失败，进而影响公司前期投入的回收和效益的实现。

6、汇率波动风险：公司的产品主要用于出口，且以美元等外币定价和结算，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，也会导致公司业绩波动。

应对措施：面对上述可能存在的风险，公司始终贯彻“质量至上”的理念，从细微处入手，全面梳理生产过程中可能存在的质量隐患。报告期内，公司在浙江上虞和安徽广德的两个生产基地顺利通过了欧盟的官方 GMP 审计，公司制剂生产基地美诺华天康通过了国内 GMP 审计，为公司未来可持续发展提供了保障。公司继续增加对原料药和制剂的研发投入，印度的制药业处在世界领先水平，作为医药专业人才聚集区，杭州、大榭和上虞三地研发团队引进了一批印度籍研发技术人才。上虞和广德两个重要生产基地持续改进环保装备水平，新安装的 RTO 显著改善了废气排放指标，两地污水站都进行升级改造。面对市场竞争风险和汇率波动风险，公司通过保证质量，降低成本，提供高质优良产品的措施来维护现有客户的稳定，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。

#### **(五) 其他**

适用 不适用

**四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 44,677,400.47 元，母公司实现的净利润为-5,324,786.26 元。截至 2017 年 12 月 31 日，母公司累计可供股东分配的利润为 41,465,723.09 元

根据有关法律法规及《公司章程》的规定，综合考虑股东利益及公司长远发展，公司拟定的 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元（含税），共计分配现金股利 21,600,000 人民币，占公司 2017 年归属于上市公司股东净利润的比例为 48.35%，剩余未分配利润结转至下一年度。同时以资本公积金（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 2 股。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	1.80	2	21,600,000.00	44,677,400.47	48.35
2016 年	0	0	0	0	78,843,436.05	0
2015 年	0	0	0	0	77,020,188.98	0

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、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	股份限售	美诺华控股、	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	承诺期限：2017	是	是	不适用	不适用

开发 行相 关的 承诺	姚成志	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。	年4月7 至2020 年4月6 日				
股 份 限 售	宁波金 麟	自公司股票上市之日起12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月7 至2018 年4月6 日	是	是	不适用	不适用
其 他	美诺华	1、如招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏(以下简称“虚假陈述”),对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将依法回购首次公开发行的全部新股(如本公司上市后发生除权事项的,上述回购数量相应调整)。2、如因招股说明书中存在的虚假陈述,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失,包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。3、如违反上述承诺,本公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。		否	是	不适用	不适用
其 他	美诺华 控股、 姚成志	保证不再占用美诺华资金、资产,不滥用控股权、实际控制人的权利侵占美诺华资金、资产,包括但不限于以下方面:1、不以美诺华资金、资产为本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方垫支工资、福利等成本费用和其他支出。2、不以下列方式将美诺华资金、资产直接或间接地提供给本公司/本人及关联方使用:有偿或无偿地拆借美诺华的资金给本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方使用;通过银行或非银行金融机构向本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方提供委托贷款;委托本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方进行投资活动;为本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;代本公司/本人直接或间接控制、投资的其他企业、关联方偿还债务;有关部门和美诺华董事会认定的其他方式。3、以占用或者明显不公允的关联交易等非法手段侵占美诺华资产,损害美		否	是	不适用	不适用

			诺华及其他投资者利益，并因此给美诺华造成重大损失的，美诺华有权根据法律、法规追究本公司/本人法律责任。				
解决关联交易	美诺华控股、姚成志、宁波金麟	1、不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位，占用公司及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。2、在公司或其子公司认定是否承诺人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。3、保证严格遵守《公司章程》的规定，不利用其控股股东/实际控制人/主要股东的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。		否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	美诺华控股、姚成志	1、目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对美诺华药业及其控股子公司构成竞争的业务，目前未拥有与美诺华药业及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、在今后的业务中，本公司/本人及其控制的下属企业（包括本公司/本人及其控制的下属全资、控股公司及本公司/本人及其控制的下属企业对其具有实际控制权的公司，下同）不与美诺华药业及其控股子公司业务产生同业竞争，即本公司/本人及其控制的下属企业不会以任何形式直接或间接地从事与美诺华药业及其控股子公司业务相同或相似的业务。3、如美诺华药业或其子公司认定本公司/本人及其控制的下属企业现有业务或将来产生的业务与美诺华药业或其控股子公司业务存在同业竞争，则本公司/本人及其控制的下属企业将在美诺华药业或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。4、在美诺华药业或其子公司认定是否与本公司/本人及其控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司/本人承诺，本公司/本人及其控制的下属企业有关的董事、股东代表将按美诺华药业公司章程规定回避，不参与表决。5、及其控制的下属企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用实际控制人的地位谋求不当利益，不损害美诺华药业及其股东的合法权益。6、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本公司/本人及其控制的下属企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给美诺华药业或其控股子公司造成损失，本公司/本人及其控制的下属企业承诺将承担相应的法律责任。		否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用



**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

公司会计政策变更系执行国家会计政策制定和更新。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 49,952,914.03 元
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整	其他收益：5,561,211.96 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整	营业外收入减少 198,101.82 元，重分类至资产处置收益

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	8 年

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2017 年 3 月 14 日召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2017 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 2017 年度财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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

## 十三、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

### （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

#### 十四、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、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

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

事项概述	查询索引
<p>公司与关联方上海锐合资产管理有限公司拟共同出资设立医药产业投资基金及关联交易的事项，该事项截至报告期末无进展。2018年4月11日，公司与上海锐合资产管理有限公司、宁波高新区投资有限公司、上海锐合盈勋创业投资中心（有限合伙）、宁波德惠四海投资中心（有限合伙）、俞妙根、王国强就上述事项正式签订合伙协议（以下简称“协议”或“本协议”）。2018年4月12日，公司完成了上述合伙企业的工商设立登记手续，并领取了宁波市市场监督管理局核发的营业执照</p>	<p>相关事项详见公司于2017年8月22日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布的2017-028号公告。</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

**(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

**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

公司分别于 2017 年 11 月 14 日和 2017 年 12 月 28 日，向参股子公司浙江博腾药业有限公司提供 700 万元和 1,050 万元财务资助款，合计提供财务资助 1,750 万元。该财务资助事项详见公司于 2017 年 8 月 22、23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《关于拟向参股子公司浙江博腾药业有限公司财务资助的公告》（公告编号：2017-029）、《关于向参股子公司浙江博腾药业有限公司提供财务资助暨关联交易的补充公告》（公告编号：2017-034 号）。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

√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

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
美诺华控股	20,000.00	2017/8/21	2020/8/21	否
美诺华控股	1,540.00	2017/8/1	2020/8/1	否
美诺华控股	3,000.00	2017/8/16	2018/8/16	否
美诺华控股	2,600.00	2017/8/14	2018/8/14	否
美诺华控股	13,000.00	2017/12/31	2018/12/31	否
美诺华控股	2,000.00	2016/4/14	2019/4/14	否

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

**2、承包情况**

□适用 √不适用

## 3、 租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 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							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司及其子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）						8,446							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						8,446							
担保总额占公司净资产的比例（%）						7.27							
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）						0							
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）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						1、浙江美诺华为宁波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4,200.00万元的所有债务提供抵押担保； 2、浙江美诺华为宁波联华进出口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》，自2016年12月12日至2019年12月12日不高于1,540.00万元的所有债务提供保证担保； 3、安徽美诺华为联华进出口与工商银行宁波江东支行签订的自2014年12月1日至2017年12月31日不高于2,706.00万元的债务提供抵押担保。							

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、 委托理财情况

## (1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	4,000	200	0
银行理财产品	闲置募集资金	50,000	25,000	0

备注：截至公告日，公司利用闲置募集资金购买理财产品未到期部分均已到期赎回。

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2). 单项委托理财情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序
工商银行江东支行	银行理财产品	5,000	2017-07-12	2017-10-13	闲置募集资金	符合监管要求的各类资产包括：债权、存款等高流动性资产或其他资产或资产组合	保本浮动收益型	0.0361	45.55	收回	是
交通银行中山支行	银行理财产品	5,000	2017-07-14	2017-10-13	闲置募集资金	货币市场工具及市场收益工具	保证收益型	0.0404	49.86	收回	是
交通银行海曙支行	银行理财产品	5,000	2017-07-13	2017-10-13	闲置募集资金	货币市场工具及市场收益工具	保证收益型	0.0404	50.41	收回	是
中信银行宁波分行	银行理财产品	5,000	2017-07-13	2017-10-16	闲置募集资金	通过结构性利率掉期方式进行投资运作	保本浮动收益、封闭式	0.0414	53.36	收回	是
宁波银行总行营业部	银行理财产品	5,000	2017-07-13	2017-10-11	闲置募集资金	债券、同业资产、市场货币工具及其他符合监管要求的资产等金融资产	保本浮动收益型	0.042	51.16	收回	是
中信银行鄞州支行	银行理财产品	5,000	2017-10-13	2018-01-12	闲置募集资金	通过结构性利率掉期方式进行投资运作	保本浮动收益、封闭式	0.0435	54.23	未到期	是
交通银行海曙支行	银行理财产品	5,000	2017-10-16	2018-01-16	闲置募集资金	货币市场工具及市场收益工具	保证收益型	0.043	54.19	未到期	是
东海银行	银行理财产品	5,000	2017-10-17	2018-01-17	闲置募集资金	资产管理计划、信托计划等各项固定	保证收益型	0.042	52.93	未到期	是

						收益类金融工具，国债、票据等，以及监管机构认可的固定收益类证券					
通商银行	银行理财产品	5,000	2017-10-16	2018-01-16	闲置募集资金	澳元/美元即期汇率	保本浮动收益型	0.043	54.19	未到期	是
广发银行高新支行	银行理财产品	5,000	2017-10-16	2018-01-15	闲置募集资金	货币市场工具、债券等金融资产、美元兑港币的汇率水平挂钩的金融衍生产品	保本浮动收益型	0.0445	55.47	未到期	是
宁波东海银行	银行理财产品	3,000	2017-05-11	2017-11-08	自有资金	资产管理计划、信托计划等各项固定收益类金融工具，国债、票据等，以及监管机构认可的固定收益类证券	保证收益型	0.0428	63.62	收回	是
宁波银行东门支行	银行理财产品	500	2017-06-27	2017-09-27	自有资金	债券、同业资产、市场货币工具及其他符合监管要求的资产等金融资产	保本浮动收益型	0.0416	5.24	收回	是
浙商银行宁波分行	银行理财产品	300	2017-8-11	2017-11-9	自有资金	债券、货币市场工具、同业存款、符合监管机构要求的信托计划、资产收益权等固定收益类工具	非保本浮动收益型	0.047	3.48	收回	是
浙商银行宁波分行	银行理财产品	200	2017.9.8	2018.3.7	自有资金	债券、货币市场工具、同业存款、符合监管机构要求的信托计划、资产收益权等固定收益类工具	非保本浮动收益型	0.0495		未到期	是

截至 2017 年 12 月 31 日，未到期的理财产品均在理财产品终止日收回。并在股东大会批准允许时限和额度内，滚动使用购买理财产品。

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

公司始终践行“产业质量追求完美、商业经营信守承诺、人企俱进共同升华”的企业宗旨，坚持“勇担责任、成就价值”的企业核心价值观。在报告期内主要承担以下社会责任：

**1、保护员工合法权益，促进公司和谐发展**

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，保护员工合法权益。公司每年组织员工体检，关注员工身体健康；开通总经理信箱，倾听员工心声，采纳员工合理意见和建议；探望生育、生病及家庭困难的员工；积极组织员工安全生产、专业知识培训，提高员工素质，实现“人企俱进共同升华”。

**2、加强生产管理，产品质量追求完美**



公司遵循“产业质量追求完美”的企业宗旨。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并重。实现主要生产基地通过欧盟和国内 GMP 检查，确保产品质量安全，为客户提供优质的产品。

### 3、绿色环保，促进环境可持续发展

公司坚持“绿色环保、绿色生产”的理念，依照《环境保护法》及相关部门的法律法规和相关方的要求，不断完善 EHS 体系建设，积极改进生产工艺，引进国内外先进生产、加大环保投入，更新环保设施建设，促进企业和环境的可持续发展。

### 4、投身公益事业、履行社会责任

报告期内，公司积极投身公益事业。参加浙江大学 120 周年校庆，宁波慈善总工会等捐赠活动，以实际行动回报社会，履行社会责任，提升公司良好形象。

## (三) 环境信息情况

### 1. 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

公司严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各医药制造业子公司新、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。按照规定取得原料药企业排污许可证，并按照要求开展自行监测。与此同时，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。

公司控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司是浙江省绍兴市上虞区环境保护部门公布的重点排污单位，该公司在报告期内，加强了对“三废”的处理能力，新建的污水处理设施已经完工并投入使用，厂区在依托 RTO 处理 VOCs 的基础上，加强对无组织废气的管控，同时对固废储存现场进行了整改。报告期内，环保设施建设和运行、相关工艺流程符合要求并得到有效实施。环保各项工作开展顺利，无重大安全环保事故发生。具体排污数据如下

主要污染物	排放口数量	污染物名称	核定排放总量 (t/a)	实际排放总量/处置量 (t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
废水	2	氮氧化物、CODCr、总氮等	139,200	103,256	500 (化学需氧量: mg/L)	94.2 (化学需氧量: mg/L)	无
废气	3	臭气浓度、氮氧化物、二氧化硫等	-	-	500 (臭气浓度: 无量纲)	35 (臭气浓度: 无量纲)	无
固废	-	废活性炭、污泥、废活性炭等	1,177	718.57	-	-	无

### 2. 重点排污单位之外的公司

√适用 □不适用

安徽美诺华药物化学有限公司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，污水处理能力乘倍提升，废气治理进一步强化，落实清洁生产，完成煤改气和沼气利用，天然气锅炉和沼气锅炉已经完成并投入运行，真正实现绿色循环经济。报告期内环保运行和管理各项工作开展平稳和顺利，无重大环保事故发生。

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

#### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

#### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

#### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

#### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	90,000,000	100						90,000,000	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000	100						90,000,000	75
其中：境内非国有法人持股	64,397,680	71.55						64,397,700	53.66
境内自然人持股	25,602,320	28.45						25,602,300	21.34
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			+30,000,000				+30,000,000	30,000,000	25
1、人民币普通股			+30,000,000				+30,000,000	30,000,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	90,000,000	100	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2017年3月经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美诺华药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕344号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票30,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币14.03元，由主承销商浙商证券股份有限公司采用向社会公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票30,000,000股，募集资金总额420,900,000.00元，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为381,450,000.00元。

其中，计入实收资本人民币 30,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）351,450,000.00 元，股票发行完成后，公司注册资本由 90,000,000.00 元变更为 120,000,000.00 元。上述注册资本实收情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2017】第 ZF10241 号《验资报告》。公司于 2017 年 4 月 7 日在上海证券交易所挂牌上市。

### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

2017 年 4 月 7 日公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，发行后公司总股本变为 12,000 万股，上述股本变动致使公司 2017 年基本每股收益及每股净资产指标被摊薄，如按照股本变动前总股本 9,000 万股计算，2017 年度的基本每股收益、每股净资产分别为 0.5 元、11.21 元；股本变动后，2017 年度的基本每股收益、每股净资产分别为 0.4 元、8.97 元。

### 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、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2017 年 3 月 24 日	14.03	30,000,000	2017 年 4 月 7 日	30,000,000	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

报告期内，公司普通股股票发行情况说明见六.2

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司于 2017 年 4 月 7 日公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后公司股份总数由发行前的 9,000 万股增加至 12,000 万股，其中：限售流通股 9,000 万股，占股份总数的 75%，无限售流通股 3,000 万股，占股份总数的 25%。公司资产和负债结构未发生变动。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,564
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	9,813
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	33,250,000	27.71	33,250,000	无		境内非国有 法人
姚成志	0	7,200,000	6.00	7,200,000	无		境内自然人
宁波金麟股权投资 合伙企业(有限合 伙)	0	6,300,000	5.25	6,300,000	无		其他
熊基凯	0	4,100,000	3.42	4,100,000	无		境内自然人
上海锐见创业投资 有限公司	0	3,900,000	3.25	3,900,000	无		境内非国有 法人
周君明	0	3,420,000	2.85	3,420,000	质押	2,560,000	境内自然人
宁波华建风险投资 有限公司	0	2,790,000	2.33	2,790,000	无		境内非国有 法人
上海金麟投资管理 有限公司	0	2,700,000	2.25	2,700,000	无		境内非国有 法人
上海归朴投资有限 公司	0	2,700,000	2.25	2,700,000	无		境内非国有 法人
上海盈盛投资有限 公司	0	2,700,000	2.25	2,700,000	无		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				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投鑫 鑫向荣 95 号证券投资集合资金信托计划	1,389,077	人民币普通股	1,389,077				
应友明	689,300	人民币普通股	689,300				
许建栋	650,522	人民币普通股	650,522				
汤晓凯	636,402	人民币普通股	636,402				
傅善波	436,300	人民币普通股	436,300				
吴振来	373,000	人民币普通股	373,000				
李燕萍	333,677	人民币普通股	333,677				
张阳	310,000	人民币普通股	310,000				
刘刚	308,100	人民币普通股	308,100				
陈惠贤	268,471	人民币普通股	268,471				

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	33,250,000	2020年4月7日		公司股票上市之日起36个月内限售
2	姚成志	7,200,000	2020年4月7日		公司股票上市之日起36个月内限售
3	宁波金麟股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
4	熊基凯	4,100,000	2020年4月7日		公司股票上市之日起36个月内限售
5	上海锐见创业投资有限公司	3,900,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
6	周君明	3,420,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
7	宁波华建风险投资有限公司	2,790,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
8	上海金麟投资管理有限公司	2,700,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
9	上海归朴投资有限公司	2,700,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
10	上海盈盛投资有限公司	2,700,000	2018年4月9日		公司股票上市之日起12个月内限售
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			

## (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	宁波美诺华控股有限公司
单位负责人或法定代表人	姚成志
成立日期	2009年7月30日

主要经营业务	许可经营项目：无 一般经营项目：实业投资。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	姚成志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长兼总经理，同时兼任浙江美诺华董事、联华进出口执行董事、安徽美诺华董事。

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

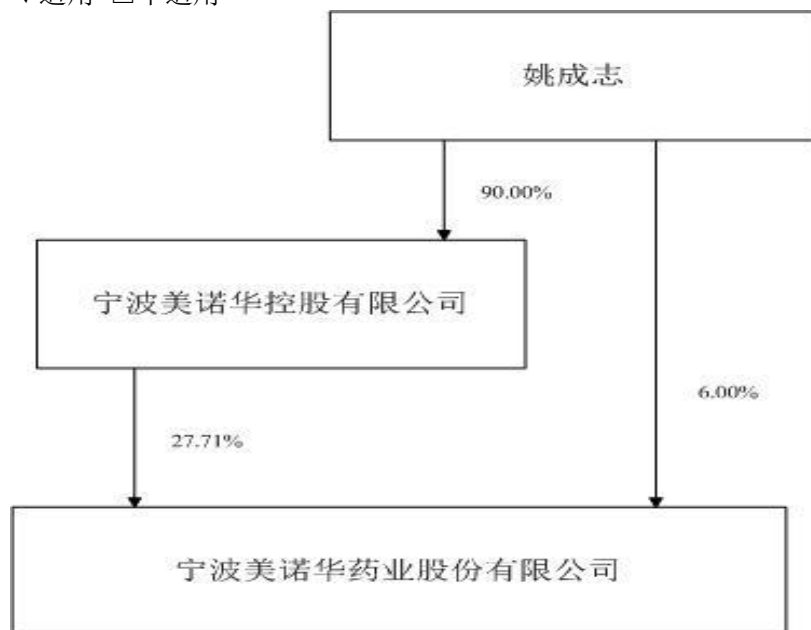
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	姚成志
----	-----

国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长兼总经理，同时兼任浙江美诺华董事、联华进出口执行董事、安徽美诺华董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

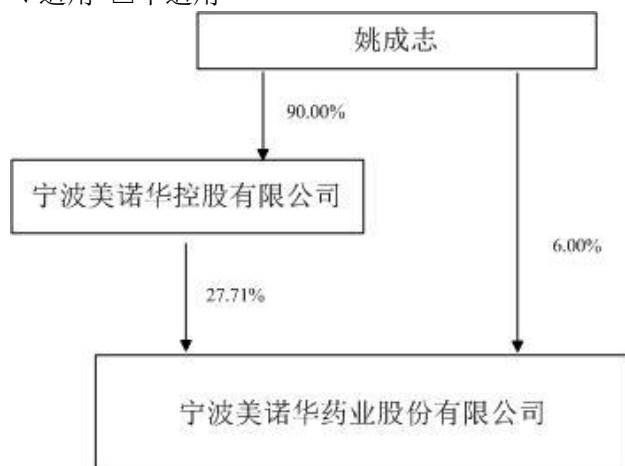
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姚成志	董事长兼总经理	男	44	2015-03-06	2018-03-05	7,200,000	7,200,000	0	无	48.41	否
周君明	董事兼副总经理 (已离任)	男	62	2015-03-06	2017-05-05	3,420,000	3,420,000	0	无	6.03	否
陈为人	董事兼副总经理	男	63	2015-03-06	2018-03-05	1,980,000	1,980,000	0	无	46.97	否
沈晓雷	董事 (已离任)	男	46	2015-03-06	2017-09-27	1,102,320	1,102,320	0	无	0	否
王林	董事	男	44	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	0	否
石建祥	董事	男	54	2015-03-06	2018-03-05	1,800,000	1,800,000	0	无	31.30	否
姚波	董事	男	38	2015-03-06	2018-03-05	225,000	225,000	0	无	28.45	否
陈忠	独立董事	男	50	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	8.70	否
卢鹏	独立董事	男	50	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	8.70	否
贝洪俊	独立董事	女	54	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	8.70	否
包家伟	独立董事	男	69	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	8.70	否
胡晓阳	监事	男	42	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	25.77	否
樊芝燕	监事	女	36	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	29.44	否

苗康	监事	男	47	2015-03-06	2018-03-05	0	0	0	无	0	否
徐春敏	副总经理	男	66	2017-09-26	2018-03-10	0	0	0	无	5.94	否
焦华	副总经理	男	54	2015-03-11	2018-03-10	243,000	243,000	0	无	48.13	否
童回春	董事会秘书兼 副总经理 (已离任)	女	57	2015-03-11	2017-05-05	0	0	0	无	7.08	否
孙艳	董事会秘书	女	50	2017-06-23	2018-03-10	0	0	0	无	28.02	否
李震	财务负责人	男	46	2015-03-11	2018-03-10	432,000	432,000	0	无	32.41	否
合计	/	/	/	/	/	16,402,320	16,402,320	0	/	372.74	/

姓名	主要工作经历
姚成志	中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年出生，本科。曾在宁波联合集团股份有限公司、宁波联合集团进出口股份有限公司任职。现任公司董事长兼总经理，同时兼任浙江美诺华董事、联华进出口执行董事、安徽美诺华董事。
周君明	中国国籍，无境外永久居留权，男，1956 年出生，中专。曾在宁波市委办公厅、宁波市政府办公厅、宁波经济技术开发总公司、宁波联合集团股份有限公司、宁波银亿进出口公司、浙江美诺华、浙江新诺华药业有限公司任职。曾任公司副总经理、董事。2017 年 5 月 5 日，辞去公司董事、副总经理及审计委员会委员等职务。
陈为人	中国国籍，无境外永久居留权，男，1955 年出生，本科。曾在宁波制药厂、宁波医疗器械厂、上虞医药化工有限公司任职。现任公司副总经理、浙江美诺华董事、安徽美诺华监事、天康药业执行董事兼总经理、宣城美诺华经理。
沈晓雷	中国国籍，无境外永久居留权，男，1972 年出生，硕士，经济师。曾在中国银行总行、国信证券投资银行部、上海证券投资银行部、中原证券投资银行部、上海国鑫投资发展有限公司、上海六禾投资有限公司任职。曾任公司董事。2017 年 9 月 27 日，辞去公司董事职务。
王林	中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年出生，硕士，注册会计师。曾在上海新茂半导体有限公司、上海信虹投资管理有限公司任职。现任公司董事。
石建祥	中国国籍，拥有新加坡永久居留权，男，1964 年出生，本科。曾在上海 Offshore Engineering、新加坡 Claron Engineering、安徽美诺华、浙江美诺华、美诺华控股任职。现任公司董事、安徽美诺华董事长兼总经理、杭州新诺华执行董事兼总经理、香港联合亿贸董事。
姚波	中国国籍，无境外永久居留权，男，1980 年出生，专科。曾任安徽美诺华总经理助理，现任公司董事、安徽美诺华董事、宣城美诺华执行董事、美诺华控股董事、燎原药业董事、浙江美诺华董事长。
陈忠	中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年出生，博士。曾任浙江大学基础学院副院长、浙江大学药学院常务副院长、浙江中医药大学副校长等职，2006 年曾获浙江省科技进步二等奖。现任公司独立董事。
卢鹏	中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年出生，博士。曾任新疆昌吉州人民检察院助理检查员，2009 年出版专著《拟制问题研究》，论文《拟制与法律的异固生殖》获外国法制史研究会优秀论文二等奖。现任公司独立董事。

贝洪俊	中国国籍，无境外永久居留权，女，1964 年出生，硕士。曾在齐齐哈尔大学、浙江万里学院任教。2006 年获得浙江省社科联社会科学优秀成果三等奖、2008 年荣获宁波市第十次社会科学优秀科研成果二等奖、2010 年获得浙江省高校教师教学软件评比二等奖。现任公司独立董事。
包家伟	中国国籍，无境外永久居留权，男，1949 年出生，本科。曾在宁波市环境监测站、宁波市环保局任职。现任公司独立董事。
胡晓阳	中国国籍，无境外永久居留权，男，1976 年出生，本科。曾在宁波制药厂，宁波制药厂（大红鹰药业）、宁波大红鹰药业、美诺华药业制剂研发部任职，现任大榭分公司副总经理，天康药业监事
樊芝燕	中国国籍，无境外永久居留权，女，1983 年出生，大专。曾在宁波联华医药科技有限公司，宁波联华医药科技有限公司任职。现任公司商务部经理，兼任浙江美诺华董事，联华进出口经理、五洲同一董事。
苗康	1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，2010 年至今任上海盈盛投资总监。2015 年 8 月起任公司监事。
徐春敏	1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江工业大学，曾在临海橡胶厂、临海市科委工作，后任浙江华海药业股份有限公司副总经理。现任公司副总经理。
焦华	中国国籍，无境外永久居留权，男，1964 年出生，本科，副研究员。曾在四川抗菌素工业研究所、安徽美诺华任职，期间赴日本大正制药株式会社访问学者；现任公司副总经理。
童回春	中国国籍，无境外永久居留权，女，1961 年出生，本科，注册会计师。曾在杭州市上城区人民政府任职，曾任公司副总经理兼董事会秘书。2017 年 5 月 5 日，辞去公司董事会秘书及副总经理职务。
孙艳	1968 年 1 月出生，本科学历，中国注册会计师。曾任安徽中鑫会计师事务所审计项目部经理、清华同方股份有限公司会计主管、浙江正大会计师事务所宁波分所审计项目经理，自 2010 年 4 月起任公司财务管理部经理。2017 年 6 月 23 日起聘任为公司董事会秘书。
李震	中国国籍，无境外永久居留权，男，1972 年出生，硕士，经济师。曾在宁波联合集团股份有限公司、宁波神鹤椅业有限公司、台州诚公拍卖有限公司、宁波时领文体设备有限公司任职。现任发行人财务负责人，兼任新五洲药业执行董事兼总经理、浙江美诺华监事、五洲同一董事长。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

姚成志	美诺华控股	董事长	2012-02	
石建祥	美诺华控股	董事	2014-10	
陈为人	美诺华控股	监事	2009-07	
沈晓雷	上海金麟	执行董事	2008-04	
姚波	美诺华控股	董事	2014-10	
苗康	上海盈盛	投资总监	2010-01	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚成志	宁波科尔康美诺华药业有限公司	副董事长	2017-12	
陈为人	浙江博腾	董事	2014-06	
沈晓雷	上海重熙投资管理有限公司	执行董事	2011-04	
	郑州瑞龙制药股份有限公司	董事	2012-01	
	大象广告股份有限公司	监事会主席	2012-01	
王林	上海锐合股权投资管理有限公司	董事、副总经理	2011-01	
	上海锐合新信创业投资管理有限公司	董事、副总经理	2013-05	
	上海锐合资产管理有限公司	董事长、总经理	2014-07	
	上海现代服务业投资管理有限公司	董事、常务副总经理	2017-06	
	上海新世界锐合投资管理有限公司	董事	2017-03	
	上海富汇锐合投资管理有限公司	董事	2017-12	
	杭州芮合投资管理有限公司	董事	2017-05	
	上海艺赛旗软件股份有限公司	董事	2017-12	

	威海市天罡仪表股份有限公司	董事	2012-10	
	江苏精湛光电仪器股份有限公司	董事	2013-05	
	湖北诺克特药业股份有限公司	董事	2014-04	
	江苏远洋东泽电缆股份有限公司	监事会主席	2009-11	
	上海泰坦科技股份有限公司	董事	2015-07	
	上海开圣影视文化传媒股份有限公司	董事	2016-01	
	上海锐合新信创业投资中心（有限合伙）	委派代表	2017-08	
姚波	燎原药业	董事	2015-04	
陈忠	浙江大学医药学部	副主任	2013-04	
贝洪俊	宁波大红鹰学院财务与会计研究所	所长、教授	2012-01	
	宁波市鄞州甬勤会计咨询服务有限公司	监事	2015-10	
卢鹏	同济大学法学院	教授	2012-01	
	上海先惠自动化技术股份有限公司	独立董事	2016-04	
苗康	上海百誉资产管理股份有限公司	董事	2011-01	
	浙江万炯贸易有限公司	董事	2010-04	
李震	燎原药业	董事	2013-01	
	瑞邦药业	董事	2013-01	
	连云港瑞邦	董事	2014-10	
孙艳	浙江博腾	监事	2014-06	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报	公司董事、监事、高级管理人员的薪酬由董事会下设的薪酬与考核委员会拟定，由董事会审议通过并提交
---------------	--

薪酬的决策程序	股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以公司年初制定的经营目标为基础，年终时结合个人考核、履职情况等相关绩效考核，并依照公司经营目标完成情况，确定个人报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	372.74 万元

#### 四、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	变动原因
周君明	董事兼副总经理	离任	辞职
童回春	董事会秘书兼副总经理	离任	辞职
沈晓雷	董事	离任	辞职
孙艳	董事会秘书	聘任	聘任
徐春敏	副总经理	聘任	聘任

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	111
主要子公司在职员工的数量	1,332
在职员工的数量合计	1,443
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	715
销售人员	43
技术人员	395
财务人员	32
行政人员	258
合计	1,443
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	92
本科/大专	601
高中及以下	750
合计	1443

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与公司员工签订《劳动合同》，并向员工提供在行业内具有竞争力的薪酬，充分发挥和调动员工的积极性、创造性。

同时，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。

### (三) 培训计划

适用 不适用

依据公司发展战略，公司制定了全面系统的员工培训计划。公司将有计划、分批次的对员工进行专业技能培训 and 职业素质培训。包括一、建立培养、激励和淘汰机制，强化公司内部培训人员，完善培训课程体系，对普通员工进行生产技能培训，构筑坚实的基层人才基础；二、技术人员结合生产经营，参加各类外部机构培训，内部研讨等多种方式进行专业培训，更新知识；三、管理人员加强工商管理等专业培训，形成企业发展可依赖的中坚力量；以及采用轮岗、师带徒、自学等多种方式开展人才培养，不断提升员工的综合素质，为员工提供发展通道，为公司的发展提供人才支持。



**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司自设立以来建立并逐步完善了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，上述相关制度符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司治理准则》以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等上市公司治理的规范性文件的要求，不存在实质差异。报告期内公司股东大会、董事会、监事会均按照相关规定召开会议，运行情况良好，相关股东大会、董事会、监事会的召开程序、决议内容及签署符合当时有效的《公司章程》和股东大会、董事会、监事会制度要求，不存在违反《公司法》、《公司章程》及相关制度等要求行使职权的行为。

#### 一、股东大会运行情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定，明确了股东的权利和义务，严格行使股东大会职责并遵守股东大会议事规则。

报告期内股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作，对公司董事、监事和独立董事的选举、公司财务预算、利润分配、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、收购燎原药业部分股权、参与设立医药产业投资基金等重大事宜作出了有效决议，确保所有股东尤其是中小股东对重大事项的平等知情权和决策权。

#### 二、董事会运行情况

公司根据《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召开董事会会议并审议决定其职权范围内的事项，报告期内董事会会议的召集、通知、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录规范、完整。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利、履行义务，报告期内董事会运行规范。

公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，包括 1 名会计专业人士。董事会设董事长 1 名。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。董事由股东大会选举或更换，任期三年，可连选连任。

公司董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会共四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任主任委员，审计委员会中有 1 名独立董事是会计专业人士。报告期内各专门委员会积极参加公司有关发展战略、财务审计、人员提名、薪酬考核等方面的讨论，并遵循《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》中所规定的时间、次数等要求召开会议并审议相关事项。在公司生产经营、重大事项决策过程中发挥了实际作用。

#### 三、监事会运行情况

公司根据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召开监事会会议并审议决定其职权范围内的各项，历次监事会会议的召集、通知、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录规范、完整。公司的监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利、履行义务，监事会运行规范。公司监事会对公司董事会工作的监督、高级管理人员职务行为的监督、公司重大生产经营决策、关联交易的执行、公司主要管理制度的制定、重大项目的投向等重大事宜实施了有效监督。

#### 四、独立董事与独立董事制度运行情况

四位独立董事均出席了历次董事会会议，并就相关议案进行了投票表决。报告期内，独立董事未就董事会议案提出异议。此外，独立董事对公司报告期内的重大关联交易、闲置募集资金购买理财产品等议案发表了独立意见。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、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
2016 年度股东大会	2017-03-14		
2017 年第一次临时股东大会	2017-09-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017-09-28

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、2017 年 3 月 14 日召开 2016 年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司独立董事 2017 年度津贴的议案》、《关于公司 2017 年度日常关联交易计划的议案》、《关于公司 2017 年度银行借款融资计划的议案》、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》。

2、2017 年 9 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于子公司安徽美诺华药物化学有限公司建设年产 400 吨原料药一期技改项目的议案》、《关于子公司宣城美诺华药业有限公司原料药项目增加投资规模的议案》、《关于拟收购浙江燎原药业股份有限公司部分股权的议案》、《关于拟参与设立医药产业投资基金的议案》、《关于调整公司独立董事 2017 年度津贴的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于宣城美诺华药业有限公司向银行申请授信额度的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
姚成志	否	10	10	0	0	0	否	2
陈为人	否	10	10	0	0	0	否	2
石建祥	否	10	10	1	0	0	否	2
姚波	否	10	10	1	0	0	否	2
王林	否	10	10	2	0	0	否	1
陈忠	是	10	10	0	0	0	否	1
卢鹏	是	10	10	1	0	0	否	1
贝洪俊	是	10	10	2	0	0	否	2
包家伟	是	10	10	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核，根据高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业、相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

**十、其他**

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10160 号

宁波美诺华药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁波美诺华药业股份有限公司（以下简称“美诺华”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美诺华 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>美诺华主要从事医药中间体、医药原料药的生产及销售，2017 年度实现营业收入人民币 605,320,593.75 元，收入金额重大且为关键指标。根据附注（三）25 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对美诺华收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对外销收入选取样本，核对销售合同、报关单及提单，评价相关收入确认是否符合美诺华收入确认的会计政策；</p> <p>（4）对于外销收入，获取海关出口数据，将账面数据和海关数据进行核对，判断是否存在大额差异。</p> <p>（5）对内销收入选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p>

#### 四、 其他信息

美诺华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美诺华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美诺华的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审



计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美诺华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美诺华不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱伟（项目合伙人）

中国注册会计师：倪金林

中国·上海

二〇一八年四月二十日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		258,551,716.63	125,160,659.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		654,700.00	280,000
应收账款		75,353,093.62	52,813,170.29
预付款项		6,598,939.65	2,572,637.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,291,800.00	14,247.97
应收股利			
其他应收款		9,353,031.55	11,158,690.84
买入返售金融资产			
存货		146,425,264.70	143,472,405.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,110,316.93	11,247,503.52
流动资产合计		777,338,863.08	346,719,315.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		17,500,000.00	
长期股权投资		238,959,788.69	186,565,308.27
投资性房地产			
固定资产		248,362,553.07	245,917,924.63
在建工程		109,787,059.72	43,271,606.11
工程物资		586,498.87	1,025,183.75
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,393,418.58	104,538,509.51
开发支出		5,062,790.42	4,076,683.26
商誉			
长期待摊费用		1,917,071.82	3,127,502.02
递延所得税资产		2,683,146.70	3,524,025.42
其他非流动资产		9,115,111.01	16,525,593.48
非流动资产合计		736,367,438.88	608,572,336.45

资产总计		1,513,706,301.96	955,291,651.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		155,028,660.00	67,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,263,176.00	36,418,931.20
应付账款		101,403,936.11	81,630,244.71
预收款项		1,167,871.99	4,019,209.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,815,947.49	15,428,894.17
应交税费		9,442,748.45	6,637,208.17
应付利息		94,925.22	65,588.33
应付股利			
其他应付款		2,924,804.13	2,398,925.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		340,142,069.39	213,599,001.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		4,846,190.74	5,073,878.52
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,595,400.00	5,595,400.00
递延所得税负债		607,273.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,048,864.11	10,669,278.52
负债合计		351,190,933.50	224,268,280.05
<b>所有者权益</b>			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,963,373.88	155,513,373.88
减：库存股			

其他综合收益		-528,924.17	-617,506.49
专项储备			
盈余公积		10,420,560.22	10,420,560.22
一般风险准备			
未分配利润		479,438,147.37	434,760,746.90
归属于母公司所有者权益合计		1,116,293,157.30	690,077,174.51
少数股东权益		46,222,211.16	40,946,196.98
所有者权益合计		1,162,515,368.46	731,023,371.49
负债和所有者权益总计		1,513,706,301.96	955,291,651.54

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：吴凤云

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		196,959,373.20	70,134,626.41
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			
应收账款		62,714,240.42	23,636,464.00
预付款项		882,942.98	543,128.86
应收利息		2,291,800.00	
应收股利			
其他应收款		12,482,680.49	7,388,635.12
存货		783,602.56	3,237,902.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		267,504,231.88	4,405,550.32
流动资产合计		543,618,871.53	109,346,307.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		17,500,000.00	
长期股权投资		546,182,700.25	430,643,236.03
投资性房地产			
固定资产		21,181,108.30	22,713,629.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,381,339.14	2,607,056.74
开发支出			636,705.75
商誉			

长期待摊费用		152,861.08	334,926.29
递延所得税资产		723,720.20	248,258.66
其他非流动资产			6,556,603.77
非流动资产合计		588,121,728.97	463,740,416.76
资产总计		1,131,740,600.50	573,086,723.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,028,660.00	67,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,227,870.00	19,119,200.00
应付账款		261,866,102.47	140,050,917.28
预收款项		116,067.00	3,031,469.00
应付职工薪酬		2,975,615.61	3,141,368.01
应交税费		1,036,962.50	72,009.73
应付利息		94,925.22	65,588.33
应付股利			
其他应付款		35,412,098.71	26,322,036.21
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		440,758,301.51	258,802,588.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		572,950.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		572,950.00	
负债合计		441,331,251.51	258,802,588.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		521,130,349.40	169,680,349.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,813,276.50	7,813,276.50
未分配利润		41,465,723.09	46,790,509.35
所有者权益合计		690,409,348.99	314,284,135.25

负债和所有者权益总计		1,131,740,600.50	573,086,723.81
------------	--	------------------	----------------

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：吴凤云

### 合并利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		605,320,593.75	578,087,830.73
其中：营业收入		605,320,593.75	578,087,830.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		546,718,739.91	481,526,533.83
其中：营业成本		399,065,242.19	361,509,920.97
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		9,406,977.64	7,005,631.53
销售费用		17,299,538.12	12,954,540.56
管理费用		110,461,720.95	97,599,516.05
财务费用		9,526,048.20	-5,256,272.01
资产减值损失		959,212.81	7,713,196.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-479,910.38	1,892,574.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,998,422.70	1,892,574.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		198,101.82	165,060.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		5,561,211.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,881,257.24	98,618,931.56
加：营业外收入		1,561,384.75	13,042,977.99
减：营业外支出		1,071,566.98	6,489,954.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,371,075.01	105,171,955.35
减：所得税费用		14,418,160.98	20,048,950.43

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,952,914.03	85,123,004.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,952,914.03	85,123,004.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		5,275,513.56	6,279,568.87
2. 归属于母公司股东的净利润		44,677,400.47	78,843,436.05
六、其他综合收益的税后净额		88,582.32	78,381.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		88,582.32	78,358.15
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		88,582.32	78,358.15
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		88,582.32	78,358.15
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			23.73
七、综合收益总额		50,041,496.35	85,201,386.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,765,982.79	78,921,794.20
归属于少数股东的综合收益总额		5,275,513.56	6,279,592.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.88

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：李震 会计机构负责人：吴风云

母公司利润表  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		432,133,653.30	394,422,352.10
减：营业成本		387,639,264.41	362,839,507.18

税金及附加		382,427.93	164,550.70
销售费用		10,936,686.85	8,704,566.67
管理费用		27,928,832.32	19,414,377.82
财务费用		9,091,347.81	-2,716,542.80
资产减值损失		1,901,846.18	857,607.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-479,910.38	1,892,574.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,998,422.70	1,892,574.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,212.00	104,605.63
其他收益		1,750,230.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,475,220.22	7,155,464.35
加：营业外收入		50,260.00	3,051,502.89
减：营业外支出		53,532.31	722,253.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,478,492.53	9,484,713.29
减：所得税费用		846,293.73	2,321,629.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,324,786.26	7,163,083.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,324,786.26	7,163,083.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,324,786.26	7,163,083.31
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：李震

会计机构负责人：吴凤云



**合并现金流量表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,307,460.79	557,462,009.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		61,826,298.49	51,156,027.20
收到其他与经营活动有关的现金		11,822,330.95	15,244,830.56
经营活动现金流入小计		583,956,090.23	623,862,866.95
购买商品、接受劳务支付的现金		302,928,727.10	312,518,464.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,615,518.56	97,373,626.13
支付的各项税费		46,430,501.61	58,138,667.81
支付其他与经营活动有关的现金		48,827,808.22	38,587,989.63
经营活动现金流出小计		503,802,555.49	506,618,748.29
经营活动产生的现金流量净额		80,153,534.74	117,244,118.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		291,226,712.32	
取得投资收益收到的现金		1,946,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,289,977.78	3,823,644.39
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			23,153,418.53
投资活动现金流入小计		294,462,940.10	26,977,062.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,217,251.34	108,841,338.83

投资支付的现金		600,339,153.12	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		29,500,000.00	
投资活动现金流出小计		716,056,404.46	143,841,338.83
投资活动产生的现金流量净额		-421,593,464.36	-116,864,275.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		403,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		225,949,630.00	87,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		629,349,630.00	87,000,000.00
偿还债务支付的现金		137,920,970.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,361,878.33	2,648,009.48
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		15,893,396.23	1,462,264.15
筹资活动现金流出小计		158,176,244.56	54,110,273.63
筹资活动产生的现金流量净额		471,173,385.44	32,889,726.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,604,896.36	3,322,207.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		126,128,559.46	36,591,776.58
加：期初现金及现金等价物余额		106,557,569.17	69,965,792.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		232,686,128.63	106,557,569.17

法定代表人：姚成志      主管会计工作负责人：李震      会计机构负责人：吴风云

**母公司现金流量表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		391,293,338.93	383,997,106.03
收到的税费返还		43,845,219.13	40,234,982.45
收到其他与经营活动有关的现金		2,735,642.71	3,407,181.65
经营活动现金流入小计		437,874,200.77	427,639,270.13
购买商品、接受劳务支付的现金		306,239,375.38	369,293,096.42
支付给职工以及为职工支付的现金		14,444,650.06	12,170,073.86
支付的各项税费		477,571.39	3,858,338.73

支付其他与经营活动有关的现金		21,542,091.77	13,693,964.07
经营活动现金流出小计		342,703,688.60	399,015,473.08
经营活动产生的现金流量净额		95,170,512.17	28,623,797.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		291,226,712.32	
取得投资收益收到的现金		1,946,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,212.00	147,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,902,607.94
投资活动现金流入小计		293,174,174.32	16,049,607.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,859.39	103,200.73
投资支付的现金		663,484,136.92	74,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		29,500,000.00	
投资活动现金流出小计		693,107,996.31	74,603,200.73
投资活动产生的现金流量净额		-399,933,821.99	-58,553,592.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		403,400,000.00	
取得借款收到的现金		155,949,630.00	87,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,818,011.00	9,062,025.40
筹资活动现金流入小计		574,167,641.00	96,062,025.40
偿还债务支付的现金		112,920,970.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,921,137.35	2,648,009.48
支付其他与筹资活动有关的现金		27,087,046.73	6,068,887.92
筹资活动现金流出小计		143,929,154.08	58,716,897.40
筹资活动产生的现金流量净额		430,238,486.92	37,345,128.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,937,693.10	2,765,604.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		122,537,484.00	10,180,936.33
加：期初现金及现金等价物余额		60,573,954.20	50,393,017.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		183,111,438.20	60,573,954.20

法定代表人：姚成志

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：吴凤云

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000				155,513,373.88		-617,506.49		10,420,560.22		434,760,746.90	40,946,196.98	731,023,371.49
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	90,000,000				155,513,373.88		-617,506.49		10,420,560.22		434,760,746.90	40,946,196.98	731,023,371.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000				351,450,000.00		88,582.32				44,677,400.47	5,276,014.18	431,491,996.97
（一）综合收益总额							88,582.32				44,677,400.47	5,275,513.56	50,041,496.35
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000				351,450,000.00							524.36	381,450,524.36
1. 股东投入的普通股	30,000,000				351,450,000.00							524.36	381,450,524.36
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-23.74	-23.74
四、本期期末余额	120,000,000			506,963,373.88		-528,924.17		10,420,560.22		479,438,147.37	46,222,211.16	1,162,515,368.46

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减	其他综合收	专	盈余公积	一	未分配利润				

2017 年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他		： 库 存 股	益	项 储 备		股 风 险 准 备			
一、上年期末余额	90,000,000				155,513,373.88		-695,864.64		9,704,251.89		356,633,619.18	34,656,973.91	645,812,354.22
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	90,000,000				155,513,373.88		-695,864.64		9,704,251.89		356,633,619.18	34,656,973.91	645,812,354.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							78,358.15		716,308.33		78,127,127.72	6,289,223.07	85,211,017.27
（一）综合收益总额							78,358.15				78,843,436.05	6,279,592.60	85,201,386.80
（二）所有者投入和减少资本												9,691.53	9,691.53
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												9,691.53	9,691.53
（三）利润分配									716,308.33		-716,308.33		
1. 提取盈余公积									716,308.33		-716,308.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										-61.06	-61.06	
四、本期末余额	90,000,000				155,513,373.88		-617,506.49		10,420,560.22	434,760,746.90	40,946,196.98	731,023,371.49

法定代表人：姚成志      主管会计工作负责人：李震      会计机构负责人：吴凤云

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				169,680,349.40				7,813,276.50	46,790,509.35	314,284,135.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				169,680,349.40				7,813,276.50	46,790,509.35	314,284,135.25

## 2017 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				351,450,000.00					-5,324,786.26	376,125,213.74
（一）综合收益总额										-5,324,786.26	-5,324,786.26
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				351,450,000.00						381,450,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				351,450,000.00						381,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0
4. 其他											0
（三）利润分配											0
1. 提取盈余公积											0
2. 对所有者（或股东）的分配											0
3. 其他											0
（四）所有者权益内部结转											0
1. 资本公积转增资本（或股本）											0
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0
3. 盈余公积弥补亏损											0
4. 其他											0
（五）专项储备											0
1. 本期提取											0
2. 本期使用											0
（六）其他											0
四、本期期末余额	120,000,000				521,130,349.40				7,813,276.50	41,465,723.09	690,409,348.99



项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000				169,680,349.40				7,096,968.17	40,343,734.37	307,121,051.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000				169,680,349.40				7,096,968.17	40,343,734.37	307,121,051.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								716,308.33	6,446,774.98	7,163,083.31	7,163,083.31
（一）综合收益总额										7,163,083.31	7,163,083.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								716,308.33	-716,308.33		
1. 提取盈余公积								716,308.33	-716,308.33		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,000,000				169,680,349.40				7,813,276.50	46,790,509.35	314,284,135.25

法定代表人：姚成志      主管会计工作负责人：李震      会计机构负责人：吴凤云

### 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（以下简称“公司”或“本公司”）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 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 12000 万股，注册资本为 12000 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董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2017 年 12 月 31 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”）

上海五洲同一药业有限公司（以下简称“五洲同一”）

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”）

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”）

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司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

#### 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可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## (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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债



按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或

负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 1) 本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法存在活跃市场继续交易；

其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

#### 本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等重大发生不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益投资工具单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司会综合考虑被投资单位所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工资是否发生减值。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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的应收款项:

√适用 □不适用

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
组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项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

## 12. 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、在产品等。

## 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。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 14. 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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2). 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

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

### 23. 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。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 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
车间整改	5 年
中央资源网络服务	2 年
排污权	5 年

## 24. 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。

### 25. 预计负债

√适用 □不适用

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。

#### 1、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。

### 26. 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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

**28. 收入**√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。

**1、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。

**29. 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。

**30. 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，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。

### 31. 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。



**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**33. 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)
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已审批	列示持续经营净利润本年金额 49,952,914.03 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已审批	其他收益: 5,561,211.96
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已审批	营业外收入减少 198,101.82 元, 重分类至资产处置收益。

其他说明

无

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 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	17%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%, 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、30.90%、15%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

水利建设专项基金	营业收入	0.6%
----------	------	------

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(%)
宁波美诺华、联华进出口、杭州新诺华、上海新五洲、五洲同一、宣城美诺华、美诺华天康	25
安徽美诺华、浙江美诺华	15
印度柏莱诺华	30.90
香港联合亿贸	16.5

## 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）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的规定以及《关于浙江省2015年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字(2015)256号）的回复，浙江美诺华被认定为高新技术企业，其高新技术企业证书编号为GR201533000727，证书有效期为2015年-2017年，2017年度浙江美诺华企业所得税按照15%计缴。

2、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），认定安徽美诺华为高新技术企业，2017年度安徽美诺华企业所得税按照15%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	272,228.21	215,564.74
银行存款	232,413,900.42	106,342,004.43
其他货币资金	25,865,588.00	18,603,090.19
合计	258,551,716.63	125,160,659.36
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 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	654,700.00	280,000.00
商业承兑票据		
合计	654,700.00	280,000.00

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,031,820.00	
商业承兑票据		
合计	32,031,820.00	

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,341,940.37	100.00	3,988,846.75	5.03	75,353,093.62	55,595,811.73	100	2,782,641.44	5.01	52,813,170.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	79,341,940.37	100.00	3,988,846.75	5.03	75,353,093.62	55,595,811.73	100.00	2,782,641.44		52,813,170.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	79,196,942.28	3,959,847.13	5.00
1 年以内小计	79,196,942.28	3,959,847.13	5.00
1 至 2 年	144,998.09	28,999.62	20.00
合计	79,341,940.37	3,988,846.75	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,206,205.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 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
上海梁津化工有限公司	38,110,555.80	48.03	1,905,527.79
KRKA,D.D.,NOVO MESTO	21,021,852.09	26.50	1,051,092.60
山东信立泰药业有限公司	6,490,000.00	8.18	324,500.00
DKSH France SA	5,082,326.89	6.41	254,116.34
GEDEON RICHTER PLC	2,113,637.67	2.66	105,681.88
合计	72,818,372.45	91.78	3,640,918.61

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 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、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	6,034,200.65	91.44	2,420,260.06	94.08
1至2年	437,039.00	6.62	152,377.68	5.92
2至3年	127,700.00	1.94		
合计	6,598,939.65	100.00	2,572,637.74	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（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
浙江朗博药业有限公司	2,300,000.00	34.85
浙江泰康蒸发器有限公司	696,000.00	10.55
浙江新赛科药业有限公司	500,000.00	7.58
协和发酵（广东）医药有限公司	400,000.00	6.06
浙江环科环境咨询有限公司	400,000.00	6.06
合计	4,296,000.00	65.10

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		14,247.97
委托贷款		
债券投资		
理财产品	2,291,800.00	
合计	2,291,800.00	14,247.97

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 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

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,640,205.28	100	287,173.73	2.98	9,353,031.55	11,692,857.07	100	534,166.23	4.57	11,158,690.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,640,205.28	100	287,173.73	2.98	9,353,031.55	11,692,857.07	100	534,166.23		11,158,690.84

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	625,385.46	31,269.27	5.00
1 年以内小计	625,385.46	31,269.27	5.00
1 至 2 年	165,978.38	33,195.68	20.00
2 至 3 年	90,800.36	45,400.18	50.00
3 年以上	177,308.60	177,308.60	100.00
合计	1,059,472.80	287,173.73	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-246,992.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款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	8,580,732.48	10,380,896.94
押金和保证金	460,858.86	782,552.77
员工备用金	198,586.01	232,142.08
代缴社保和住房公积金	332,976.18	297,265.28
其他零星款项	67,051.75	
合计	9,640,205.28	11,692,857.07

**(5). 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	8,580,732.48	1 年以内	89.01	
浙江春晖环保能源有限公司	保证金	80,000.00	3 年以上	0.83	80,000.00
艾佩科(上海)气体有限公司	保证金	72,000.00	2-3 年	0.75	36,000.00
安徽省电力公司宣城供电公司	保证金	66,150.00	1-2 年	0.69	13,230.00
国网安徽省电力公司广德县供电公司	保证金	66,150.00	1 年以内	0.69	3,307.50
合计		8,865,032.48		91.97	132,537.50

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用



## (8). 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

## 10、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,260,865.54	1,079,872.84	34,180,992.70	27,039,215.63	1,480,748.22	25,558,467.41
在产品	33,482,774.37		33,482,774.37	32,393,070.50		32,393,070.50
库存商品	83,680,094.37	5,202,281.07	78,477,813.30	93,670,435.07	8,474,946.76	85,195,488.31
周转材料	283,684.33		283,684.33	325,379.15		325,379.15
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	152,707,418.61	6,282,153.91	146,425,264.70	153,428,100.35	9,955,694.98	143,472,405.37

## (2). 存货跌价准备

√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	1,480,748.22			400,875.38		1,079,872.84
在产品						
库存商品	8,474,946.76			3,272,665.69		5,202,281.07
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	9,955,694.98			3,673,541.07		6,282,153.91

## (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). 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**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**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
银行理财产品	252,000,000	
股权转让定金	12,000,000.00	
预缴附加税	330,407.61	
待抵扣进项税	10,859,857.79	7,445,851.32
预缴企业所得税	1,830,331.58	3,801,652.20
待抵扣不动产进项税	1,089,719.95	
合计	278,110,316.93	11,247,503.52

其他说明

无

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**适用 不适用**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**适用 不适用**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况:**适用 不适用**(2). 期末重要的持有至到期投资:**适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

□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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余 额	坏账准备	账面价值	
参股公司财务资助	17,500,000.00		17,500,000.00				
合计	17,500,000.00		17,500,000.00				/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江博 腾	93,762,740. 51			-13,811,928.6 8						79,950,811. 83
浙江瑞 邦药业 股份有 限公司	17,136,750. 91	185,827.0 2		3,063,338.25			-1,946,250			18,439,666. 18

浙江燎原药业股份有限公司	75,665,816.85	60,153,326.10		4,750,167.73					140,569,310.68	
小计	186,565,308.27	60,339,153.12		-5,998,422.70			-1,946,250		238,959,788.69	
合计	186,565,308.27	60,339,153.12		-5,998,422.70			-1,946,250		238,959,788.69	

其他说明

无

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、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	161,040,872.59	183,782,731.68	5,859,190.10	43,369,454.74	394,052,249.11
2.本期增加金额	3,218,197.48	19,965,917.72	279,307.69	9,371,252.90	32,834,675.79
(1) 购置	13,938.51	3,113,324.45	187,000.00	1,657,129.34	4,971,392.30
(2) 在建工程转入	3,204,258.97	16,852,593.27	92,307.69	7,714,123.56	27,863,283.49
3.本期减少金额	478,458.81	1,444,802.85	360,096.95	969,037.60	3,252,396.21
(1) 处置或报废	478,458.81	1,444,802.85	360,096.95	969,037.60	3,252,396.21
4.期末余额	163,780,611.26	202,303,846.55	5,778,400.84	51,771,670.04	423,634,528.69
二、累计折旧					
1.期初余额	43,425,081.51	74,606,987.82	4,569,485.82	25,532,769.33	148,134,324.48
2.本期增加金额	7,387,277.53	16,272,608.69	510,477.00	4,819,446.37	28,989,809.59
(1) 计提	7,387,277.53	16,272,608.69	510,477.00	4,819,446.37	28,989,809.59
3.本期减少金额		890,327.13	324,087.25	637,744.07	1,852,158.45
(1) 处置或报废		890,327.13	324,087.25	637,744.07	1,852,158.45
4.期末余额	50,812,359.04	89,989,269.38	4,755,875.57	29,714,471.63	175,271,975.62
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	112,968,252.22	112,314,577.17	1,022,525.27	22,057,198.41	248,362,553.07
2.期初账面价值	117,615,791.08	109,175,743.86	1,289,704.28	17,836,685.41	245,917,924.63

## (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

## 20、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	4,121,028.58		4,121,028.58	6,550,858.23		6,550,858.23
宣城美诺华 1600 吨原料药项目	73,103,273.86		73,103,273.86	20,712,761.66		20,712,761.66
天康二车间改造	2,525,639.11		2,525,639.11	5,488,239.65		5,488,239.65
浙江美诺华东扩项目	27,615,699.58		27,615,699.58	10,519,746.57		10,519,746.57
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	1,082,953.94		1,082,953.94			
零星工程	1,338,464.65		1,338,464.65			
合计	109,787,059.72		109,787,059.72	43,271,606.11		43,271,606.11

## (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		6,550,858.23	14,274,096.31	16,703,925.96	4,121,028.58					自筹资金
宣城美诺华 1600 吨原料药项目	330,000,000	20,712,761.66	52,390,512.20		73,103,273.86	22.15%	在建			自筹资金
天康二车间改造		5,488,239.65	6,827,932.47	9,790,533.01	2,525,639.11		部分完工			自筹资金
浙江美诺华东扩项目		10,519,746.57	17,095,953.01		27,615,699.58		在建			自筹资金
安徽美诺华年产 400 吨原料药技改项目一期	163,300,000		1,082,953.94		1,082,953.94	0.66%	在建			自筹资金
零星工程			2,707,289.17	1,368,824.52	1,338,464.65					自筹资金
合计	493,300,000	43,271,606.11	94,378,737.10	27,863,283.49	109,787,059.72				/	/

## (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

## 21、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
专用材料	586,498.87	1,025,183.75
合计	586,498.87	1,025,183.75

其他说明:

无

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 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、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	107,919,246.22	2,296,000.00	1,914,174.76	4,753,506.86	116,882,927.84
2. 本期增加金额	7,985.44		703,694.84	561,526.49	1,273,206.77
(1) 购置	7,985.44			561,526.49	569,511.93
(2) 内部研发			703,694.84		703,694.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	107,927,231.66	2,296,000.00	2,617,869.60	5,315,033.35	118,156,134.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,416,148.70	2,095,783.70	759,662.84	1,072,823.09	12,344,418.33
2. 本期增加金额	2,596,488.45	114,599.88	138,084.24	569,125.13	3,418,297.70
(1) 计提	2,596,488.45	114,599.88	138,084.24	569,125.13	3,418,297.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,012,637.15	2,210,383.58	897,747.08	1,641,948.22	15,762,716.03
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	96,914,594.51	85,616.42	1,720,122.52	3,673,085.13	102,393,418.58
2. 期初账面价值	99,503,097.52	200,216.30	1,154,511.92	3,680,683.77	104,538,509.51

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 0.6%

**(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

## 26、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	
GAT-10		474,926.87			474,926.87	
阿托伐他汀(ATR-10)		1,418,700.86			1,418,700.86	
ROT-4		86,005.36			86,005.36	
CDN-7 项目的研发		1,754,854.67			1,754,854.67	
阿托伐他汀(ATP-10-F)项目的研发		1,037,614.32			1,037,614.32	
普瑞巴林		192,834.89			192,834.89	
瑞舒伐他汀钙	609,122.55	177,054.86			786,177.41	
奥司利他技术转让 DMF		45,479.77			45,479.77	
氯沙坦钾预 BE 项目		30,370.63			30,370.63	
氯吡格雷硫酸氢盐	27,583.20				27,583.20	
奥美沙坦酯片		317,919.24			317,919.24	
奥美沙坦酯氨氯地平片		497,918.93			497,918.93	
卡比多巴		10,948.15			10,948.15	
氯沙坦钾片		25,215.07			25,215.07	
缬沙坦氨氯地平片		185,462.98			185,462.98	
艾司奥美拉唑镁肠溶片		2,766.70			2,766.70	
异烟肼片		9,123.46			9,123.46	
吡哌美辛胶囊		20,802.57			20,802.57	
培哌普利片		364,946.70			364,946.70	
培哌普利吡达帕胺片		22,770.08			22,770.08	
盐酸雷尼替丁胶囊		776,239.87			776,239.87	
三合钙咀嚼片		89,868.34			16,038.01	73,830.33
埃索美拉唑镁肠溶胶囊		1,134,750.43			1,134,750.43	
盐酸二甲双胍缓释片	1,306,079.05	46,521.46				1,352,600.51
甲磺酸双氢麦角毒碱片	900,797.86	597,405.60				1,498,203.46
赖诺普利片	1,233,100.60	905,055.52				2,138,156.12
(s)-奥美拉唑镁二水合		713,123.53		703,694.84	9,428.69	



物						
合计	4,076,683.26	10,938,680.86		703,694.84	9,248,878.86	5,062,790.42

其他说明

无

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、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	1,344,633.56		701,606.11		643,027.45
净化系统改造工程	120,673.29		67,961.82		52,711.47
车间整改	201,923.07		201,923.07		
中央资源网络服务	96,095.37		26,100.72		69,994.65
排污权	1,364,176.73	110,880.00	323,718.48		1,151,338.25
合计	3,127,502.02	110,880.00	1,321,310.20		1,917,071.82

其他说明：

无

## 29、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	10,293,300.11	1,874,777.88	13,236,977.89	2,181,531.92
内部交易未实现利润	5,156,154.05	808,368.82	8,941,372.43	1,342,493.50
可抵扣亏损				
合计	15,449,454.16	2,683,146.70	22,178,350.32	3,524,025.42

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
内部交易未实现亏损	228,822.50	34,323.37		
理财产品利息	2,291,800.00	572,950.00		
合计	2,520,622.50	607,273.37		

## (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

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		
可抵扣亏损	10,622,577.14	5,054,212.98
资产减值准备	66,216.97	8,220.45
合计	10,688,794.11	5,062,433.43

## (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

## 30、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
IPO 申报费		6,056,603.77
预付设备工程款	7,632,638.25	3,302,708.71
预付土地出让款		5,278,000.00
预付技术开发合作款	1,482,472.76	1,888,281.00
合计	9,115,111.01	16,525,593.48

其他说明：

无

**31、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
质押借款		
抵押借款		17,000,000.00
保证借款	90,028,660.00	50,000,000.00
信用借款		
抵押及保证借款	65,000,000.00	
合计	155,028,660.00	67,000,000.00

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、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	53,263,176.00	36,418,931.20
合计	53,263,176.00	36,418,931.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、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）	91,634,411.07	79,124,218.56
1-2 年（含 2 年）	7,971,958.36	898,712.98

2-3 年（含 3 年）	201,942.23	129,721.98
3 年以上	1,595,624.45	1,477,591.19
合计	101,403,936.11	81,630,244.71

## (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

## 36、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）	455,212.07	3,997,278.76
1-2 年（含 2 年）	692,544.15	
2-3 年（含 3 年）		17,475.00
3 年以上	20,115.77	4,455.45
合计	1,167,871.99	4,019,209.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、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	15,167,230.84	101,338,558.82	99,928,486.57	16,577,303.09
二、离职后福利-设定提存计划	261,663.33	7,161,545.46	7,184,564.39	238,644.40
合计	15,428,894.17	108,500,104.28	107,113,050.96	16,815,947.49

## (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	14,818,350.96	88,613,181.61	87,161,120.00	16,270,412.57

二、职工福利费		5,491,354.36	5,491,354.36	
三、社会保险费	252,719.39	3,986,243.66	4,074,130.20	164,832.85
其中：医疗保险费	230,873.13	3,002,928.00	3,094,956.07	138,845.06
工伤保险费	891.60	737,624.27	727,189.33	11,326.54
生育保险费	20,954.66	245,691.39	251,984.80	14,661.25
四、住房公积金	96,160.49	2,419,442.22	2,426,211.71	89,391.00
五、工会经费和职工教育经费		828,336.97	775,670.30	52,666.67
合计	15,167,230.84	101,338,558.82	99,928,486.57	16,577,303.09

## (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	238,052.29	6,976,169.63	6,984,449.59	229,772.33
2、失业保险费	23,611.04	185,375.83	200,114.80	8,872.07
合计	261,663.33	7,161,545.46	7,184,564.39	238,644.40

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、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	3,910,722.86	3,393,626.11
消费税		
营业税		
企业所得税	2,654,650.83	1,742,716.33
个人所得税	66,452.05	43,866.41
城市维护建设税	306,917.79	420,070.36
房产税	929,264.68	68,251.44
印花税	39,813.33	20,990.01
土地使用税	1,166,602.82	505,353.50
水利基金	67,479.37	21,818.00
教育费附加	186,579.84	260,357.88
地方教育费附加	114,264.88	160,158.13
合计	9,442,748.45	6,637,208.17

其他说明：

无

**39、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	94,925.22	65,588.33
合计	94,925.22	65,588.33

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

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、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	1,768,767.00	1,210,406.75
其他零星款项	1,156,037.13	1,188,518.99
合计	2,924,804.13	2,398,925.74

**(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

**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**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

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、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

**48、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
职工奖励及福利基金	4,846,190.74	5,073,878.52
合计	4,846,190.74	5,073,878.52

**(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**49、专项应付款**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					
项目基础设施补助	5,595,400.00			5,595,400.00	
合计	5,595,400.00			5,595,400.00	/

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	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	5,595,400.00				5,595,400.00	
合计	5,595,400.00				5,595,400.00	/

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	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

根据公司 2014 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]344 号《关于核准宁波美诺药业华股份有限公司首次公开发行股票批复》批准。公司于 2017 年 3 月 24 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行价格 14.03 元/股，募集资金总额为 420,900,000.00 元，扣除总发行费用 39,450,000.00 元，募集资金净额为人民币 381,450,000.00 元，其中：股本人民币 30,000,000.00 元，股本溢价人民币 351,450,000.00 元计入资本公积，变更后的公司股本为人民币 120,000,000.00 元，该次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2017]第 ZF10241 号验资报告。

上述股本变更事项已于 2017 年 4 月 28 日在宁波市工商行政管理局完成变更登记。

**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）	155,513,373.88	351,450,000.00		506,963,373.88
合计	155,513,373.88	351,450,000.00		506,963,373.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见 53. 股本之说明

## 56、 库存股

适用 不适用

## 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-617,506.49	88,582.32			88,582.32		-528,924.17
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-617,506.49	88,582.32			88,582.32		-528,924.17
其他综合收益合计	-617,506.49	88,582.32			88,582.32		-528,924.17

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

**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	10,420,560.22			10,420,560.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,420,560.22			10,420,560.22

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	434,760,746.90	356,633,619.18
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	434,760,746.90	356,633,619.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,677,400.47	78,843,436.05
减：提取法定盈余公积		716,308.33
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	479,438,147.37	434,760,746.90

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**

√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	601,595,935.78	398,566,463.02	569,644,112.49	354,957,030.57
其他业务	3,724,657.97	498,779.17	8,443,718.24	6,552,890.40
合计	605,320,593.75	399,065,242.19	578,087,830.73	361,509,920.97

## 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
消费税		
营业税		3,430.50
城市维护建设税	1,569,557.59	1,755,070.81
教育费附加	938,367.65	1,068,585.93
资源税		
房产税	1,847,661.04	1,785,424.88
土地使用税	4,111,781.17	775,165.85
车船使用税	150	1,440.00
印花税	313,116.48	914,265.01
残疾人就业保障基金	315.38	
地方教育费附加	625,578.44	698,976.77
河道管理费	449.89	3,271.78
合计	9,406,977.64	7,005,631.53

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	8,883,198.27	6,578,591.45
工资福利费	2,949,838.71	2,740,850.25
广告宣传费	3,197,661.65	747,572.30
办公费	602,165.71	395,910.56
差旅费	293,867.31	310,069.35
业务招待费	605,767.93	588,803.86
其他	767,038.54	1,592,742.79
合计	17,299,538.12	12,954,540.56

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
技术开发费	32,024,337.45	29,078,490.03
工资薪酬	37,377,668.82	35,133,004.55
折旧费	7,112,161.95	7,165,089.04
办公费	5,843,013.40	4,182,900.13
税金	713,228.97	1,523,686.18
业务招待费	4,746,101.18	3,503,994.84
无形资产摊销	2,886,654.75	2,729,005.58
维修费	4,889,283.89	4,176,134.44
咨询审计费	3,655,480.46	2,408,837.97
差旅费	2,082,109.93	2,167,096.42
其他	9,131,680.15	5,531,276.87
合计	110,461,720.95	97,599,516.05

其他说明：

无

#### 65、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	4,391,215.22	2,679,341.56
减：利息收入	-3,574,121.04	-685,010.34
汇兑损失	8,416,121.35	-7,542,410.04
其他	292,832.67	291,806.81
合计	9,526,048.20	-5,256,272.01

其他说明：

无

#### 66、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	959,212.81	1,555,725.59
二、存货跌价损失		6,157,471.14

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	959,212.81	7,713,196.73

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 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	-5,998,422.70	1,892,574.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	5,518,512.32	
合计	-479,910.38	1,892,574.00

其他说明：

无

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	827,830.00	8,478,184.10	827,830.00
其他	733,554.75	4,564,793.89	733,554.75
合计	1,561,384.75	13,042,977.99	1,561,384.75

**计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水利基金减免金额		251,763.50	与收益相关
吸纳就业社保补贴		152,351.00	与收益相关
企业扶持资金		1,860,000.00	与收益相关
市场拓展补助		65,000.00	与收益相关
产业扶持资金	50,000.00		与收益相关
土地使用税税收返还款		1,003,600.00	与收益相关
“新成长型 20 强”奖励款	100,000.00	180,000.00	与收益相关
工业企业综合实力 20 强奖励款	400,000.00	400,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴款		260,800.00	与收益相关
企业普惠制岗位补贴		117,800.00	与收益相关
“创新成长型”企业奖励	193,800.00		与收益相关
稳增促调资专项资金款	84,030.00		与收益相关
资本市场发展专项资金		860,000.00	与收益相关
研发仪器设备补助经费		260,200.00	与收益相关
核心专利产业化项目经费		50,000.00	与收益相关
企业研发设备补助款		264,000.00	与收益相关
工业发展奖励基金		1,395,400.00	与收益相关
污染物总量削减计划奖励款		58,500.00	与收益相关
自主创新科技线奖励资金		500,000.00	与收益相关

其他小额政府补助		798,769.60	与收益相关
合计	827,830.00	8,478,184.10	/

其他说明：

√适用 □不适用

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
水利基金减免金额	151,296.95		与收益相关
吸纳就业社保补贴	92,591.00		与收益相关
企业扶持资金	1,350,000.00		与收益相关
市场拓展补助	94,833.00		与收益相关
专利资助经费	73,000.00		与收益相关
土地使用税税收返还款	2,311,689.95		与收益相关
高校毕业生就业见习补贴款	185,600.00		与收益相关
外贸奖励资金	57,700.00		与收益相关
企业普惠制岗位补贴	140,245.00		与收益相关
稳定岗位补助	59,985.92		与收益相关
企业技术创新团队专项扶持资金	100,000.00		与收益相关
工业投资（技术改造）专项项目	672,000.00		与收益相关
其他小额政府补助	272,270.14		与收益相关
合计	5,561,211.96		

## 70、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	314,616.40	4,796,482.26	314,616.40
其中：固定资产处置损失	314,616.40	4,796,482.26	314,616.40
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	293,000.00	270,000.00	293,000.00
水利建设基金	174,491.07	640,831.74	
其他	289,459.51	782,640.20	289,459.51
合计	1,071,566.98	6,489,954.20	897,075.91



其他说明：

无

## 71、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	12,970,008.89	20,322,192.85
递延所得税费用	1,448,152.09	-273,242.42
合计	14,418,160.98	20,048,950.43

### (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	64,371,075.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,092,768.75
子公司适用不同税率的影响	-7,669,822.69
调整以前期间所得税的影响	5,037.28
非应税收入的影响	926,655.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	690,110.47
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	6,105,292.18
研发费用加计扣除的影响	-1,731,880.69
所得税费用	14,418,160.98

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、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
收回的职工备用金和保证金	1,391,365.23	1,740,427.03
政府补助	6,389,041.96	8,478,184.10
利息收入	3,574,121.04	685,010.34

其他	467,802.72	4,341,209.09
合计	11,822,330.95	15,244,830.56

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
支付的备用金和保证金	330,585.12	407,140.04
运输费	8,883,198.27	6,578,591.45
技术开发费	7,652,524.89	7,389,652.83
办公费用	6,171,913.97	3,429,791.58
业务招待费	5,351,869.11	4,092,798.70
差旅费	2,375,977.24	2,477,165.77
审计咨询费	3,655,480.46	2,408,837.97
维修费	4,552,827.41	4,280,927.65
广告宣传费	3,197,661.65	747,572.30
其他	6,655,770.10	6,775,511.34
合计	48,827,808.22	38,587,989.63

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回拟对印度柏莱诺华公司的股权投资款		15,769,096.97
取得子公司收到的现金		1,788,921.56
收到的项目基础设施补助		5,595,400.00
合计		23,153,418.53

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
支付浙江博腾财务资助款	17,500,000.00	

股权转让定金	12,000,000.00	
合计	29,500,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(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
IPO申报费		1,462,264.15
上市费用	15,893,396.23	
合计	15,893,396.23	1,462,264.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、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	49,952,914.03	85,123,004.92
加：资产减值准备	959,212.81	7,713,196.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,989,809.59	28,812,071.08
无形资产摊销	3,418,297.70	3,166,567.82
长期待摊费用摊销	1,321,310.20	3,166,066.99
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）	-198,101.82	4,631,421.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	314,616.40	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,996,111.58	2,679,341.56
投资损失（收益以“－”号填列）	479,910.38	-1,892,574.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	840,878.72	-273,242.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	607,273.37	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,952,859.33	14,454,080.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,352,473.57	-34,298,916.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,776,634.68	3,963,100.50

其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,153,534.74	117,244,118.66
<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	232,686,128.63	106,557,569.17
减: 现金的期初余额	106,557,569.17	69,965,792.59
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	126,128,559.46	36,591,776.58

## (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	232,686,128.63	106,557,569.17
其中: 库存现金	272,228.21	215,564.74
可随时用于支付的银行存款	232,413,900.42	106,342,004.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	232,686,128.63	106,557,569.17
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

**75、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

**76、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	25,865,588.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	50,400,342.53	抵押
无形资产	17,424,182.98	抵押
合计	93,690,113.51	/

其他说明：

无

**77、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			11,295,018.69
其中：美元	1,423,817.56	6.5342	9,303,508.67
欧元	16,548.58	7.8023	129,116.99
港币			
印度卢比	18,220,709.26	0.1022	1,862,393.03
人民币			
应收账款			29,528,969.42
其中：美元	4,519,140.74	6.5342	29,528,969.42
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

人民币			
其他应付款			192,151.63
美元	9,654.94	6.5342	63,087.31
欧元	16,541.83	7.8023	129,064.32
其他应收款			113,257.75
美元	9,761.00	6.5342	63,780.33
印度卢比	484,062.00	0.1022	49,477.42
应付账款			51,512.55
美元	6,000.00	6.5342	39,205.20
欧元	1,577.40	7.8023	12,307.35

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

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、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
其他收益	151,296.95	水利基金减免金额	151,296.95
其他收益	92,591.00	吸纳就业社保补贴	92,591.00
其他收益	1,350,000.00	企业扶持资金	1,350,000.00
其他收益	94,833.00	市场拓展补助	94,833.00
其他收益	73,000.00	专利资助经费	73,000.00
其他收益	2,311,689.95	土地使用税税收返还款	2,311,689.95
其他收益	185,600.00	高校毕业生就业见习补贴款	185,600.00
其他收益	57,700.00	外贸奖励资金	57,700.00
其他收益	140,245.00	企业普惠制岗位补贴	140,245.00
其他收益	59,985.92	稳定岗位补助	59,985.92
其他收益	100,000.00	企业技术创新团队专项扶持资金	100,000.00
其他收益	672,000.00	工业投资（技术改造）专项项目	672,000.00
其他收益	272,270.14	其他小额政府补助	272,270.14
营业外收入	50,000.00	产业扶持资金	50,000.00

营业外收入	100,000.00	“新成长型 20 强”奖励款	100,000.00
营业外收入	400,000.00	工业企业综合实力 20 强奖励款	400,000.00
营业外收入	193,800.00	“创新成长型”企业奖励	193,800.00
营业外收入	84,030.00	稳增促调资专项资金款	84,030.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 80、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

#### 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	92.50%		同一控制企业合并
安徽美诺华	安徽广德	安徽广德	工业	75.00	17.50	同一控制企业合并
香港联合亿贸	香港	香港	商业	100.00		设立
联华进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		同一控制企业合并
杭州新诺华	浙江杭州	浙江杭州	研发	100.00		设立
上海新五洲	上海	上海	研发	56.00	44.00	同一控制企业合并
天康药业	浙江宁波	浙江宁波	工业	100.00		非同一控制企业合并
五洲同一	上海	上海	工业		60.00	非同一控制企业合并
宣城美诺华	安徽宣城	安徽宣城	工业	100.00		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：

无

#### (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
浙江美诺华	7.50%	976,983.71		20,841,503.84
安徽美诺华	7.50%	3,970,189.57		24,932,832.05

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: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
浙江美诺华	126,014,482.02	211,072,266.56	337,086,748.58	57,418,948.97	1,781,081.77	59,200,030.74	120,454,314.64	204,293,920.12	324,748,234.76	57,879,196.82	2,008,769.55	59,887,966.37
安徽美诺华	296,813,835.78	80,871,320.84	377,685,156.62	42,182,286.99	3,065,108.97	45,247,395.96	238,279,393.79	81,643,689.44	319,923,083.23	37,356,074.58	3,065,108.97	40,421,183.55

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	233,836,475.57	13,026,449.45	13,026,449.45	78,049.13	247,682,230.17	27,479,375.20	27,479,375.20	66,299,666.17
安徽美诺华	290,688,430.91	52,935,860.98	52,935,860.98	9,646,290.41	262,588,490.59	55,065,677.14	55,065,677.14	13,176,439.29

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	主要经营地	注册地	业务性	持股比例 (%)	对合营企业或联

营企业名称			质	直接	间接	营企业投资的会计处理方法
浙江博腾	浙江上虞	浙江上虞	工业	35.00		权益法
燎原药业	浙江台州	浙江台州	工业	45.56		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

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	
	浙江博腾	燎原药业	浙江博腾	燎原药业
流动资产	94,517,684.59	125,816,528.26	90,058,487.77	134,302,921.05
非流动资产	360,699,211.27	158,782,953.70	371,481,693.06	161,328,999.78
资产合计	455,216,895.86	284,599,481.96	461,540,180.83	295,631,920.83
流动负债	210,340,500.08	70,509,688.02	163,724,850.24	95,438,049.71
非流动负债	47,031,818.16	13,453,143.60	60,697,418.79	12,333,675.48
负债合计	257,372,318.24	83,962,831.62	224,422,269.03	107,771,725.19
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	197,844,577.62	200,636,650.34	237,117,911.80	187,860,195.64
按持股比例计算的净资产份额	69,245,602.17	91,410,057.89	82,991,269.13	53,540,155.76
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	57,764,371.63	172,692,224.27	33,367,256.91	199,251,835.92
净利润	-39,462,653.38	13,527,517.34	-24,780,012.43	20,560,789.11
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-39,462,653.38	13,527,517.34	-24,780,012.43	20,560,789.11
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。于2017年度及2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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
货币资金	9,303,508.67	1,991,510.02	11,295,018.69	37,644,494.23	2,428,478.63	40,072,972.86
应收账款	29,528,969.42		29,528,969.42	45,674,411.15		45,674,411.15
合计	38,832,478.09	1,991,510.02	40,823,988.11	83,318,905.38	2,428,478.63	85,747,384.01

于2017年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润2,041,199.41元（2016年12月31日：4,287,369.20元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

**(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 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	155,028,660.00				155,028,660.00
应付票据	53,263,176.00				53,263,176.00
应付账款	101,403,936.11				101,403,936.11
合计	309,695,772.11				309,695,772.11

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	67,000,000.00				67,000,000.00
应付票据	36,418,931.20				36,418,931.20
应付账款	81,630,244.71				81,630,244.71
合计	185,049,175.91				185,049,175.91

**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

**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	宁波北仑		5,000	27.71	27.71

本企业的母公司情况的说明

无

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

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权利

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权利

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
燎原药业	具有重大影响的公司
浙江博腾	具有重大影响的公司

浙江瑞邦	具有重大影响的公司
------	-----------

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

#### 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

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
燎原药业	采购材料	21,593,290.58	17,779,068.38
浙江瑞邦	采购材料		23,589.74

出售商品/提供劳务情况表

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
燎原药业	销售材料		153,093.38
燎原药业	销售产品		1,316,239.32

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------



浙江博腾	房屋及建筑物	703,183.00	703,182.60

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
美诺华控股	20,000.00 万元	2017/8/21	2020/8/21	否
美诺华控股	1,540.00 万元	2017/8/1	2020/8/1	否
美诺华控股	3,000.00 万元	2017/8/16	2018/8/16	否
美诺华控股	2,600.00 万元	2017/8/14	2018/8/14	否
美诺华控股	13,000.00 万元	2017/12/31	2018/12/31	否
美诺华控股	2,000.00 万元	2016/4/14	2019/4/14	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

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
浙江博腾	7,000,000.00	2017/11/14	2020/11/13	
浙江博腾	10,500,000.00	2017/12/28	2020/11/13	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

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
关键管理人员报酬	3,727,400.00	3,547,832.56

**(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

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江燎原	8,716,850.00	5,473,140.75

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资产负债表日存在的重要承诺

1) 截至 2017 年 12 月 31 日, 联华进出口其他货币资金余额中有银行承兑汇票保证金 12,017,653.00 元。

2)截至2017年12月31日,宁波美诺华其他货币资金中有银行承兑汇票保证金13,847,935.00元。

3)截至2017年12月31日,安徽美诺华以原值为1,460,000.00元,账面价值为1,080,400.36元的土地使用权及原值为14,250,310.11元,净值为8,903,143.50元的房屋建筑物,为公司与交通银行股份有限公司签订的自2016年11月22日至2019年11月22日不高于3,000.00万元的全部债务提供抵押担保;同时美诺华控股与交通银行股份有限公司签订《保证合同》,为公司自2017年8月21日至2020年8月21日不高于20,000.00万元的所有债务提供保证担保;浙江美诺华与交通银行股份有限公司签订《保证合同》,为公司自2017年8月21日至2020年8月21日不高于20,000.00万元的所有债务提供保证担保。

截至2017年12月31日,公司在上述协议下存在短期借款4,000.00万元,其中:1,000.00万元借款期限为2017年9月25日至2018年9月21日;500.00万元借款期限为2017年10月11日至2018年9月10日,2,500.00万元借款期限为2017年10月11日至2018年10月10日。

4)截至2017年12月31日,公司以原值为10,879,139.13元、账面价值为7,267,264.65元的房屋建筑物和土地使用权(与上述房屋建筑物共同入账),为公司与宁波东海银行股份有限公司签订的自2017年6月13日至2021年6月13日不高于7,000.00万元的所有债务提供抵押担保;

截至2017年12月31日,公司在上述最高额抵押合同下无借款,已开出未到期的银行承兑汇票7,660,000.00元(已经缴纳承兑汇票保证金3,064,000.00元)。

5)截至2017年12月31日,浙江美诺华以原值为13,602,935.25元、账面价值为12,631,297.01元的土地使用权及原值为13,372,696.61元、账面价值为11,390,013.40元的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4200万元的所有债务提供抵押担保;

同时,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1,540.00万元的所有债务提供保证担保;

同时,美诺华控股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2017年8月1日至2020年8月1日不高于1,540.00万元的所有债务提供保证担保;

截至2017年12月31日,联华进出口在上述最高额保证合同下存在短期借款2,500.00万元,其中:1,000.00万元借款期限为2017年10月12日至2018年10月10日,1,500.00万元借款期限为2017年10月12日至2018年9月10日,无已开立未到期的银行承兑汇票。

6)截至2017年12月31日,浙江美诺华以原值为2,732,593.34元、账面价值为1,972,021.61元的土地使用权及原值为19,997,620.31元、账面价值为11,182,866.75元的房屋建筑物为公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订的自2016年4月14日至2019年4月14日不高于3,000.00万元的所有债务提供抵押担保。同时,美诺华控股与中信银行股份有限公司宁波分行签订《最高

额保证合同》，为公司自 2016 年 4 月 14 日至 2019 年 4 月 14 日不高于 2,000.00 万元的所有债务提供保证担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在上述协议下无借款，已开出未到期的银行承兑汇票 10,059,370.00 元（已经缴纳承兑汇票保证金 5,029,685.00 元）。

7) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司与宁波通商银行股份有限公司签订了额度为 12,000.00 万元的综合授信合同，授信期限从 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日，并转授信联华进出口 8,000 万元（敞口额度不超过 2,000 万元）。其中，公司以原值为 11,146,739.31 元、账面价值为 7,446,021.63 元的房屋建筑物为公司与宁波通商银行股份有限公司签订的自 2015 年 11 月 24 日到 2018 年 11 月 24 日不高于人民币 1,332.00 万元的所有债务提供抵押担保，又以土地使用权（与上述房屋建筑物共同入账）为公司与宁波通商银行股份有限公司签订的自 2015 年 11 月 24 日到 2018 年 11 月 24 日不高于人民币 1,332.00 万元的所有债务提供担保。同时，美诺华控股与宁波通商银行股份有限公司签订《最高额保证担保合同》，为公司自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日不高于人民币 3,000.00 万元的所有债务提供保证担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在上述综合授信合同下无借款，已开出未到期的银行承兑汇票 11,508,500.00 元（已经缴纳承兑汇票保证金 5,754,250.00 元）；联华进出口已开出未到期的银行承兑汇票 24,035,306.00 元（已经缴纳承兑汇票保证金 12,017,653.00 元）。

8) 截至 2017 年 12 月 31 日，安徽美诺华以原值为 2,250,600.00 元，账面价值为 1,740,464.00 元的土地使用权以及原值为 6,742,168.49 元，账面价值为 4,211,032.60 元的房屋建筑物，为联华进出口与工商银行宁波江东支行签订的自 2014 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日不高于 2,706.00 万元的债务提供抵押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，联华进出口在该协议下无借款。

9) 截至 2017 年 12 月 31 日，美诺华控股与中国工商银行股份有限公司宁波江东支行签订《最高额保证合同》，为公司自 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日不高于 13,000.00 万元的所有债务提供连带保证责任。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在上述《最高额保证合同》下存在人民币借款 5,500.00 万元，美元借款 230.00 万元，其中：1,500.00 万元借款期限为 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 11 日；4,000.00 万元借款期限为 2017 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 19 日，美元 230.00 万元借款期限为 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 6 月 30 日。

10) 截至 2017 年 12 月 31 日，美诺华控股与中国银行股份有限公司上虞支行签订《最高额保证合同》，为浙江美诺华药物化学有限公司自 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 14 日不高于 2,600.00 万元整的所有债务提供连带保证责任。

截至 2017 年 12 月 31 日，浙江美诺华在上述《最高额保证合同》下借款 2,000.00 万元，借款期限为 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 17 日。

**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	
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,600,000.00

**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). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,575,647.78	100	2,861,407.36	4.36	62,714,240.42	24,606,929.94	100	970,465.94	3.94	23,636,464.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	65,575,647.78	100	2,861,407.36		62,714,240.42	24,606,929.94	100	970,465.94		23,636,464.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,228,147.17	2,861,407.36	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内	57,228,147.17	2,861,407.36	5.00
1 年以内小计	57,228,147.17	2,861,407.36	5.00
合计	57,228,147.17	2,861,407.36	5.00

组合中，合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
香港联合亿贸	8,347,500.61		
合计	8,347,500.61		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,890,941.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 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
上海梁津化工有限公司	38,110,555.80	58.12	1,905,527.79
KRKA,D.D.NOVOMESTO	11,932,624.18	18.20	596,631.21
香港联合亿贸	8,347,500.61	12.73	
山东信立泰药业有限公司	6,490,000.00	9.90	324,500.00
INTROCHEM GENERAL TRADING LLC ALSHEIKHAHMEDBINMAKTOOMBI	490,065.00	0.75	24,503.25

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 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

## (1). 其他应收款分类披露:

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,516,153.91	100	33,473.42	0.27	12,482,680.49	7,411,203.78	100	22,568.66	0.30	7,388,635.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,516,153.91	100	33,473.42		12,482,680.49	7,411,203.78	100	22,568.66		7,388,635.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,227.44	2,261.37	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内	45,227.44	2,261.37	5.00
1 年以内小计	45,227.44	2,261.37	5.00
1 至 2 年	17,929.35	3,585.87	20.00
2 至 3 年	8,752.36	4,376.18	50.00
3 年以上	23,250.00	23,250.00	100.00
合计	95,159.15	33,473.42	

确定该组合依据的说明：

组合中，无收款风险的款项

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收出口退税款	6,987,592.26		
合计	6,987,592.26		

组合中，合并范围内关联方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
天康药业	5,009,440.65		
杭州新诺华	340,000.00		
宣城美诺华	83,961.85		
合计	5,433,402.50		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额

10,904.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

## (4). 其他应收款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
拆借款	5,433,402.50	
应收出口退税款	6,987,592.26	7,296,137.56
押金和保证金	40,122.84	29,672.84
员工备用金	55,036.31	58,443.38
代缴社保和住房公积金		26,950.00
合计	12,516,153.91	7,411,203.78

## (5). 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	6,987,592.26	1 年以内	55.83	
宁波美诺华天康药业有限公司	拆借款	5,009,440.65	1 年以内	40.02	
杭州新诺华医药有限公司	拆借款	340,000.00	1 年以内	2.72	
宣城美诺华药业有限公司	拆借款	83,961.85	1 年以内	0.67	
宁波高新区新城建设有限公司	押金	17,307.84	注 1	0.14	13,061.57
合计		12,438,302.60		99.38	13,061.57

注 1：其中账龄 1-2 年金额为 5,307.84 元；账龄 3 年以上金额为 12,000.00 元。

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 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	312,475,487.21		312,475,487.21	249,330,503.41		249,330,503.41
对联营、合营企业投资	233,707,213.04		233,707,213.04	181,312,732.62		181,312,732.62
合计	546,182,700.25		546,182,700.25	430,643,236.03		430,643,236.03

## (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	59,832,919.73			59,832,919.73		
安徽美诺华	30,505,208.17			30,505,208.17		
香港联合亿贸	13,436,040.00			13,436,040.00		
宣城美诺华	29,500,000.00	43,000,000.00		72,500,000.00		
联华进出口	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州新诺华	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新五洲	2,261,607.61			2,261,607.61		
天康药业	102,000,000.00	18,000,000.00		120,000,000.00		
印度柏莱诺华	1,794,727.90	2,144,983.80		3,939,711.70		
合计	249,330,503.41	63,144,983.80		312,475,487.21		

## (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										
浙江博腾	88,510,164.86			-13,811,928.68						74,698,236.18
浙江瑞邦	17,136,750.91	185,827.02		3,063,338.25			1,946,250			18,439,666.18

燎原药业	75,665,816.85	60,153,326.10	4,750,167.73					140,569,310.68
小计	181,312,732.62	60,339,153.12	-5,998,422.70			1,946,250		233,707,213.04
合计	181,312,732.62	60,339,153.12	-5,998,422.70			1,946,250		233,707,213.04

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本：

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	431,926,272.60	387,626,152.57	394,218,742.21	362,822,152.18
其他业务	207,380.70	13,111.84	203,609.89	17,355.00
合计	432,133,653.30	387,639,264.41	394,422,352.10	362,839,507.18

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,998,422.70	1,892,574.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	5,518,512.32	
合计	-479,910.38	1,892,574.00

#### 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：1 币种：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-116,514.58	
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）	6,389,041.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,435,947.46	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,518,512.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,095.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,187,406.17	
少数股东权益影响额	-208,907.57	
合计	10,981,768.66	

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	4.47	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.30	0.30

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	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：2018 年 4 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用