

内蒙古双奇药业股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]009688 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

内蒙古双奇药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	6-7
	合并利润表	8
	合并现金流量表	9
	合并股东权益变动表	10-12
	母公司资产负债表	13-14
	母公司利润表	15
	母公司现金流量表	16
	母公司股东权益变动表	17-19
	财务报表附注	20-102

审计报告

大华审字[2018] 009688 号

内蒙古双奇药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古双奇药业股份有限公司（以下简称双奇公司）财务报表，包括 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1 月-7 月、2017 年度、2016 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。

我们得出结论，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，公允反映了双奇公司 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1 月-7 月、2017 年度、2016 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，我们独立于双奇公司，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 2018 年 1 月-7 月、

2017 年度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。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

2018 年 1 月-7 月、2017 年度双奇公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表“附注四、（十八）”及“附注七、注释 23”。

双奇公司销售收入主要来源金双歧、定君生等药品，根据其收入确认会计政策，与客户签订合同后，根据客户要求将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的风险报酬转移，确认收入。

2018 年 1 月-7 月双奇公司财务报表列报营业收入为 242,346,925.00 元，其中销售药品收入为 240,690,036.66 元，占营业收入比重 99.32%；2017 年度双奇公司财务报表列报营业收入为 372,265,320.79 元，其中销售药品收入为 367,239,647.99 元，占营业收入比重 98.65%。

由于销售收入对双奇公司财务报表的重要性，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）评估管理层对收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核。检查与应收账款、税金、存货等数据间关系合理性，将销售毛利率、应收账款周转率、

存货周转率等关键财务指标与可比期间数据进行比较。

(3) 我们采用抽样方式检查重要客户合同、订单、出库单、验收单以及结算凭证等，并结合应收账款实施函证程序。

(4) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认。

(5) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，双奇公司管理层对收入的列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

双奇公司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，双奇公司管理层负责评估双奇公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双奇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双奇公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双奇公司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告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双奇公司不能持续经营。

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. 就双奇公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一八年九月十七日

合并资产负债表

2018年7月31日

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	2018-7-31	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	14,389,398.87	43,626,615.80	131,544,385.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释2	98,908,392.25	102,781,792.67	88,945,132.12
预付款项	注释3	244,812.05	276,622.63	191,512.00
其他应收款	注释4	161,214,923.57	56,734,861.09	24,037,762.74
存货	注释5	22,391,963.82	21,050,440.52	23,365,236.63
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释6	-	821,608.61	2,992,304.34
流动资产合计		297,149,490.56	225,291,941.32	271,076,333.52
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	注释7	64,279,126.21	67,259,717.04	71,637,276.16
在建工程	注释8	3,858,676.22	1,184,921.22	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释9	4,496,116.35	4,560,211.05	4,468,576.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释10		45,308.98	20,111.00
递延所得税资产	注释11	3,950,864.22	2,445,568.90	1,739,832.87
其他非流动资产	注释12	379,213.90	941,029.80	177,000.00
非流动资产合计		76,963,996.90	76,436,756.99	78,042,796.16
资产总计		374,113,487.46	301,728,698.31	349,119,129.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年7月31日

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2018-7-31	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：				
短期借款	注释13	90,000,000.00	40,000,000.00	128,510,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	注释14	84,542,078.01	25,528,579.30	5,303,474.28
预收款项	注释15	1,098,266.37	106,412.00	309,661.98
应付职工薪酬	注释16	3,487,056.62	4,021,380.61	3,651,227.59
应交税费	注释17	7,487,511.87	13,521,077.83	10,030,670.32
其他应付款	注释18	5,730,087.22	29,360,354.89	28,122,592.54
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		192,345,000.09	112,537,804.63	175,927,626.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		192,345,000.09	112,537,804.63	175,927,626.71
股东权益：				
股本	注释19	68,923,400.00	68,923,400.00	68,923,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积	注释20	22,671,419.16	22,671,419.16	22,671,419.16
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释21	30,791,407.15	30,791,407.15	24,984,365.99
未分配利润	注释22	59,382,261.06	66,804,667.37	56,612,317.82
归属于母公司股东权益合计		181,768,487.37	189,190,893.68	173,191,502.97
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		181,768,487.37	189,190,893.68	173,191,502.97
负债和股东权益总计		374,113,487.46	301,728,698.31	349,119,129.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年1月-7月

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	注释23	242,346,925.00	372,265,320.79	346,875,105.79
减：营业成本	注释23	24,414,758.37	38,372,887.30	37,467,297.74
税金及附加	注释24	2,311,578.48	7,098,479.73	6,047,836.69
销售费用	注释25	127,122,900.66	202,158,116.47	184,747,407.73
管理费用	注释26	13,941,718.73	22,426,041.07	22,905,306.44
研发费用	注释27	9,892,298.95	25,855,742.75	24,577,753.30
财务费用	注释28	1,743,672.95	4,792,959.99	10,910,711.80
其中：利息费用		1,742,440.15	4,998,945.76	11,083,703.64
利息收入		112,439.29	259,951.57	219,178.00
资产减值损失	注释29	5,460,051.02	4,333,688.59	2,528,025.99
加：其他收益	注释31	1,047,054.63	1,224,648.84	
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益	注释30	-55,736.98	-60,857.54	-16,932.93
二、营业利润		58,451,263.49	68,391,196.19	57,673,833.17
加：营业外收入	注释33		1,100.00	563,500.15
减：营业外支出				
三、利润总额		58,451,263.49	68,392,296.19	58,237,333.32
减：所得税费用	注释34	8,018,110.06	10,262,712.11	8,986,998.12
四、净利润		50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中				
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. 一揽子交易处置子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1月-7月

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		260,147,761.10	366,129,652.39	320,786,543.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释35	43,297,762.99	84,338,483.30	37,057,880.40
经营活动现金流入小计		303,445,524.09	450,468,135.69	357,844,424.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5,089,690.43	9,842,037.73	7,572,317.74
支付给职工以及为职工支付的现金		23,595,477.98	35,858,858.83	32,637,569.72
支付的各项税费		28,672,190.79	71,486,924.72	62,050,616.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释35	124,832,275.43	203,749,932.01	182,308,328.22
经营活动现金流出小计		182,189,634.63	320,937,753.29	284,568,832.05
经营活动产生的现金流量净额		121,255,889.46	129,530,382.40	73,275,592.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		21,361,599.06		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		21,361,599.06	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,397,742.00	2,590,859.12	1,567,941.53
投资支付的现金				
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		2,397,742.00	2,590,859.12	1,567,941.53
投资活动产生的现金流量净额		18,963,857.06	-2,590,859.12	-1,567,941.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		90,000,000.00	40,000,000.00	160,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释35	219,918,786.10	405,439,656.00	804,893,095.75
筹资活动现金流入小计		309,918,786.10	445,439,656.00	965,403,095.75
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	128,510,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,728,193.26	24,029,787.73	143,287,382.76
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	注释35	356,647,556.29	407,733,834.89	801,294,563.25
筹资活动现金流出小计		479,375,749.55	560,273,622.62	1,038,581,946.01
筹资活动产生的现金流量净额		-169,456,963.45	-114,833,966.62	-73,178,850.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-29,237,216.93	12,105,556.66	-1,471,199.72
加：年初现金及现金等价物余额		43,626,615.80	31,521,059.14	32,992,258.86
六、期末现金及现金等价物余额		14,389,398.87	43,626,615.80	31,521,059.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年1月-7月

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-7月						
	归属于母公司股东权益						
	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、上年年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	30,791,407.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	30,791,407.15
三、本年年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	30,791,407.15
未分配利润							
							66,804,667.37
少数股东权益							
							-
股东权益合计							
							189,190,893.68
							-7,422,406.31
							50,433,153.43
							-57,855,559.74
							-57,855,559.74
							181,768,487.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年1月-7月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 内蒙古双奇药业股份有限公司

项目 附注七

2017年度

	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	24,984,365.99	56,612,317.82	-	173,191,502.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	24,984,365.99	56,612,317.82	-	173,191,502.97
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	5,807,041.16	10,192,349.55	-	15,999,390.71
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本								58,129,584.08		58,129,584.08
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							5,807,041.16	-47,937,234.53		-42,130,193.37
2. 对股东的分配							5,807,041.16	-5,807,041.16		
3. 其他								-42,130,193.37		-42,130,193.37
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年期末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	30,791,407.15	66,804,667.37	-	189,190,893.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年7月31日

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2018-7-31	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：				
货币资金		10,280,926.83	28,388,261.57	6,427,055.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释1	173,685,463.67	126,399,840.23	128,433,910.71
预付款项		244,812.05	276,622.63	191,512.00
其他应收款	注释2	8,621,916.36	30,540,725.39	20,817,277.63
存货		18,857,581.52	17,421,019.99	17,523,926.34
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	-	182,010.31
流动资产合计		211,690,700.43	203,026,469.81	173,575,692.31
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	14,015,123.59	14,015,123.59	14,015,123.59
投资性房地产				
固定资产		63,925,461.77	66,776,967.24	71,309,962.35
在建工程		3,858,676.22	1,184,921.22	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,496,116.35	4,560,211.05	4,468,576.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,209,720.22	1,448,081.51	938,172.60
其他非流动资产		379,213.90	941,029.80	177,000.00
非流动资产合计		87,884,312.05	88,926,334.41	90,908,834.67
资产总计		299,575,012.48	291,952,804.22	264,484,526.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年7月31日

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	2018-7-31	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：				
短期借款				20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		84,324,518.07	25,215,981.33	3,925,855.42
预收款项		870,587.36	106,388.00	10,592.00
应付职工薪酬		3,243,541.68	3,193,123.29	2,780,906.56
应交税费		7,271,375.45	13,394,358.49	9,901,248.94
其他应付款		11,436,313.96	59,855,237.31	53,618,426.47
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		107,146,336.52	101,765,088.42	90,237,029.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		107,146,336.52	101,765,088.42	90,237,029.39
股东权益：				
股本		68,923,400.00	68,923,400.00	68,923,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积		22,671,419.16	22,671,419.16	22,671,419.16
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		30,791,407.15	30,791,407.15	24,984,365.99
未分配利润		70,042,449.65	67,801,489.49	57,668,312.44
股东权益合计		192,428,675.96	190,187,715.80	174,247,497.59
负债和股东权益总计		299,575,012.48	291,952,804.22	264,484,526.98

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年1月-7月

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释4	241,222,661.91	343,918,736.24	312,662,709.15
减：营业成本	注释4	24,414,758.37	37,243,110.50	37,467,297.74
税金及附加		1,952,140.01	6,868,414.89	5,828,011.42
销售费用		125,509,578.74	189,344,449.44	170,719,661.54
管理费用		12,170,308.64	13,875,141.59	16,354,815.38
研发费用		9,892,298.95	25,855,742.75	24,577,753.30
财务费用		60,330.89	40,654.96	915,257.30
其中：利息费用			66,428.86	925,733.63
利息收入		39,360.51	53,821.82	30,799.84
资产减值损失		-1,589,075.26	3,550,380.12	1,293,844.11
加：其他收益		1,047,054.63	1,224,648.84	
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益		-1,089.63	-60,857.54	-16,932.93
二、营业利润		69,858,286.57	68,304,633.29	55,489,135.43
加：营业外收入			1,100.00	563,500.15
减：营业外支出				
三、利润总额		69,858,286.57	68,305,733.29	56,052,635.58
减：所得税费用		9,761,766.67	10,235,321.71	8,434,318.17
四、净利润		60,096,519.90	58,070,411.58	47,618,317.41
(一) 持续经营净利润		60,096,519.90	58,070,411.58	47,618,317.41
(二) 终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中				
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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-
六、综合收益总额		60,096,519.90	58,070,411.58	47,618,317.41
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年1月-7月

编制单位：内蒙古双奇药业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		204,718,102.35	290,166,044.34	323,097,207.98
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		104,289,773.21	188,304,832.73	149,234,054.38
经营活动现金流入小计		309,007,875.56	478,470,877.07	472,331,262.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,089,690.43	9,842,037.73	7,572,317.74
支付给职工以及为职工支付的现金		21,142,408.56	22,401,008.95	20,886,170.89
支付的各项税费		25,654,373.60	68,935,858.64	59,807,208.54
支付其他与经营活动有关的现金		213,206,841.66	313,893,419.73	282,012,648.83
经营活动现金流出小计		265,093,314.25	415,072,325.05	370,278,346.00
经营活动产生的现金流量净额		43,914,561.31	63,398,552.02	102,052,916.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		21,361,599.06		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		21,361,599.06	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,397,742.00	2,340,074.94	1,485,499.94
投资支付的现金				
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		2,397,742.00	2,340,074.94	1,485,499.94
投资活动产生的现金流量净额		18,963,857.06	-2,340,074.94	-1,485,499.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,985,753.11	19,097,270.83	133,288,962.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		80,985,753.11	39,097,270.83	133,288,962.75
筹资活动产生的现金流量净额		-80,985,753.11	-39,097,270.83	-113,288,962.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-18,107,334.74	21,961,206.25	-12,721,546.33
加：年初现金及现金等价物余额		28,388,261.57	6,427,055.32	19,148,601.65
六、期末现金及现金等价物余额		10,280,926.83	28,388,261.57	6,427,055.32

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年1月-7月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 内蒙古双奇药业股份有限公司

项 目	附注十四		2017年度				
	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、上年年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	24,984,365.99
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	24,984,365.99
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	5,807,041.16
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							5,807,041.16
2. 对股东的分配							5,807,041.16
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							-42,130,193.37
2. 盈余公积转增股本							-42,130,193.37
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	30,791,407.15
未分配利润							57,668,312.44
股东权益合计							174,247,497.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2018年1月-7月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 内蒙古双奇药业股份有限公司

项 目	附注十四					2018年度			
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	20,222,534.25	147,205,897.86	259,023,251.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	20,222,534.25	147,205,897.86	259,023,251.27
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	4,761,831.74	-89,537,585.42	-84,775,753.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	47,618,317.41	47,618,317.41
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,761,831.74	-137,155,902.83	-132,394,071.09
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	4,761,831.74	-4,761,831.74	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-132,394,071.09	-132,394,071.09
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	68,923,400.00	-	22,671,419.16	-	-	-	24,984,365.99	57,668,312.44	174,247,497.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

内蒙古双奇药业股份有限公司

截至 2018 年 7 月 31 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

内蒙古双奇药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为内蒙古双奇生物制药厂，由国有法人单位内蒙古自治区轻纺工业厅、内蒙古自治区盐业公司、内蒙古自治区轻工业公司、内蒙古自治区纺织工业公司、呼和浩特市如意开发区管委会、内蒙古自治区二轻工业供销公司和内蒙古自治区轻工科学研究所于 1996 年 6 月共同发起设立，其中：内蒙古轻工科学研究所设备出资 580.00 万元、以技术出资 130.00 万元，占注册资本的 54.62%；内蒙古盐业公司以货币出资 300.00 万元、以技术出资 30.00 万元，占注册资本的 25.39%；内蒙古轻纺工业厅以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 7.69%；呼和浩特如意开发区管委会以厂房出资 100.00 万元，占注册资本的 7.69%；内蒙古自治区纺织工业公司以技术出资 22.50 万元，占注册资本的 1.73%；内蒙古自治区二轻工业供销公司以技术出资 22.50 万元，占注册资本的 1.73%；内蒙古自治区轻工科学研究所技术出资 15.00 万元，占注册资本的 1.15%。上述出资已于 1996 年 6 月 28 日经内蒙古会计师事务所如意开发区分所（96）内会事如内验字第 8 号验资报告验证。公司于 1996 年 7 月 9 日领取了内蒙古自治区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 11418673-9 的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古自治区轻工科学研究所	设备	580.00	54.62
	技术	130.00	
内蒙古自治区盐业公司	货币	300.00	25.39
	技术	30.00	
内蒙古自治区轻纺工业厅	货币	100.00	7.69
呼和浩特市如意开发区管委会	厂房	100.00	7.69
内蒙古自治区纺织工业公司	技术	22.50	1.73

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古自治区二轻工业供销公司	技术	22.50	1.73
内蒙古自治区轻工业公司	技术	15.00	1.15
合计		1,300.00	100.00

2. 公司历次股权变动情况

（1）第一次增资

1997 年 5 月，公司召开股东大会，全体股东一致同意：将注册资本增加至 1500.00 万元，新增注册资本 200.00 万元由内蒙古蒙轻贸易中心以货币方式认缴。

本次增资后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古自治区轻工科学研究所	设备	580.00	47.33
	技术	130.00	
内蒙古自治区盐业公司	货币	300.00	22.00
	技术	30.00	
内蒙古自治区轻纺工业厅（内蒙古蒙轻贸易）	货币	300.00	20.00
呼和浩特市如意开发区管委会	厂房	100.00	6.67
内蒙古自治区纺织工业公司	技术	22.50	1.50
内蒙古自治区二轻工业供销公司	技术	22.50	1.50
内蒙古自治区轻工业公司	技术	15.00	1.00
合计		1,500.00	100.00

（2）第二次增资

1998 年 2 月 23 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：将注册资本增加至 1,692.40 万元，新增注册资本 192.40 万元分别由内蒙古盐业公司、内蒙古蒙轻贸易中心以货币方式分别认缴 82.40 万元和 110.00 万元。

本次增资后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古轻工科学研究所	设备	580.00	41.95
	技术	130.00	

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古盐业公司	货币	382.40	24.37
	技术	30.00	
内蒙古自治区轻纺工业厅（内蒙古蒙轻贸易）	货币	410.00	24.23
呼和浩特如意开发区管委会	厂房	100.00	5.90
内蒙古自治区纺织工业公司	技术	22.50	1.33
内蒙古自治区二轻工业供销公司	技术	22.50	1.33
内蒙古自治区轻工科学研究所	技术	15.00	0.89
合计		1,692.40	100.00

（3）第一次股权变更及公司整体改制

1998 年 9 月 21 日，公司召开股东大会，决议通过拟改组设立为股份有限公司，为此，公司向国有资产管理部門申请对公司整体资产进行评估，经批准，由内蒙古中华会计师事务所以 1998 年 10 月 31 日为评估基准日，对公司整体资产进行评估，出具了内中资评报字（1998）第 25 号资产评估报告书，评估结果为净资产总额 2,947.54 万元，其中有形净资产 1,875.54 万元、无形净资产 1,072.00 万元，本次评估增加的净资产总额 12,034,260.04 元计入资本公积资本溢价。以此为基数，按 1:1 比例折股，公司拟改组设立为股份有限公司，其中有形净资产折股 1875.50 万股、无形净资产折股进入股本 468.80 万股，余 603.24 万元计入资本公积，由全体股东共享；股本总额为 2,344.30 万股。

1998 年 11 月 19 日，公司召开股东会，本次股东会表决通过，为优化股权，改善公司的法人治理结构，在设立股份有限公司前，先进行股权转让，股权转让方案如下：1、内蒙古盐业公司、呼和浩特市如意经济技术开发区国有资产发展中心、内蒙古纺织工业总公司、内蒙古轻工业总公司和内蒙古二轻供销工业总公司分别将其拥有的、经评估确认的公司净资产所对应的股权 180.42 万股、31.31 万股、31.17 万股、20.77 万股和 31.17 万股股份，以每股 1.257 元的价格全部转让给内蒙古轻工科学研究所；2、内蒙古蒙轻贸易中心将其拥有的、经评估确认的公司净资产所对应的股份 567.93 万股，以每股 1.257 元的价格分别转让给内蒙古轻工科学研究所 13.96 万股、深圳碧轩房地产开发有限公司 340.85 万股和自然人林伟光 213.12 万股。经过本次股权变动后，公司收到的注册资本共计为人民币 29,475,439.29 元，其中 2,344.30 万元计入股本，6,032,439.29 元计入资本公积资本溢价。

公司股东投入的资本及折股情况已于 1999 年 1 月 15 日经内蒙古中证联合会计师事务所内中证验字[1999]5 号验资报告验证。1999 年 1 月 18 日，公司举行创立大会。公司于 1999 年 1 月 29 日领取了内蒙古自治区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 1500001004479 的企

业法人营业执照。

本次改制后公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古轻工科学研究所	货币	1,292.28	55.13
内蒙古盐业公司	货币	390.83	16.67
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	107.22	4.57
林伟光	货币	213.12	9.09
深圳碧轩房地产开发有限公司	货币	340.85	14.54
合计		2,344.30	100.00

（4）第三次增资

2000 年 1 月 28 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：1.资本公积金转增股本，即以公司现有股本总额 2,344.30 万股为基数，每 10 股转增 2.573 股，本次资本公积转增股本共计人民币 603.20 万元，转增后股本总额为 2,947.50 万股；2.公司股东深圳碧轩房地产开发有限公司增加资本金投入 1,126.45 万元，并按 1:1 比例折股，计 1,126.45 万股；3.吸收香港（中国）万泽投资有限责任公司和呼和浩特如意经济技术开发区双奇药业保健品有限责任公司作为新股东，分别以人民币现金 857.00 万元和 428.05 万元作为资本金投入公司，并按 1:1 比例折股，其股本数额分别为 857.00 万股和 428.05 万股。本次资本公积金转增股本及增资扩股后，公司的总股本增至 5,359.00 万元，资本公积减至人民币 439.29 元。上述出资已于 2000 年 3 月 5 日经内蒙古中证联合会计师事务所内中证验字[2000]第 23 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古轻工科研所	货币	1,624.80	30.30
内蒙古盐业公司	货币	491.40	9.20
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	2.50
林伟光	货币	267.95	5.00
深圳碧轩房地产开发有限公司	货币	1,555.00	29.00
香港（中国）万泽投资有限公司	货币	857.00	16.00
呼和浩特经济技术开发区双奇药业保健品有限公司	货币	428.05	8.00
合计		5,359.00	100.00

(5) 第四次增资

2001 年 7 月 10 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：将注册资本增至 6,892.34 万元，内蒙古轻工科研所、深圳碧轩房地产开发有限公司和林伟光以货币方式认缴，其中内蒙古轻工科研所、深圳碧轩房地产开发有限公司和林伟光分别出资 1,000 万元、1,000 万元和 300 万元，按 66.667%折股比率进行折股，分别为 6,666,700 股、666.67 万元，6,666,700 股、666.67 万元和 2,000,000 股、200 万元，此次新增注册资本共计为 1,533.34 万元，与实际出资之间的差额部分共计人民币 766.66 万元计入资本公积资本溢价。上述变更已于 2001 年 10 月 12 日经辽宁天健会计师事务所有限公司辽天会证验字（2001）299 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
国家股（内蒙古轻工科研所持有）	货币	666.67	9.67
内蒙古轻工科研所	货币	1,624.80	23.58
深圳碧轩房地产开发有限公司	货币	2,221.67	32.23
香港（中国）万泽投资有限公司	货币	857.00	12.43
内蒙古盐业公司	货币	491.40	7.13
呼和浩特经济技术开发区双奇药业保健品有限公司	货币	428.05	6.21
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	1.96
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

(6) 第二次股权变更

2002 年 9 月 28 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：公司股东香港（中国）万泽投资有限公司将其持有的 12.43%的公司股权，以 857.00 万元的价格全部转让给深圳市万泽集团有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
国家股（内蒙古轻工科研所持有）	货币	666.67	9.67
内蒙古轻工科研所	货币	1,624.80	23.58
深圳碧轩房地产开发有限公司	货币	2,221.67	32.23

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳市万泽集团有限公司	货币	857.00	12.43
内蒙古盐业公司	货币	491.40	7.13
呼和浩特经济技术开发区双奇药业保健品有限公司	货币	428.05	6.21
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	1.96
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

（7）第三次股权变更

2004 年 1 月 10 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：公司股东呼和浩特经济技术开发区双奇药业保健品有限公司将其持有的 6.21% 的公司股权，以 599.27 万元的价格全部转让给公司股东深圳市万泽集团有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
国家股（内蒙古轻工科研所持有）	货币	666.67	9.67
内蒙古轻工科研所	货币	1,624.80	23.58
深圳碧轩房地产开发有限公司	货币	2,221.67	32.23
深圳市万泽集团有限公司	货币	1,285.05	18.64
内蒙古盐业公司	货币	491.40	7.13
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	1.96
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

（8）第四次股权变更

2004 年 4 月 26 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：因公司原股东内蒙古轻工科研所产权制度改革，轻工科研所原持有的 1,624.80 万股国有法人股和代政府持有的 666.67 万股国家股（合计 2291.47 万股）由改制后的内蒙古轻工科学研究所有限责任公司持有，经自治区财政厅内财企函[2004]20 号文和内财企[2004]238 号文予以批复处置。

本次股权变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古轻工科学研究所有限责任公司	货币	2,291.47	33.25

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳碧轩房地产开发有限公司	货币	2,221.67	32.23
万泽集团有限公司	货币	1,285.05	18.64
内蒙古盐业公司	货币	491.40	7.13
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	1.96
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

（9）第五次股权变更

2005 年 5 月 27 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：1、公司股东深圳碧轩房地产开发有限公司将其持有的 32.23% 的公司股权，以 2,221.67 万元的价格全部转让给公司股东万泽集团有限公司；2、公司股东内蒙古轻工科学研究有限责任公司将其持有的公司股权中的 760 万股（占总股本的 11.03%）的公司股权，以 836.00 万元的价格转让给公司股东万泽集团有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古轻工科学研究有限责任公司	货币	1,531.47	22.22
万泽集团有限公司	货币	4,266.72	61.90
内蒙古盐业公司	货币	491.40	7.13
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	1.96
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

（10）第六次股权变更

2009 年 11 月 16 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：公司股东内蒙古轻工科学研究有限责任公司将其持有的 22.22% 的公司股权，以 918.882 万元的价格全部转让给深圳市万泽医药投资有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳市万泽医药投资有限公司	货币	1,531.47	22.22
万泽集团有限公司	货币	4,266.72	61.90

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
内蒙古盐业公司	货币	491.40	7.13
呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心	货币	134.80	1.96
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

（11）第七次股权变更

2010 年 6 月 4 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：股东呼和浩特市经济技术开发区国有资产发展中心将其持有的 1.96% 的公司股权及股东内蒙古盐业公司将其持有的 7.13% 的公司股权全部转让给万泽集团有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳市万泽医药投资有限公司	货币	1,531.47	22.22
万泽集团有限公司	货币	4,892.92	70.99
林伟光	货币	467.95	6.79
合计		6,892.34	100.00

（12）第八次股权变更

2016 年 12 月 1 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：股东林伟光将其持有的 6.79% 的公司股权，以 5,678,918.40 元的价格全部转让给万泽集团有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳市万泽医药投资有限公司	货币	1,531.47	22.22
万泽集团有限公司	货币	5,360.87	77.78
合计		6,892.34	100.00

3. 注册地和总部地址

经过历年的增资及股权转让，截至 2018 年 7 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91150000114186739P 的营业执照，注册资本为 6,892.34 万元，注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区腾飞路 21 号，总部地址：内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区腾飞路 21 号，实际控制人为林伟光。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：许可经营项目：生产销售片剂、硬胶囊剂（阴道用）；散剂药品；一般经营项目：生物制品、化学药、化学原料药、中蒙药、保健食品、医疗器械的研究、开发及技术转让、咨询；国内商业、物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）。

本公司属医药制造行业，主要产品和服务为金双歧、定君生等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 9 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市新万泽医药有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
内蒙古双奇生物技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年 1 月-7 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7

月 31 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 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, 计入投资损益。

本公司对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。

(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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）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等；
- （3）债权人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；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额 10% 以上且金额在 100.00 万元以上。

单项金额重大的应收款项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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损的关联方客户及纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	6.00	6.00
1—2 年	12.00	12.00
2—3 年	18.00	18.00
3—4 年	24.00	24.00
4—5 年	24.00	24.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30-35	5.00	2.71-3.17
机器设备	年限平均法	6-15	0.00-5.00	6.33-16.67
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-8	0.00-5.00	11.88-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期末简单平均资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40-50 年	工业用地使用年限
专利权	10-15 年	预计使用年限
电脑软件	5-10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 公司具体收入确认依据和方法

公司主要销售金双歧、定君生等产品。

与客户签订合同后,根据客户要求将产品运输到指定地点,客户签字验收后与产品相关的风险报酬转移,确认收入。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”	董事会审批
非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”	董事会审批

会计政策变更说明：

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”1,224,648.84 元，对于 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司已根据《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》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，对于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”、“营业外支出”调整至“资产处置收益”-16,932.93 元，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外支出”调整至“资产处置收益”-60,857.54 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

1. 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”817,100.94 元；2016 年度从“应交税费”重分类至“其他流动资产”2,992,304.34 元，2017 年度从“应交税费”重分类至“其他流动资产”821,608.61 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整。

2. 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和相关要求编制财务报表。

本公司已根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对于 2016 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17.00%
	简易计税方法	3.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	15 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
水利建设基金	销售收入	0.10%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古双奇药业股份有限公司	15.00%
深圳市新万泽医药有限公司	25.00%
内蒙古双奇生物技术有限公司	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2012 年 12 月收到内蒙古自治区发展和改革委员会的《关于确认内蒙古双奇药业股份有限公司主营符合国家鼓励类产业企业的复函》(编号：内发改西开函[2012]757 号)，确定本公司符合海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年 12 号)的相关规定，认定本公司属于西部大开发鼓励类产业企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	131,693.04	101,071.07	277,529.53
银行存款	14,257,705.83	43,525,544.73	31,243,529.61
其他货币资金	-	-	100,023,326.55
合 计	14,389,398.87	43,626,615.80	131,544,385.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

截至 2018 年 7 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	-	-	30,023,326.55
用于担保的定期存款或通知存款	-	-	70,000,000.00
合 计	-	-	100,023,326.55

注释2. 应收票据及应收账款

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	9,443,304.91	9,160,385.30	13,858,323.05

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	89,465,087.34	93,621,407.37	75,086,809.07
合 计	98,908,392.25	102,781,792.67	88,945,132.12

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,443,304.91	9,160,385.30	13,858,323.05
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	9,443,304.91	9,160,385.30	13,858,323.05

2. 截至 2018 年 7 月 31 日止公司无已质押的应收票据

3. 截至 2018 年 7 月 31 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	95,603,070.77	100.00	6,137,983.43	6.42	89,465,087.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,603,070.77	100.00	6,137,983.43	6.42	89,465,087.34

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	99,673,094.56	100.00	6,051,687.19	6.07	93,621,407.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	99,673,094.56	100.00	6,051,687.19	6.07	93,621,407.37

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	80,134,160.00	100.00	5,047,350.93	6.30	75,086,809.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	80,134,160.00	100.00	5,047,350.93	6.30	75,086,809.07

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,541,543.58	5,372,492.61	6.00
1—2 年	5,448,811.30	653,857.36	12.00
2—3 年	590,305.89	106,255.06	18.00
3—4 年	22,410.00	5,378.40	24.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	95,603,070.77	6,137,983.43	6.42

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,581,589.99	5,914,895.42	6.00
1—2 年	1,022,350.77	122,682.09	12.00
2—3 年	41,453.80	7,461.68	18.00
3—4 年	27,700.00	6,648.00	24.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	99,673,094.56	6,051,687.19	6.07

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,737,112.80	4,664,226.78	6.00
1—2 年	805,846.92	96,701.63	12.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,591,092.44	286,396.64	18.00
3—4 年	107.84	25.88	24.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	80,134,160.00	5,047,350.93	6.30

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年 1 月—7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	86,296.24	1,004,336.26	2,577,092.37
收回或转回坏账准备金额	-	-	-

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 7 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药控股股份有限公司	35,178,459.46	36.80	2,266,812.60
华润医药商业集团有限公司	7,295,377.59	7.63	475,295.31
上海医药集团股份有限公司	4,652,418.40	4.87	280,885.28
九州通医药集团股份有限公司	3,697,354.74	3.87	224,713.84
鹭燕医药股份有限公司	2,926,698.40	3.06	175,601.90
合计	53,750,308.59	56.23	3,423,308.93

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药控股股份有限公司	30,782,819.41	30.88	1,848,239.51
鹭燕医药股份有限公司	10,657,952.40	10.69	639,477.14
华润医药商业集团有限公司	7,932,123.03	7.96	477,705.96
九州通医药集团股份有限公司	7,479,279.10	7.50	448,756.75
上海医药集团股份有限公司	3,300,048.30	3.31	198,052.18
合计	60,152,222.24	60.35	3,612,231.54

续:

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药控股股份有限公司	30,026,404.24	37.47	1,801,584.25
华润医药商业集团有限公司	7,233,499.72	9.03	434,949.37
九州通医药集团股份有限公司	4,053,368.02	5.06	249,900.74
鹭燕医药股份有限公司	3,717,463.84	4.64	223,067.24
上海医药集团股份有限公司	2,641,208.60	3.30	158,472.52
合计	47,671,944.42	59.49	2,867,974.12

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 7 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	244,812.05	100.00	276,622.63	100.00	191,512.00	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	244,812.05	100.00	276,622.63	100.00	191,512.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
2018 年 7 月 31 日	244,812.05	100.00
2017 年 12 月 31 日	261,548.00	94.55
2016 年 12 月 31 日	171,400.00	89.50

注释4. 其他应收款

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	161,214,923.57	56,734,861.09	24,037,762.74
合 计	161,214,923.57	56,734,861.09	24,037,762.74

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	171,530,730.30	100.00	10,315,806.73	6.01	161,214,923.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	171,530,730.30	100.00	10,315,806.73	6.01	161,214,923.57

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	61,751,412.88	100.00	5,016,551.79	8.12	56,734,861.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	61,751,412.88	100.00	5,016,551.79	8.12	56,734,861.09

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	25,724,962.20	100.00	1,687,199.46	6.56	24,037,762.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,724,962.20	100.00	1,687,199.46	6.56	24,037,762.74

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 7 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,309,199.36	10,278,551.96	6.00
1—2 年	75,880.00	9,105.60	12.00
2—3 年	113,450.94	20,421.17	18.00

账龄	2018 年 7 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	23,000.00	5,520.00	24.00
4—5 年	9,200.00	2,208.00	24.00
5 年以上	-	-	-
合计	171,530,730.30	10,315,806.73	6.01

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,982,895.77	2,398,973.74	6.00
1—2 年	21,714,917.11	2,605,790.05	12.00
2—3 年	23,000.00	4,140.00	18.00
3—4 年	30,200.00	7,248.00	24.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	400.00	400.00	100.00
合计	61,751,412.88	5,016,551.79	8.12

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,191,324.04	1,451,479.44	6.00
1—2 年	736,914.16	88,429.70	12.00
2—3 年	782,724.00	140,890.32	18.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	10,000.00	2,400.00	24.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	25,724,962.20	1,687,199.46	6.56

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年 1 月—5 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	5,299,254.94	3,329,352.33	-
收回或转回坏账准备金额	-	-	378,432.78

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	125,180.00	125,180.00	80,300.13
备用金	908,946.60	1,802,306.60	3,419,007.60

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	8,133,296.07	12,591,359.74	385,690.51
资金调拨款	162,115,694.27	25,386,924.08	-
股权转让款	-	21,361,599.06	21,361,599.06
其他	247,613.36	484,043.40	478,364.90
合计	171,530,730.30	61,751,412.88	25,724,962.20

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018 年 7 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
万泽集团有限公司	资金调拨款 往来款	170,015,694.27	1 年以内	99.12	10,200,941.66
吴海兵	备用金	68,000.00	1 年以内	0.04	4,080.00
周蓉	备用金	56,000.00	1 年以内	0.03	3,360.00
董青	备用金	51,000.00	1 年以内	0.03	3,060.00
唐于远	备用金	50,000.00	1 年以内	0.03	3,000.00
合计	-	170,240,694.27	-	99.25	10,214,441.66

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
万泽集团有限公司	股权转让款 资金调拨款	46,748,523.14	1 到 2 年	74.70	4,086,607.33
深圳市天恒鼎丰贸易有限公司	往来款	12,337,520.27	1 年以内	19.98	740,251.22
深圳市万泽医药连锁有限公司	往来款	125,989.46	1 年以内	0.20	7,559.37
石磊	备用金	70,000.00	1 年以内	0.11	4,200.00
田斌	备用金	45,957.60	1 到 2 年	0.07	2,958.91
合计	-	59,327,990.47	-	96.08	4,841,576.83

续：

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
万泽集团有限公司	股权转让款	21,361,599.06	1 年以内	83.04	1,281,695.94
深圳市万泽医药连锁有限公司	往来款	251,339.82	1 年以内	0.98	15,080.39
张葵	备用金	89,500.00	0 到 2 年	0.35	8,820.00
唐于远	备用金	88,500.00	0 到 2 年	0.34	8,520.00
田斌	备用金	71,357.60	0 到 3 年	0.28	8,061.46

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	-	21,862,296.48	-	84.99	1,322,177.79

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	2018 年 7 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,590,524.45		2,590,524.45
在产品	8,218,479.31		8,218,479.31
库存商品	10,939,190.13	319,463.60	10,619,726.53
周转材料	963,233.53		963,233.53
合计	22,711,427.42	319,463.60	22,391,963.82

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,803,237.36	-	2,803,237.36
在产品	8,847,207.30	-	8,847,207.30
库存商品	8,734,832.37	319,463.60	8,415,368.77
周转材料	984,627.09	-	984,627.09
合计	21,369,904.12	319,463.60	21,050,440.52

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,696,462.67	-	3,696,462.67
在产品	7,752,449.72	-	7,752,449.72
库存商品	11,419,367.45	319,463.60	11,099,903.85
周转材料	816,420.39	-	816,420.39
合计	23,684,700.23	319,463.60	23,365,236.63

2. 存货跌价准备

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	-	319,463.60	-	-	-	-	319,463.60
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	319,463.60	-	-	-	-	319,463.60

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	319,463.60	-	-	-	-	-	319,463.60
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
合计	319,463.60	-	-	-	-	-	319,463.60

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 7 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	319,463.60	-	-	-	-	-	319,463.60
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
合计	319,463.60	-	-	-	-	-	319,463.60

注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	-	821,608.61	2,992,304.34
预缴税费	-	-	-
合 计	-	821,608.61	2,992,304.34

注释7. 固定资产

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产原值及累计折旧	64,279,126.21	67,259,717.04	71,637,276.16
合 计	64,279,126.21	67,259,717.04	71,637,276.16

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

内蒙古双奇药业股份有限公司
截至 2018 年 7 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

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. 2016 年 1 月 1 日	63,825,787.18	50,591,279.55	2,434,347.50	3,433,487.71	120,284,901.94
2. 本期增加金额	-	1,452,928.30	-	115,013.23	1,567,941.53
购置	-	1,452,928.30	-	115,013.23	1,567,941.53
3. 本期减少金额	-	-		20,080.00	20,080.00
处置或报废	-	-		20,080.00	20,080.00
4. 2016 年 12 月 31 日	63,825,787.18	52,044,207.85	2,434,347.50	3,528,420.94	121,832,763.47
二. 累计折旧					
1. 2016 年 1 月 1 日	12,700,283.83	25,392,091.59	1,571,785.55	2,620,383.27	42,284,544.24
2. 本期增加金额	1,842,281.91	3,057,372.03	345,622.68	278,032.95	5,523,309.57
本期计提	1,842,281.91	3,057,372.03	345,622.68	278,032.95	5,523,309.57
3. 本期减少金额	-	-		19,477.60	19,477.60
处置或报废	-	-		19,477.60	19,477.60
4. 2016 年 12 月 31 日	14,542,565.74	28,449,463.62	1,917,408.23	2,878,938.62	47,788,376.21
三. 减值准备					
1. 2016 年 1 月 1 日	1,126,960.16	1,278,701.01	-	1,449.93	2,407,111.10
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	1,126,960.16	1,278,701.01	-	1,449.93	2,407,111.10
四. 账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日	48,156,261.28	22,316,043.22	516,939.27	648,032.39	71,637,276.16
2. 2016 年 1 月 1 日	49,998,543.19	23,920,486.95	862,561.95	811,654.51	75,593,246.60

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	63,825,787.18	52,044,207.85	2,434,347.50	3,528,420.94	121,832,763.47
2. 本期增加金额	-	641,649.55	-	529,433.99	1,171,083.54
购置	-	641,649.55	-	529,433.99	1,171,083.54
3. 本期减少金额	383,673.29	-	403,800.00	4,984.00	792,457.29
处置或报废	383,673.29	-	403,800.00	4,984.00	792,457.29
4. 2017 年 12 月 31 日	63,442,113.89	52,685,857.40	2,030,547.50	4,052,870.93	122,211,389.72
二. 累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	14,542,565.74	28,449,463.62	1,917,408.23	2,878,938.62	47,788,376.21
2. 本期增加金额	1,841,097.20	3,158,830.91	177,996.19	309,860.82	5,487,785.12
本期计提	1,841,097.20	3,158,830.91	177,996.19	309,860.82	5,487,785.12

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额	184,144.85	-	391,686.00	4,781.48	580,612.33
处置或报废	184,144.85	-	391,686.00	4,781.48	580,612.33
4. 2017 年 12 月 31 日	16,199,518.09	31,608,294.53	1,703,718.42	3,184,017.96	52,695,549.00
三. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	1,126,960.16	1,278,701.01	-	1,449.93	2,407,111.10
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	150,987.42	-	-	-	150,987.42
处置或报废	150,987.42	-	-	-	150,987.42
4. 2017 年 12 月 31 日	975,972.74	1,278,701.01	-	1,449.93	2,256,123.68
四. 账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	46,266,623.06	19,798,861.86	326,829.08	867,403.04	67,259,717.04
2. 2016 年 12 月 31 日	48,156,261.28	22,316,043.22	516,939.27	648,032.39	71,637,276.16

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	63,442,113.89	52,685,857.40	2,030,547.50	4,052,870.93	122,211,389.72
2. 本期增加金额	-	28,000.00	-	223,324.00	251,324.00
购置	-	28,000.00	-	223,324.00	251,324.00
3. 本期减少金额	108,155.00	23,380.00	-	16,550.00	148,085.00
处置或报废	108,155.00	23,380.00	-	16,550.00	148,085.00
4. 2018 年 7 月 31 日	63,333,958.89	52,690,477.40	2,030,547.50	4,259,644.93	122,314,628.72
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	16,199,518.09	31,608,294.53	1,703,718.42	3,184,017.96	52,695,549.00
2. 本期增加金额	1,071,261.84	1,859,220.43	19,334.12	226,361.46	3,176,177.85
本期计提	1,071,261.84	1,859,220.43	19,334.12	226,361.46	3,176,177.85
3. 本期减少金额	53,507.65	22,678.60	-	16,161.77	92,348.02
处置或报废	53,507.65	22,678.60	-	16,161.77	92,348.02
4. 2018 年 7 月 31 日	17,217,272.28	33,444,836.36	1,723,052.54	3,394,217.65	55,779,378.83
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	975,972.74	1,278,701.01	-	1,449.93	2,256,123.68
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018 年 7 月 31 日	975,972.74	1,278,701.01	-	1,449.93	2,256,123.68
四. 账面价值					
1. 2018 年 7 月 31 日	45,140,713.87	17,966,940.03	307,494.96	863,977.35	64,279,126.21

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 2017 年 12 月 31 日	46,266,623.06	19,798,861.86	326,829.08	867,403.04	67,259,717.04

2. 截至 2018 年 7 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,237,978.50	手续未完成
合 计	29,237,978.50	-

注释8. 在建工程

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程	3,858,676.22	1,184,921.22	-
合 计	3,858,676.22	1,184,921.22	-

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	2018 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
外包车间及库房改造项目	3,858,676.22	-	3,858,676.22
合 计	3,858,676.22	-	3,858,676.22

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
外包车间及库房改造项目	1,184,921.22	-	1,184,921.22
合 计	1,184,921.22	-	1,184,921.22

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
外包车间及库房 改造项目	-	1,184,921.22	-	-	1,184,921.22
合 计	-	1,184,921.22	-	-	1,184,921.22

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
外包车间及库房改 造项目	400.00	29.62	30.00	-	-	-	自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
合 计	400.00	-	-	-	-	-	-

续：

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2018 年 7 月 31 日
外包车间及库房 改造项目	1,184,921.22	2,673,755.00	-	-	3,858,676.22
合 计	1,184,921.22	2,673,755.00	-	-	3,858,676.22

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
外包车间及库房改 造项目	400.00	96.47	96.47	-	-	-	自有资金
合 计	400.00	-	-	-	-	-	-

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 1 月 1 日	6,021,052.44	11,720,000.00	281,854.70	18,022,907.14
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	6,021,052.44	11,720,000.00	281,854.70	18,022,907.14
二. 累计摊销				
1. 2016 年 1 月 1 日	1,420,999.73	11,720,000.00	281,854.70	13,422,854.43
2. 本期增加金额	131,476.58	-	-	131,476.58
本期计提	131,476.58	-	-	131,476.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	1,552,476.31	11,720,000.00	281,854.70	13,554,331.01
三. 减值准备				
1. 2016 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日	4,468,576.13	-	-	4,468,576.13

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 2016 年 1 月 1 日	4,600,052.71	-	-	4,600,052.71

续:

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	6,021,052.44	11,720,000.00	281,854.70	18,022,907.14
2. 本期增加金额	-	-	234,854.36	234,854.36
购置	-	-	234,854.36	234,854.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	6,021,052.44	11,720,000.00	516,709.06	18,257,761.50
二. 累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	1,552,476.31	11,720,000.00	281,854.70	13,554,331.01
2. 本期增加金额	131,476.58	-	11,742.86	143,219.44
本期计提	131,476.58	-	11,742.86	143,219.44
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	1,683,952.89	11,720,000.00	293,597.56	13,697,550.45
三. 减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	4,337,099.55	-	223,111.50	4,560,211.05
2. 2016 年 12 月 31 日	4,468,576.13	-	-	4,468,576.13

续:

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	6,021,052.44	11,720,000.00	516,709.06	18,257,761.50
2. 本期增加金额	-	-	40,000.00	40,000.00
购置	-	-	40,000.00	40,000.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 7 月 31 日	6,021,052.44	11,720,000.00	556,709.06	18,297,761.50
二. 累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,683,952.89	11,720,000.00	293,597.56	13,697,550.45
2. 本期增加金额	76,694.67	-	27,400.03	104,094.70
本期计提	76,694.67	-	27,400.03	104,094.70

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 7 月 31 日	1,760,647.55	11,720,000.00	320,997.60	13,801,645.15
三. 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 7 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2018 年 7 月 31 日	4,260,404.89	-	235,711.46	4,496,116.35
2. 2017 年 12 月 31 日	4,337,099.55	-	223,111.50	4,560,211.05

注释10. 长期待摊费用

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
装修费	80,120.00	-	60,009.00	-	20,111.00
合计	80,120.00	-	60,009.00	-	20,111.00

续:

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
装修费	20,111.00	102,262.00	77,064.02	-	45,308.98
合计	20,111.00	102,262.00	77,064.02	-	45,308.98

续:

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年7月31日
装修费	45,308.98	-	45,308.98	-	-
合计	45,308.98	-	45,308.98	-	-

注释11. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018 年 7 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,029,377.44	3,950,864.22	13,643,826.26	2,445,568.90	9,461,125.09	1,739,832.87
合 计	19,029,377.44	3,950,864.22	13,643,826.26	2,445,568.90	9,461,125.09	1,739,832.87

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	316,213.90	765,733.80	-
预付工程款	63,000.00	175,296.00	177,000.00
合计	379,213.90	941,029.80	177,000.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	-	-	68,510,000.00
保证借款	90,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00
合计	90,000,000.00	40,000,000.00	128,510,000.00

短期借款分类的说明：

1、2016 年 1 月 19 日，本公司与交通银行呼和浩特锡林支行签订了编号 JT151XL1002 借款协议，取得 2,000.00 万元流动资金借款，自 2016 年 2 月 3 日至 2017 年 2 月 3 日，利率为在同期基准利率基础上执行浮动利率。保证合同编号为 JT151XL1002-1、JT151XL1002-2，抵押合同编号为 JT151XL1002-3。

万泽集团有限公司与交通银行呼和浩特锡林支行签订了编号为 JT151XL1002-1 号最高额保证合同，担保的最高债权额为 2,400.00 万元，约定担保的债权范围为本公司与交通银行签订的 JT151XL1002 号流动资金借款合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权及抵押权的费用。

林伟光与交通银行呼和浩特锡林支行签订了编号为 JT151XL1002-2 号最高额保证合同，担保的最高债权额为 2,400.00 万元，约定担保的债权范围为本公司与交通银行签订的 JT151XL1002 号流动资金借款合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权及抵押权的费用。

本公司与交通银行呼和浩特锡林支行签订了编号为 JT151XL1002-3 号抵押合同，以呼房权证赛罕区字第 2013146194 号房产的所有权及呼国用（2009）第 00160 号土地的使用权进行抵押，抵押担保的最高债权额为 2,400.00 万元，约定抵押担保的债权范围为本公司与交通银行签订的 JT151XL1002 号流动资金借款合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权及抵押权的费用。

2、2016 年 5 月 30 日，本公司与包商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 2016100801GS05XD01LJ0014 的流动资金借款合同，取得 1,851.00 万元流动资金贷款，固定年利率为 8.00%，借款期限自 2016 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 2 日。对应的质押合同编号为 2016100801GS05ZZ0014。

2016 年 5 月 30 日，本公司与包商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 2016100801GS05ZZ0014 的质押合同，合同约定质押财产为约定自动转存的定期存单，质押额为 2,000.00 万元，约定的担保范围为债务人与包商银行股份有限公司深圳分行在 2016 年 5 月 30 日签订的编号为 2016100801GS05XD01LJ0014 的流动资金借款合同，及债务人与包商银行股份有限公司深圳分行在 2016 年 5 月 30 日至 2017 年 5 月 30 日期间签订的全部主合同。

3、2016 年 4 月 6 日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ0910120160029 的流动资金借款合同，取得下 5,000.00 万元流动资金贷款，固定年利率为 4.35%，借款期限自 2016 年 4 月 25 日至 2017 年 4 月 25 日。对应的质押合同编号为 SZ0910120160029-31。

2016 年 4 月 6 日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ0910120160029-31 的质押合同，合同约定质押财产为在保证金专户中的保证金，质押额为 5,000.00 万元，约定的担保范围为债务人与华夏银行股份有限公司深圳东门支行在 2016 年 4 月 6 日签订的编号为 SZ0910120160029 的流动资金借款合同。

4、2016 年 8 月 18 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 79082016280541 的流动资金借款合同，取得 4,000.00 万元流动资金贷款，年利率为中国人民银行公布的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮 20%，借款期限自 2016 年 8 月 18 日至 2017 年 8 月 18 日。对应的保证合同的编号为 2137908201600000031 及 207908201600000017。

2016 年 8 月 15 日，林伟光、万泽集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 2137908201600000031 的保证合同，约定的担保范围为债务人与海浦东发展银行股份有限公司深圳分行在 2016 年 8 月 18 日签订的编号为 79082016280541 的流动资金借款合同。同时约定为债务人在 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 30 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保，债权余额在债权确认期间内以最高不超过等值人民币 5,714.00 万元为限。

2016 年 8 月 15 日，深圳万泽碧轩房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 207908201600000017 的抵押合同，抵押财产价值为 5,714.00 万元，约定的担保范围为债务人与海浦东发展银行股份有限公司深圳分行在 2016 年 8 月 18 日签订的编号为 79082016280541 的流动资金借款合同。同时约定为债务人在 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 30 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保，债权余额在债权确认期间内以最高不超过等值人民币 5,714.00 万元为限。

5、2018 年 6 月 7 日本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ0910120180071 的流动资金借款合同，取得 6,000.00 万元流动资金贷款，固定年利率为 7.0035%，借款期限自 2018 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 7 日。对应的保证合同编号为 SZ09（高

保)20180007-11, SZ09(高保)20180007-12, SZ09(高保)20180007-13 及 SZ09(高抵)20180007-21。

2018 年 6 月 7 日,万泽集团有限公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ09(高保)20180007-11 的保证合同,约定的担保范围为债务人与华夏银行股份有限公司深圳东门支行在 2018 年 6 月 7 日签订的编号为 S20910120180071 的流动资金借款合同,并为债务人在 2018 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 6 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 6,000.00 万元。

2018 年 6 月 7 日,深圳市万泽房地产开发集团有限公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ09(高保)20180007-12 的保证合同,约定的担保范围为债务人与华夏银行股份有限公司深圳东门支行在 2018 年 6 月 7 日签订的编号为 S20910120180071 的流动资金借款合同,并为债务人在 2018 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 6 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 6,000.00 万元。

2018 年 6 月 7 日,林伟光与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ09(高保)20180007-13 的保证合同,约定的担保范围为债务人与华夏银行股份有限公司深圳东门支行在 2018 年 6 月 7 日签订的编号为 S20910120180071 的流动资金借款合同,并为债务人在 2018 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 6 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 6,000.00 万元。

2018 年 6 月 7 日,深圳市万泽房地产开发集团有限公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为 SZ09(高抵)20180007-21 的抵押合同,抵押财产评估价值为 6,000.00 万元,约定的担保范围为债务人与华夏银行股份有限公司深圳东门支行在 2018 年 6 月 7 日签订的编号为 S20910120180071 的流动资金借款合同,并为债务人在 2018 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 6 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 6,000.00 万元。

6、2018 年 7 月 5 日本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行签订了编号为 44008995100218061010 的流动资金借款合同,取得 3,000.00 万元流动资金贷款,固定利率为 5.8725%,借款期限自 2018 年 7 月 12 日至 2019 年 7 月 10 日。对应的保证合同编号为 44008995100418061010, 440089951006180610100001, 440089951006180610100002。

2018 年 7 月 5 日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行签订了编号为 440089951006180610100002 的保证合同,约定的担保范围为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行在 2018 年 7 月 5 日签订的编号为 44008995100218061010 的流动资金借款合同,并为本公司在 2018 年 6 月 25 日至 2021 年 6 月 24 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 3,000.00 万元。

2018 年 7 月 5 日,深圳市万泽房地产开发集团有限公司、林伟光与中国邮政储蓄银行股

份有限公司深圳罗湖区支行签订了编号为 440089951006180610100001 的保证合同，约定的担保范围为债务人与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行在 2018 年 7 月 5 日签订的编号为 44008995100218061010 的流动资金借款合同，并为债务人在 2018 年 6 月 25 日至 2021 年 6 月 24 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 3,000.00 万元。

2018 年 7 月 5 日，深圳市万泽房地产开发集团有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行签订了编号为 44008995100418061010 的抵押合同，抵押财产评估价值为 3,000.00 万元，约定的担保范围为债务人与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行在 2018 年 7 月 5 日签订的编号为 44008995100218061010 的流动资金借款合同，并为债务人在 2018 年 6 月 25 日至 2021 年 6 月 24 日期间办理各类融资业务所发生的债权提供担保且被担保最高债权额为 3,000.00 万元。

注释14. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	-	-	-
应付账款	84,542,078.01	25,528,579.30	5,303,474.28
合 计	84,542,078.01	25,528,579.30	5,303,474.28

(一) 应付账款

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	4,588,535.09	2,178,338.57	3,169,967.18
应付工程款	205,937.87	214,819.82	179,338.28
应付设备款	192,102.70	45,952.70	70,153.00
应付服务费	79,555,502.35	23,089,468.21	1,884,015.82
合计	84,542,078.01	25,528,579.30	5,303,474.28

注释15. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	1,098,266.37	106,412.00	309,661.98
合计	1,098,266.37	106,412.00	309,661.98

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,315,579.12	30,134,886.39	29,799,237.92	3,651,227.59
离职后福利-设定提存计划	-	2,838,331.80	2,838,331.80	-
合计	3,315,579.12	32,973,218.19	32,637,569.72	3,651,227.59

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,651,227.59	33,068,334.94	32,698,181.92	4,021,380.61
离职后福利-设定提存计划	-	3,160,676.91	3,160,676.91	-
合计	3,651,227.59	36,229,011.85	35,858,858.83	4,021,380.61

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日
短期薪酬	4,021,380.61	20,562,831.68	21,097,155.67	3,487,056.62
离职后福利-设定提存计划	-	2,498,322.31	2,498,322.31	-
合计	4,021,380.61	23,061,153.99	23,595,477.98	3,487,056.62

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,042,593.84	26,044,376.39	25,450,638.42	3,636,331.81
职工福利费	228,800.00	1,643,025.96	1,871,825.96	-
社会保险费	-	1,106,055.46	1,106,055.46	-
其中: 基本医疗保险费	-	925,358.53	925,358.53	-
工伤保险费	-	90,639.40	90,639.40	-
生育保险费	-	90,057.53	90,057.53	-
住房公积金	-	1,015,637.60	1,015,637.60	-
工会经费和职工教育经费	44,185.28	325,790.98	355,080.48	14,895.78
合 计	3,315,579.12	30,134,886.39	29,799,237.92	3,651,227.59

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,636,331.81	28,917,162.76	28,547,600.42	4,005,894.15
职工福利费	-	1,337,559.67	1,337,559.67	-
社会保险费	-	1,311,254.87	1,311,254.87	-
其中: 基本医疗保险费	-	1,103,362.60	1,103,362.60	-
工伤保险费	-	107,151.73	107,151.73	-
生育保险费	-	100,740.54	100,740.54	-
住房公积金	-	1,181,060.08	1,181,060.08	-

工会经费和职工教育经费	14,895.78	321,297.56	320,706.88	15,486.46
合 计	3,651,227.59	33,068,334.94	32,698,181.92	4,021,380.61

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,005,894.15	17,772,149.45	18,295,090.76	3,482,952.84
职工福利费	-	1,325,718.89	1,325,718.89	-
社会保险费	-	1,032,220.37	1,032,220.37	-
其中：基本医疗保险费	-	861,662.05	861,662.05	-
工伤保险费	-	95,251.27	95,251.27	-
生育保险费	-	75,307.05	75,307.05	-
住房公积金	-	279,160.00	279,160.00	-
工会经费和职工教育经费	15,486.46	153,582.97	164,965.65	4,103.78
合 计	4,021,380.61	20,562,831.68	21,097,155.67	3,487,056.62

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,724,020.08	2,724,020.08	-
失业保险费	-	114,311.72	114,311.72	-
合计	-	2,838,331.80	2,838,331.80	-

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	3,075,080.42	3,075,080.42	-
失业保险费	-	85,596.50	85,596.50	-
合计	-	3,160,676.91	3,160,676.91	-

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日
基本养老保险	-	2,428,118.59	2,428,118.59	-
失业保险费	-	70,203.72	70,203.72	-
合计	-	2,498,322.31	2,498,322.31	-

注释17. 应交税费

税费项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,241,423.88	6,050,790.96	5,491,866.37
企业所得税	5,832,885.45	6,789,654.31	3,965,784.85

税费项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人所得税	56,939.39	50,368.45	9,511.45
城市维护建设税	122,542.05	438,246.65	392,293.41
教育费附加	51,963.50	187,265.48	168,125.72
地方教育费附加	35,566.49	4,751.98	3,088.52
水利建设基金	38,953.31	-	-
土地使用税	49,235.03	-	-
房产税	58,002.77	-	-
合计	7,487,511.87	13,521,077.83	10,030,670.32

注释18. 其他应付款

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	165,662.50	72,222.22	190,391.97
应付股利	-	23,130,193.37	-
其他应付款	5,564,424.72	6,157,939.30	27,932,200.57
合 计	5,730,087.22	29,360,354.89	28,122,592.54

(一) 应付利息

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	165,662.50	72,222.22	190,391.97
合 计	165,662.50	72,222.22	190,391.97

(二) 应付股利

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
普通股股利	-	23,130,193.37	-	-
合计	-	23,130,193.37	-	-

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	340,500.00	952,606.49	2,933,638.05
往来款	4,877,113.24	4,090,080.89	24,036,828.29
租金水电	179,893.70	108,507.66	73,325.87
其他	166,917.78	1,006,744.26	888,408.36
合计	5,564,424.72	6,157,939.30	27,932,200.57

注释19. 股本

1. 报告期内各期末股本情况

股东名称	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
万泽集团有限公司	53,608,700.00	53,608,700.00	53,608,700.00
深圳市万泽医药投资有限公司	15,314,700.00	15,314,700.00	15,314,700.00
合 计	68,923,400.00	68,923,400.00	68,923,400.00

2. 股本变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
万泽集团有限公司	48,929,200.00	4,679,500.00	-	53,608,700.00
深圳市万泽医药投资有限公司	15,314,700.00	-	-	15,314,700.00
林伟光	4,679,500.00	-	4,679,500.00	
合 计	68,923,400.00	4,679,500.00	4,679,500.00	68,923,400.00

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
万泽集团有限公司	53,608,700.00	-	-	53,608,700.00
深圳市万泽医药投资有限公司	15,314,700.00	-	-	15,314,700.00
合 计	68,923,400.00	-	-	68,923,400.00

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日
万泽集团有限公司	53,608,700.00	-	-	53,608,700.00
深圳市万泽医药投资有限公司	15,314,700.00	-	-	15,314,700.00
合 计	68,923,400.00	-	-	68,923,400.00

注释20. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	7,666,600.00	7,666,600.00	7,666,600.00
其他资本公积	15,004,819.16	15,004,819.16	15,004,819.16
合计	22,671,419.16	22,671,419.16	22,671,419.16

2. 资本公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
----	----------------	-------	-------	------------------

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	7,666,600.00	-	-	7,666,600.00
其他资本公积	15,004,819.16	-	-	15,004,819.16
合计	22,671,419.16	-	-	22,671,419.16

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	7,666,600.00	-	-	7,666,600.00
其他资本公积	15,004,819.16	-	-	15,004,819.16
合计	22,671,419.16	-	-	22,671,419.16

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 7 月 31 日
股本溢价	7,666,600.00	-	-	7,666,600.00
其他资本公积	15,004,819.16	-	-	15,004,819.16
合计	22,671,419.16	-	-	22,671,419.16

注释21. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,791,407.15	30,791,407.15	24,984,365.99
合计	30,791,407.15	30,791,407.15	24,984,365.99

2. 盈余公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,222,534.25	4,761,831.74	-	24,984,365.99
合计	20,222,534.25	4,761,831.74	-	24,984,365.99

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,984,365.99	5,807,041.16	-	30,791,407.15
合计	24,984,365.99	5,807,041.16	-	30,791,407.15

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 7 月 31 日
法定盈余公积	30,791,407.15	-	-	30,791,407.15
合计	30,791,407.15	-	-	30,791,407.15

注释22. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	66,804,667.37	56,612,317.82	144,517,885.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
减：提取法定盈余公积	-	5,807,041.16	4,761,831.74
提取任意盈余公积	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
提取职工奖福基金	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	57,855,559.74	42,130,193.37	132,394,071.09
转为股本的普通股股利	-	-	-
优先股股利	-	-	-
对其他股东的分配	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
其他利润分配	-	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-	-
期末未分配利润	59,382,261.06	66,804,667.37	56,612,317.82

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1 月-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,690,036.66	24,414,758.37	367,239,647.99	38,372,887.30	336,876,685.78	37,467,297.74
其他业务	1,656,888.34	-	5,025,672.80	-	9,998,420.01	-

2. 主营业务分产品列示

项目	2018 年 1 月-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金双歧	190,074,205.46	20,289,747.77	290,479,705.22	32,413,499.41	252,060,194.86	29,944,030.08
定君生	50,530,803.66	4,094,261.83	76,594,729.93	5,874,590.73	83,685,746.66	6,775,649.86
其他	85,027.54	30,748.77	165,212.84	84,797.16	1,130,744.26	747,617.80

项目	2018 年 1 月-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	240,690,036.66	24,414,758.37	367,239,647.99	38,372,887.30	336,876,685.78	37,467,297.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2018 年 1 月-7 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	83,477,863.94	34.45
鹭燕医药股份有限公司	15,359,144.07	6.34
华润医药商业集团有限公司	13,787,401.98	5.69
九州通医药集团股份有限公司	10,456,214.24	4.31
上海医药集团股份有限公司	8,422,592.28	3.48
合 计	131,503,216.51	54.27

续:

单位名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	127,171,197.60	34.16
华润医药商业集团有限公司	23,685,545.22	6.36
鹭燕医药股份有限公司	21,105,589.65	5.67
九州通医药集团股份有限公司	17,487,626.47	4.70
云南省医药有限公司	14,994,178.45	4.03
合 计	204,444,137.39	54.92

续:

单位名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	113,283,378.25	32.66
华润医药商业集团有限公司	18,726,754.60	5.40
九州通医药集团股份有限公司	13,798,840.04	3.98
陕西华氏医药有限公司	12,667,803.42	3.65
鹭燕医药股份有限公司	11,832,995.54	3.41
合 计	170,309,771.85	49.10

注释24. 税金及附加

税 种	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	715,151.88	3,956,390.67	3,635,868.75
教育费附加	306,493.67	1,695,595.99	1,558,229.46

税 种	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
地方教育费附加	204,329.11	38,344.13	36,637.54
水利建设基金	241,514.05	-	-
房产税	406,019.41	696,033.28	406,019.43
土地使用税	344,645.26	590,820.46	344,645.25
印花税	93,425.10	116,855.20	63,316.26
车船使用税	-	4,440.00	3,120.00
合计	2,311,578.48	7,098,479.73	6,047,836.69

注释25. 销售费用

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,076,743.15	7,051,444.37	6,871,733.47
折旧及摊销	6,777.30	9,039.27	10,744.87
办公费	99,585.72	174,068.14	177,422.05
差旅费	4,984,266.02	10,808,969.55	10,599,286.93
市场开发与学术推广费	113,827,158.45	177,772,189.98	161,393,793.28
运输费	2,426,729.52	4,495,935.24	4,197,458.61
邮寄通讯费	60,862.94	86,914.05	86,681.19
样品费	27,748.40	882,892.25	979,698.96
其他	613,029.16	876,663.62	430,588.37
合计	127,122,900.66	202,158,116.47	184,747,407.73

注释26. 管理费用

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,726,475.64	10,145,428.29	8,665,694.28
折旧及摊销	379,985.87	687,054.39	822,141.09
办公费	995,946.52	1,509,759.98	1,699,613.62
业务招待费	1,008,539.18	2,130,949.11	2,533,254.73
差旅费	1,563,739.61	2,954,556.42	3,206,285.10
租金水电	497,747.06	273,419.55	293,411.73
车辆使用费	144,768.21	253,324.34	284,661.27
聘请中介机构费	318,000.00	248,282.11	149,849.58
会议及咨询服务费	1,275,274.76	2,945,601.61	3,087,161.27
邮寄通讯费	150,676.21	199,989.69	216,639.14
修理费	390,087.00	435,442.30	870,437.09
其他	490,478.67	642,233.28	1,076,157.54

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
合计	13,941,718.73	22,426,041.07	22,905,306.44

注释27. 研发费用

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
保健食品的研究开发	2,222,792.44	7,105,094.56	6,764,160.67
益生菌包埋技术研究	170,503.95	768,325.00	685,138.58
益生菌菌种库建设	1,472,369.00	5,152,825.42	5,032,065.47
用于治疗奶牛生殖道感染微生态制剂研究	40,737.71	458,338.50	426,539.17
阴道用乳杆菌活菌胶囊生产工艺优化研究	103,245.71	498,200.50	270,479.90
微生态制剂工艺改进 GMP 产业化项目	113,856.92	778,962.05	333,921.25
用于治疗妇女生殖道感染多菌株微生态制剂的研制	1,602,708.85	5,599,179.48	5,379,300.69
微生态制剂生产混粉及辅料粉体学研究	-	-	419,136.38
益生菌功能筛选平台的研究开发	14,294.19	299,675.11	302,739.52
益生菌菌粉真空冷冻干燥工艺、包装工艺改进研究	24,909.26	428,925.72	410,162.56
益生菌类特殊医学用途配方食品研究开发	939,830.97	3,989,292.63	4,554,109.11
保加利亚乳杆菌菌粉生产工艺优化研究	134,760.71	642,421.20	-
益生菌菌株鉴定平台的研究开发	6,784.99	134,502.58	-
提高嗜热链球菌菌粉活菌数	1,043,173.26	-	-
人工流产术对阴道菌群结构影响暨阴道益生菌保护作用初步研究	2,002,330.99	-	-
合计	9,892,298.95	25,855,742.75	24,577,753.30

注释28. 财务费用

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,742,440.15	4,998,945.76	11,083,703.64
减：利息收入	112,439.29	259,951.57	219,178.00
银行手续费	113,672.09	53,965.80	46,186.16
合计	1,743,672.95	4,792,959.99	10,910,711.80

注释29. 资产减值损失

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,460,051.02	4,333,688.59	2,208,562.39
存货跌价损失	-	-	319,463.60
合计	5,460,051.02	4,333,688.59	2,528,025.99

注释30. 资产处置收益

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失	-55,736.98	-60,857.54	-16,932.93
合计	-55,736.98	-60,857.54	-16,932.93

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,047,054.63	1,224,648.84	-
合计	1,047,054.63	1,224,648.84	-

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
呼和浩特经济技术开发区管理委员会人才储备补贴资金	-	159,548.84	-	与收益相关
呼市科技局专利费用资助及奖励款	-	5,100.00	-	与收益相关
中小企业技术创新基金	-	360,000.00	-	与收益相关
微生态制剂工程项目补助	-	500,000.00	-	与收益相关
关于具有保健功能的微生态制剂开发项目补助	-	200,000.00	-	与收益相关
用于防治奶牛生殖道感染的微生态制剂项目补助	1,000,000.00	-	-	与收益相关
援企稳岗补贴资金	47,054.63	-	-	与收益相关
合计	1,047,054.63	1,224,648.84	-	-

注释32. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度	备注
计入其他收益的政府补助	1,047,054.63	1,224,648.84	-	详见附注六注释 31
计入营业外收入的政府补助	-	-	555,700.00	详见附注六注释 33
合计	1,047,054.63	1,224,648.84	555,700.00	-

注释33. 营业外收入

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
与日常活动无关的政府补助	-	-	555,700.00
其他	-	1,100.00	7,800.15

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
合 计	-	1,100.00	563,500.15

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
与日常活动无关的政府补助	-	-	555,700.00
其他	-	1,100.00	7,800.15
合 计	-	1,100.00	563,500.15

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
呼和浩特市科学技术局科学技术进步奖二等奖奖金	-	-	50,000.00	与收益相关
呼和浩特市质量技术监督局长质量奖	-	-	200,000.00	与收益相关
呼和浩特经济技术开发区管理委员会人才储备补贴资金	-	-	150,000.00	与收益相关
863 保健食品项目补助	-	-	95,000.00	与收益相关
863 包埋工艺研究项目补助	-	-	60,700.00	与收益相关
合计	-	-	555,700.00	-

注释34. 所得税费用

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,523,405.38	10,968,448.13	9,487,144.50
递延所得税费用	-1,505,295.32	-705,736.02	-500,146.38
合 计	8,018,110.06	10,262,712.11	8,986,998.12

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	58,451,263.49	68,392,296.19	58,237,333.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,767,689.52	10,258,844.43	8,735,600.00
子公司适用不同税率的影响	-	10,677.32	220,818.98
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-749,579.46	-6,809.64	30,579.14
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	-	-	-

项 目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
所得税费用	8,018,110.06	10,262,712.11	8,986,998.12

注释35. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
财务费用-利息收入	112,439.29	259,951.57	219,178.00
政府补助	1,047,054.63	1,224,648.84	555,700.00
往来款	42,138,269.07	82,853,882.89	36,283,002.40
合 计	43,297,762.99	84,338,483.30	37,057,880.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
财务费用-手续费	113,672.09	53,965.80	46,186.16
期间费用	113,470,722.52	192,695,792.51	172,078,538.82
往来款	11,247,880.82	11,000,173.70	10,183,603.24
合 计	124,832,275.43	203,749,932.01	182,308,328.22

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
调入资金调拨款	219,918,786.10	405,439,656.00	804,893,095.75
合 计	219,918,786.10	405,439,656.00	804,893,095.75

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
调出资金调拨款	356,647,556.29	407,733,834.89	801,294,563.25
合 计	356,647,556.29	407,733,834.89	801,294,563.25

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	50,433,153.43	58,129,584.08	49,250,335.20
加: 资产减值准备	5,460,051.02	4,333,688.59	2,528,025.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,176,177.85	5,487,785.12	5,523,309.57

补充资料	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
无形资产摊销	104,094.70	143,219.44	131,476.58
长期待摊费用摊销	45,308.98	77,064.02	60,009.00
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）	55,736.98	60,857.54	16,932.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,742,440.15	4,998,945.76	11,083,703.64
投资损失（收益以“-”号填列）		-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,505,295.32	-705,736.03	-500,146.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,341,523.30	2,314,796.11	5,864,408.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,374,998.34	-38,743,943.54	-86,956,208.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,460,743.31	93,434,121.31	86,273,745.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	121,255,889.46	129,530,382.40	73,275,592.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	14,389,398.87	43,626,615.80	31,521,059.14
减：现金的年初余额	43,626,615.80	31,521,059.14	32,992,258.86
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-29,237,216.93	12,105,556.66	-1,471,199.72

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	14,389,398.87	43,626,615.80	31,521,059.14
其中：库存现金	131,693.04	101,071.07	277,529.53
可随时用于支付的银行存款	14,257,705.83	43,525,544.73	31,243,529.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,389,398.87	43,626,615.80	31,521,059.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-	-

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市新万泽医药有限公司	深圳市	深圳市	中成药、化学药制剂等的批发零售	100.00	-	同一控制下企业合并
内蒙古双奇生物技术有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	生物制品的开发	100.00	-	投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截止 2018 年 7 月 31 日，本公司应收账款的 56.23%源于余额前五名客户，均在信用期内且账龄大部分为一年以内，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
万泽集团有限公司	深圳市	投资兴办实业	68,100.00	77.78	77.78

1. 本公司实际控制人是林伟光。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市万泽医药连锁有限公司	同一实际控制人
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	同一实际控制人
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	同一实际控制人
深圳市泽树医药有限公司	同一实际控制人
杨竞雄	公司董事
夏少明	公司董事
李林泉	公司董事
黄少磊	公司董事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
深圳市泽树医药有限公司	销售商品	156,000.00	-	-
万泽集团有限公司工会委员会	销售商品	-	-	5,982.91
深圳市万泽医药连锁有限公司	销售商品	1,290,411.73	948,052.52	539,409.22
合计	-	1,446,411.73	948,052.52	545,392.13

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1 月-7 月 确认的租赁费	2017 年度确 认的租赁费	2016 年度确 认的租赁费
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	办公楼、员工宿舍	210,677.60	-	-
合计	-	210,677.60	-	-

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
万泽集团有限公司	40,000,000.00	2018/1/2	2019/1/1	否
万泽集团有限公司	100,000,000.00	2016/11/28	2017/2/7	是
万泽集团有限公司	360,000,000.00	2015/8/19	2018/7/30	是
万泽集团有限公司	112,000,000.00	2014/12/22	2015/8/19	是
合计	612,000,000.00	-	-	-

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
万泽集团有限公司	24,000,000.00	2016/1/19	2017/7/19	是
林伟光	24,000,000.00	2016/1/19	2017/7/19	是
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	17,409,728.00	2015/7/19	2020/7/18	否
万泽集团有限公司	16,780,045.00	2015/7/19	2020/7/18	否
万泽集团有限公司	31,769,541.00	2015/7/19	2020/7/18	否
林伟光	70,000,000.00	2014/1/15	2017/1/14	是
杨竞雄	70,000,000.00	2014/1/15	2017/1/14	是
万泽集团有限公司	57,140,000.00	2016/6/30	2019/6/30	否
林伟光	57,140,000.00	2016/6/30	2019/6/30	否
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	57,140,000.00	2016/6/30	2019/6/30	否
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	60,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	是
林伟光	60,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	是
万泽集团有限公司	60,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	是

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
林伟光	60,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	否
万泽集团有限公司	60,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	否
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	60,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	否
林伟光	30,000,000.00	2018/6/25	2021/6/24	否
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	30,000,000.00	2018/6/25	2021/6/24	否
合计	845,379,314.00	-	-	-

5. 关联资金调拨

关联方名称	2018 年 1 月-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收到集团资金	支付集团资金	收到集团资金	支付集团资金	收到集团资金	支付集团资金
万泽集团有限公司	249,180,385.16	372,447,556.29	474,294,141.00	499,681,065.08	837,342,430.94	810,651,153.25
合 计	249,180,385.16	372,447,556.29	474,294,141.00	499,681,065.08	837,342,430.94	810,651,153.25

注：根据公司与万泽集团有限公司的协议，相关资金的调拨不收取资金占用费。

6. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2018 年 7 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市泽树医药有限公司	180,960.00	10,857.60	-	-	-	-
深圳市万泽医药连锁有限公司	1,902,314.98	137,913.00	623,549.72	37,412.98	1,431,404.02	174,161.78

(2) 其他应收款

关联方名称	2018 年 7 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	27,621.87	1,657.31	19,389.20	1,163.35	25,889.88	1,553.39
万泽集团有限公司	170,015,694.27	10,200,941.66	46,748,523.14	4,086,607.33	21,361,599.06	1,281,695.94
深圳市万泽医药连锁有限公司	12,623.26	757.40	125,989.46	7,559.37	251,339.82	15,080.39

(3) 其他应付款

关联方名称	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
李林泉	5,754.59	5,754.59	11,210.59

关联方名称	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
黄少磊	4,066.00	4,066.00	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	9,443,304.91	5,693,803.30	3,682,444.00
应收账款	164,242,158.76	120,706,036.93	124,751,466.71
合 计	173,685,463.67	126,399,840.23	128,433,910.71

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,443,304.91	5,693,803.30	3,682,444.00
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	9,443,304.91	5,693,803.30	3,682,444.00

2. 截至 2018 年 7 月 31 日止公司无已质押的应收票据

3. 截至 2018 年 7 月 31 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 7 月 31 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	169,163,924.95	100.00	4,921,766.19	6.27	164,242,158.76
组合 1: 账龄组合	78,505,766.10	46.41	4,921,766.19	6.27	73,583,999.91
组合 2: 关联方组合	90,658,158.85	53.59	-	-	90,658,158.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	169,163,924.95	100.00	4,921,766.19	6.27	164,242,158.76

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	124,461,191.13	100.00	3,755,154.20	6.10	120,706,036.93
组合 1: 账龄组合	61,562,056.28	49.46	3,755,154.20	6.10	57,806,902.08
组合 2: 关联方组合	62,899,134.85	50.54	-	-	62,899,134.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	124,461,191.13	100.00	3,755,154.20	6.10	120,706,036.93

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	126,941,341.27	100.00	2,189,874.56	6.04	124,751,466.71
组合 1: 账龄组合	36,243,150.13	28.55	2,189,874.56	6.04	34,053,275.57
组合 2: 关联方组合	90,698,191.14	71.45	-	-	90,698,191.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	126,941,341.27	100.00	2,189,874.56	6.04	124,751,466.71

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,573,700.27	4,534,422.02	6.00
1-2 年	2,362,871.21	283,544.55	12.00
2-3 年	546,784.62	98,421.23	18.00
3-4 年	22,410.00	5,378.40	24.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	78,505,766.10	4,921,766.19	6.27

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,579,168.03	3,634,750.08	6.00
1-2 年	941,929.45	113,031.53	12.00
2-3 年	40,958.80	7,372.58	18.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	61,562,056.28	3,755,154.20	6.10

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,988,606.59	2,159,316.40	6.00
1-2 年	254,435.70	30,532.28	12.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	107.84	25.88	24.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	36,243,150.13	2,189,874.56	6.04

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	1,166,611.99	1,565,279.64	1,534,347.86
收回或转回坏账准备金额	-	-	-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 7 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市新万泽医药有限公司	90,658,158.85	53.59	-
国药控股股份有限公司	28,656,441.23	16.94	1,746,324.58
华润医药商业集团有限公司	6,284,959.91	3.72	410,851.13
九州通医药集团股份有限公司	3,649,478.74	2.16	218,968.72
上海医药集团股份有限公司	3,526,502.25	2.08	213,231.74
合计	132,775,540.98	78.49	2,589,376.17

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市新万泽医药有限公司	62,899,134.85	50.54	-
国药控股股份有限公司	19,078,787.29	15.33	1,145,447.24
鹭燕医药股份有限公司	10,657,952.40	8.56	639,477.14
华润医药商业集团有限公司	6,323,541.32	5.08	381,191.06
九州通医药集团股份有限公司	5,392,567.10	4.33	323,554.03
合计	104,351,982.96	83.84	2,489,669.47

续:

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市新万泽医药有限公司	90,698,191.14	71.45	-
国药控股股份有限公司	14,964,157.51	11.79	897,849.45
华润医药商业集团有限公司	4,067,619.46	3.20	244,996.56
鹭燕医药股份有限公司	3,717,463.84	2.93	223,067.24
九州通医药集团股份有限公司	2,833,356.69	2.23	173,284.60
合计	116,280,788.64	91.60	1,539,197.85

注释2. 其他应收款

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	8,621,916.36	30,540,725.39	20,817,277.63
合 计	8,621,916.36	30,540,725.39	20,817,277.63

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,189,364.33	100.00	567,447.97	6.18	8,621,916.36
组合 1: 账龄组合	9,189,364.33	100.00	567,447.97	6.18	8,621,916.36
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,189,364.33	100.00	567,447.97	6.18	8,621,916.36

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	33,863,860.61	100.00	3,323,135.22	9.81	30,540,725.39
组合 1: 账龄组合	33,863,860.61	100.00	3,323,135.22	9.81	30,540,725.39
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,863,860.61	100.00	3,323,135.22	9.81	30,540,725.39

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	22,155,312.37	100.00	1,338,034.74	6.04	20,817,277.63
组合 1: 账龄组合	22,155,312.37	100.00	1,338,034.74	6.04	20,817,277.63
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	22,155,312.37	100.00	1,338,034.74	6.04	20,817,277.63

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 7 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,056,213.39	543,372.80	6.00
1—2 年	20,000.00	2,400.00	12.00
2—3 年	91,350.94	16,443.17	18.00
3—4 年	20,000.00	4,800.00	24.00
4—5 年	1,800.00	432.00	24.00
5 年以上	-	-	-
合计	9,189,364.33	567,447.97	6.18

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,371,600.74	742,296.04	6.00
1—2 年	21,470,059.87	2,576,407.18	12.00
2—3 年	20,000.00	3,600.00	18.00
3—4 年	1,800.00	432.00	24.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	400.00	400.00	100.00
合计	33,863,860.61	3,323,135.22	9.81

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,090,512.37	1,325,430.74	6.00
1—2 年	49,000.00	5,880.00	12.00
2—3 年	1,800.00	324.00	18.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	10,000.00	2,400.00	24.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	22,155,312.37	1,338,034.74	6.04

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	-	1,985,100.48	-
收回或转回坏账准备金额	2,755,687.25	-	559,967.35

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	41,800.00	41,800.00	52,800.00
备用金	903,946.6	12,900.00	629,737.00
往来款	8,093,050.94	12,445,981.08	108,460.81
股权转让款	-	21,361,599.06	21,361,599.06
其他	150,566.79	1,580.47	2,715.50
合计	9,189,364.33	33,863,860.61	22,155,312.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018 年 7 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
万泽集团有限公司	往来款	7,900,000.00	1 年以内	85.97	474,000.00
吴海兵	备用金	68,000.00	1 年以内	0.74	4,080.00
周蓉	备用金	56,000.00	1 年以内	0.61	3,360.00
董青	备用金	51,000.00	1 年以内	0.55	3,060.00
唐于远	备用金	50,000.00	1 年以内	0.54	3,000.00
合计	-	8,125,000.00	-	88.41	487,500.00

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
万泽集团有限公司	股权转让款	21,361,599.06	1 到 2 年	63.08	2,563,391.89
深圳市天恒鼎丰贸易有限公司	往来款	12,337,520.27	1 年以内	36.43	740,251.22
江西省医药采购服务中心	保证金	20,000.00	1 年以内	0.06	1,200.00
东莞市永固塑胶制品有限公司	保证金	20,000.00	2 到 3 年	0.06	3,600.00
马征途	备用金	12,500.00	1 年以内	0.04	750.00
合计	-	33,751,619.33	-	99.67	3,309,193.11

续:

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
万泽集团有限公司	股权转让款	21,361,599.06	1 年以内	96.42	1,281,695.94
朱婧	备用金	70,737.00	1 年以内	0.32	4,244.22
陈小婷	备用金	70,000.00	1 年以内	0.32	4,200.00
李文群	备用金	69,900.00	1 年以内	0.32	4,194.00
苏风豪	保证金	69,100.00	1 年以内	0.31	4,196.00

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	-	21,641,336.06	-	97.69	1,298,480.16

注释3. 长期股权投资

项目	2018 年 7 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,015,123.59	-	14,015,123.59
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	14,015,123.59	-	14,015,123.59

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,015,123.59	-	14,015,123.59
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	14,015,123.59	-	14,015,123.59

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,015,123.59	-	14,015,123.59
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	14,015,123.59	-	14,015,123.59

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市新万泽医药有限公司	11,015,123.59	11,015,123.59	-	-	11,015,123.59	-	-
内蒙古双奇生物技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	14,015,123.59	14,015,123.59	-	-	14,015,123.59	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市新万泽医药有限公司	11,015,123.59	11,015,123.59	-	-	11,015,123.59	-	-
内蒙古双奇生物技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	14,015,123.59	14,015,123.59	-	-	14,015,123.59	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市新万泽医药有限公司	11,015,123.59	11,015,123.59	-	-	11,015,123.59	-	-
内蒙古双奇生物技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	14,015,123.59	14,015,123.59	-	-	14,015,123.59	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1 月-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,222,661.91	24,414,758.37	343,918,736.24	37,243,110.50	312,662,709.15	37,467,297.74
其他业务	-	-	-	-	-	-

2. 主营业务分产品列示

项目	2018 年 1 月-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金双歧	189,310,759.91	20,320,496.54	278,568,644.23	32,413,499.52	233,317,651.62	29,660,311.93
定君生	51,911,902.00	4,094,261.83	65,321,507.39	4,809,791.33	78,404,190.06	7,059,893.90
其他	-	-	28,584.62	19,819.65	940,867.47	747,091.91
合计	241,222,661.91	24,414,758.37	343,918,736.24	37,243,110.50	312,662,709.15	37,467,297.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2018 年 1 月-7 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	71,994,506.73	29.85
深圳市新万泽医药有限公司	26,950,508.49	11.17
鹭燕医药股份有限公司	15,350,795.35	6.36
华润医药商业集团有限公司	12,728,789.03	5.28
九州通医药集团股份有限公司	10,417,091.46	4.32
合 计	137,441,691.06	56.98

续：

单位名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	---------	------------------

深圳市新万泽医药有限公司	140,071,653.19	40.73
国药控股股份有限公司	60,056,560.43	17.46
鹭燕医药股份有限公司	21,105,589.65	6.14
华润医药商业集团有限公司	17,609,342.61	5.12
九州通医药集团股份有限公司	13,338,735.81	3.88
合 计	252,181,881.69	73.33

续：

单位名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市新万泽医药有限公司	187,066,852.00	59.83
国药控股股份有限公司	47,739,517.74	15.27
陕西华氏医药有限公司	12,667,803.42	4.05
鹭燕医药股份有限公司	11,832,995.54	3.78
九州通医药集团股份有限公司	7,793,018.12	2.49
合 计	267,100,186.82	85.42

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-55,736.98	-60,857.54	-16,932.93
计入当期损益的政府补助（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）	1,047,054.63	1,224,648.84	555,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	1,100.00	7,800.15
减：所得税影响额	148,697.65	174,733.70	81,985.08
合计	842,620.00	990,157.61	464,582.14

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2018 年 1 月-7 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.52	28.74	17.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.13	28.25	17.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

内蒙古双奇药业股份有限公司

二〇一八年九月十七日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

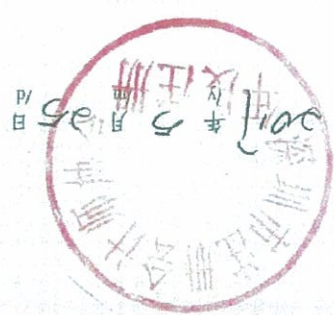


姓名 李东坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-10
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 450102197809101513
Identity card No.



证书编号: 420003204845
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 08 月 06日
Date of Issuance





姓名 罗述芳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1975-08-08

Date of birth

工作单位 天恒会计师事务所(普通合伙) 深圳

Working unit

身份证号码 51072575080822

Identity card No.



Annual Renewal Registration
复核登记
此件仅用于业务报告专用, 复即无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 530100040004
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年11月07日
Date of Issuance



营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

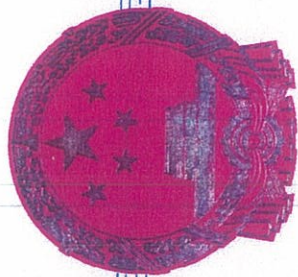
告专用, 复印无效。

登记机关



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

2017 年 10 月 19 日



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月 十日
证书有效期至: 二〇二〇年九月 十日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。