

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—78 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕2588 号

浙江天宇药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江天宇药业股份有限公司(以下简称天宇股份公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天宇股份公司,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十四。

天宇股份公司主要销售医药中间体、原料药、其他精细化学品等产品。2018 年度，天宇股份公司财务报表之营业收入项目金额为人民币 1,466,956,381.90 元。

天宇股份公司国内销售在将产品交付给购货方，并已经收回货款或取得了收款凭证时，确认销售收入；国外销售在产品报关出口，取得提单，并已经收回货款或取得了收款凭证时，确认销售收入。

由于营业收入是天宇股份公司的关键业绩指标之一，可能存在天宇股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，向海关函证，取得海关出具的关于天宇股份公司进出口货物分月情况表，将经海关证实的金额与外销收入进行对比分析，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货

单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)以及五(一)6。

截至 2018 年 12 月 31 日，天宇股份公司财务报表之存货项目账面余额为人民币 613,862,773.90 元，跌价准备为人民币 11,063,912.75 元，账面价值为人民币 602,798,861.15 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天宇股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天宇股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督天宇股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天宇股份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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天宇股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就天宇股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	346,307,783.43	220,027,222.15	短期借款	15	474,000,000.00	337,901,300.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		2,067,750.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16	16,727,807.50	
应收票据及应收账款	3	359,506,468.94	231,732,308.54	衍生金融负债			
预付款项	4	33,134,018.80	14,706,003.72	应付票据及应付账款	17	506,641,984.95	375,493,805.09
应收保费				预收款项	18	24,224,353.69	1,356,911.98
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	2,205,726.39	1,421,765.73	应付职工薪酬	19	49,612,934.05	39,620,013.42
买入返售金融资产				应交税费	20	19,833,874.63	4,619,517.10
存货	6	602,798,861.15	461,066,717.98	其他应付款	21	19,183,797.27	36,531,770.11
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	240,831,189.62	326,378,231.41	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,584,784,048.33	1,257,399,999.53	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	22	10,168,552.33	
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,120,393,304.42	795,523,317.70
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	23	23,726,622.11	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	24	8,538,863.42	
				递延收益	25	30,201,194.86	23,468,533.78
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		62,466,680.39	23,468,533.78
发放委托贷款及垫款				负债合计		1,182,859,984.81	818,991,851.48
可供出售金融资产	8	10,637,100.00	10,637,100.00	所有者权益：			
持有至到期投资				股本	26	182,016,992.00	120,000,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	9	668,390,566.92	606,183,496.25	资本公积	27	679,635,053.67	694,623,853.98
在建工程	10	197,734,447.00	71,009,655.53	减：库存股	28	33,895,174.44	
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	11	149,647,507.31	153,242,299.78	盈余公积	29	68,737,585.50	53,665,451.34
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	30	549,965,497.30	419,371,033.94
长期待摊费用	12	4,209,317.49	2,261,909.31	归属于母公司所有者权益合计		1,446,459,954.03	1,287,660,339.26
递延所得税资产	13	6,836,193.79	4,657,730.34	少数股东权益			
其他非流动资产	14	7,080,758.00	1,260,000.00	所有者权益合计		1,446,459,954.03	1,287,660,339.26
非流动资产合计		1,044,535,890.51	849,252,191.21	负债和所有者权益总计		2,629,319,938.84	2,106,652,190.74
资产总计		2,629,319,938.84	2,106,652,190.74				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		243,417,840.55	188,790,351.24	短期借款		256,000,000.00	100,401,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,067,750.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		13,786,487.50	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	275,988,937.29	167,991,864.83	应付票据及应付账款		266,349,010.03	267,037,574.41
预付款项		363,780,119.44	277,631,739.95	预收款项		23,799,318.79	1,356,911.98
其他应收款	2	6,686,326.87	379,331.19	应付职工薪酬		27,250,556.62	21,528,787.70
存货		221,105,684.93	167,632,631.48	应交税费		17,611,527.05	2,334,118.04
持有待售资产				其他应付款		18,292,531.34	21,656,889.92
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		35,342,880.18	310,534,625.67	一年内到期的非流动负债		10,168,552.33	
流动资产合计		1,146,321,789.26	1,115,028,294.36	其他流动负债			
				流动负债合计		633,257,983.66	414,315,582.05
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		23,726,622.11	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		3,953,959.28	
				递延收益		8,626,068.16	9,602,484.43
非流动资产：				递延所得税负债			
可供出售金融资产		10,500,000.00	10,500,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		36,306,649.55	9,602,484.43
长期应收款				负债合计		669,564,633.21	423,918,066.48
长期股权投资	3	596,755,789.09	287,366,373.82	所有者权益：			
投资性房地产				股本		182,016,992.00	120,000,000.00
固定资产		233,686,019.26	195,569,402.21	其他权益工具			
在建工程		16,457,004.02	6,094,032.68	其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		705,499,884.98	720,488,685.29
无形资产		25,146,405.40	25,725,867.03	减：库存股		33,895,174.44	
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		65,325,436.80	50,253,302.64
递延所得税资产		4,221,162.34	1,298,630.04	未分配利润		445,836,396.82	328,182,545.73
其他非流动资产		1,260,000.00	1,260,000.00	所有者权益合计		1,364,783,536.16	1,218,924,533.66
非流动资产合计		888,026,380.11	527,814,305.78				
资产总计		2,034,348,169.37	1,642,842,600.14	负债和所有者权益总计		2,034,348,169.37	1,642,842,600.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,466,956,381.90	1,188,282,809.36
其中：营业收入	1	1,466,956,381.90	1,188,282,809.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,264,639,274.95	1,075,233,875.24
其中：营业成本	1	876,267,993.78	739,069,798.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	13,217,173.58	13,258,859.11
销售费用	3	37,474,721.57	27,046,868.66
管理费用	4	238,424,296.43	185,694,183.23
研发费用	5	79,459,801.86	59,209,844.34
财务费用	6	6,455,096.78	33,294,356.12
其中：利息费用	6	19,378,998.59	22,881,847.67
利息收入	6	3,033,824.81	2,604,332.06
资产减值损失	7	13,340,190.95	17,659,965.36
加：其他收益	8	6,764,593.18	8,813,183.94
投资收益（损失以“-”号填列）	9	5,402,696.62	2,555,770.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-18,795,557.50	1,339,850.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	65,545.29	-5,869,423.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,754,384.54	119,888,315.96
加：营业外收入	12	70,659.58	1,449,756.24
减：营业外支出	13	6,521,481.61	2,642,341.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,303,562.51	118,695,730.71
减：所得税费用	14	25,641,608.64	18,513,582.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,661,953.87	100,182,148.23
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,661,953.87	100,182,148.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		163,661,953.87	100,182,148.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,661,953.87	100,182,148.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,661,953.87	100,182,148.23
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.91	0.69
（二）稀释每股收益		0.91	0.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,407,259,248.44	1,123,138,413.66
减：营业成本	1	1,011,527,819.98	825,037,968.94
税金及附加		6,218,080.73	7,553,413.18
销售费用		28,295,677.49	22,394,905.29
管理费用		106,996,253.61	88,028,206.20
研发费用	2	53,940,494.72	39,336,679.63
财务费用		1,746,484.41	20,520,638.63
其中：利息费用		9,858,702.09	14,007,335.54
利息收入		1,745,163.79	2,531,728.22
资产减值损失		10,853,457.07	1,390,948.64
加：其他收益		3,903,375.99	4,633,661.79
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-1,851,268.82	2,793,350.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,854,237.50	1,339,850.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,545.29	60,696.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,944,395.39	127,703,211.34
加：营业外收入		65,509.58	1,314,732.01
减：营业外支出		2,835,601.49	1,603,983.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,174,303.48	127,413,960.03
减：所得税费用		20,452,961.88	16,416,867.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,721,341.60	110,997,092.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,721,341.60	110,997,092.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		150,721,341.60	110,997,092.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,167,102,064.17	963,957,585.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		41,035,126.69	25,762,356.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	21,125,852.36	27,228,916.25
经营活动现金流入小计		1,229,263,043.22	1,016,948,858.86
购买商品、接受劳务支付的现金		698,965,544.86	550,642,970.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		268,001,858.32	231,778,450.88
支付的各项税费		47,671,271.82	48,487,242.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	136,051,975.52	83,661,598.22
经营活动现金流出小计		1,150,690,650.52	914,570,262.17
经营活动产生的现金流量净额		78,572,392.70	102,378,596.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,790,358.10	2,793,809.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,200.00	3,994,023.95
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	3	280,000,000.00	1,622,000.00
投资活动现金流入小计		293,954,558.10	8,409,833.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,887,975.37	112,538,198.60
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00	49,973,412.85
支付其他与投资活动有关的现金	4	199,531,940.12	311,360,960.26
投资活动现金流出小计		385,419,915.49	474,372,571.71
投资活动产生的现金流量净额		-91,465,357.39	-465,962,737.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			609,868,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		723,680,000.00	553,740,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	43,173,400.00	31,889,976.90
筹资活动现金流入小计		766,853,400.00	1,195,499,176.90
偿还债务支付的现金		587,581,300.00	712,413,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,606,899.22	53,598,104.43
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			
筹资活动现金流出小计		624,188,199.22	766,011,654.43
筹资活动产生的现金流量净额		142,665,200.78	429,487,522.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,716,496.55	-1,783,090.98
五、现金及现金等价物净增加额		133,488,732.64	64,120,290.28
加：期初现金及现金等价物余额		116,839,050.79	52,718,760.51
六、期末现金及现金等价物余额		250,327,783.43	116,839,050.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,016,362,348.22	820,534,880.01
收到的税费返还	29,067,560.59	14,539,463.26
收到其他与经营活动有关的现金	27,023,204.36	17,853,111.15
经营活动现金流入小计	1,072,453,113.17	852,927,454.42
购买商品、接受劳务支付的现金	857,094,446.33	590,940,224.66
支付给职工以及为职工支付的现金	120,988,881.50	108,609,312.75
支付的各项税费	18,038,319.92	22,149,641.48
支付其他与经营活动有关的现金	85,975,330.51	55,753,346.42
经营活动现金流出小计	1,082,096,978.26	777,452,525.31
经营活动产生的现金流量净额	-9,643,865.09	75,474,929.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,280,659.45	2,793,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,000.00	79,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	1,122,000.00
投资活动现金流入小计	285,431,659.45	3,994,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,459,582.40	23,393,117.69
投资支付的现金	309,098,700.00	59,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	18,931,928.27	310,000,000.00
投资活动现金流出小计	369,490,210.67	392,663,117.69
投资活动产生的现金流量净额	-84,058,551.22	-388,668,767.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		609,868,700.00
取得借款收到的现金	410,730,000.00	198,190,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,048,400.00	31,453,888.89
筹资活动现金流入小计	453,778,400.00	839,513,088.89
偿还债务支付的现金	255,131,300.00	417,988,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,354,084.24	43,996,477.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	282,485,384.24	461,985,027.70
筹资活动产生的现金流量净额	171,293,015.76	377,528,061.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,847,139.86	-1,158,083.06
五、现金及现金等价物净增加额	80,437,739.31	63,176,139.55
加：期初现金及现金等价物余额	103,190,101.24	40,013,961.69
六、期末现金及现金等价物余额	183,627,840.55	103,190,101.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	120,000,000.00				694,623,853.98				53,665,451.34		419,371,033.94		1,287,660,339.26	90,000,000.00				114,755,153.98				42,565,742.07		359,988,594.98		607,309,491.03
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、本年初余额	120,000,000.00				694,623,853.98				53,665,451.34		419,371,033.94		1,287,660,339.26	90,000,000.00				114,755,153.98				42,565,742.07		359,988,594.98		607,309,491.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,016,992.00				-14,988,800.31	33,895,174.44			15,072,134.16		130,594,463.36		158,799,614.77	30,000,000.00				579,868,700.00				11,099,709.27		59,382,438.96		680,350,848.23
（一）综合收益总额											163,661,953.87		163,661,953.87											100,182,148.23		100,182,148.23
（二）所有者投入和减少资本	2,017,000.00				45,011,191.69	34,188,150.00							12,840,041.69	30,000,000.00				579,868,700.00								609,868,700.00
1. 所有者投入的普通股	2,017,000.00				32,171,150.00	34,188,150.00								30,000,000.00				579,868,700.00								609,868,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,840,041.69								12,840,041.69													
4. 其他																										
（三）利润分配						-292,975.56			15,072,134.16		-33,067,490.51		-17,702,380.79									11,099,709.27		-40,799,709.27		-29,700,000.00
1. 提取盈余公积									15,072,134.16		-15,072,134.16											11,099,709.27		-11,099,709.27		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配						-292,975.56							-17,995,356.35											-29,700,000.00		-29,700,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转	59,999,992.00				-59,999,992.00																					
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,999,992.00				-59,999,992.00																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取									1,192,482.69				1,192,482.69							841,480.84						841,480.84
2. 本期使用									-1,192,482.69				-1,192,482.69							-841,480.84						-841,480.84
（六）其他																										
四、本期期末余额	182,016,992.00				679,635,053.67	33,895,174.44			68,737,585.50		549,965,497.30		1,446,459,954.03	120,000,000.00				694,623,853.98				53,665,451.34		419,371,033.94		1,287,660,339.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会企04表

编制单位：浙江天宇药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				720,488,685.29				50,253,302.64	328,182,545.73	1,218,924,533.66	90,000,000.00				140,619,985.29				39,153,593.37	257,985,162.30	527,758,740.96
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	120,000,000.00				720,488,685.29				50,253,302.64	328,182,545.73	1,218,924,533.66	90,000,000.00				140,619,985.29				39,153,593.37	257,985,162.30	527,758,740.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,016,992.00				-14,988,800.31	33,895,174.44			15,072,134.16	117,653,851.09	145,859,002.50	30,000,000.00				579,868,700.00				11,099,709.27	70,197,383.43	691,165,792.70
（一）综合收益总额										150,721,341.60	150,721,341.60										110,997,092.70	110,997,092.70
（二）所有者投入和减少资本	2,017,000.00				45,011,191.69	34,188,150.00					12,840,041.69	30,000,000.00				579,868,700.00						609,868,700.00
1.所有者投入的普通股	2,017,000.00				32,171,150.00	34,188,150.00						30,000,000.00				579,868,700.00						609,868,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额					12,840,041.69						12,840,041.69											
4.其他																						
（三）利润分配						-292,975.56			15,072,134.16	-33,067,490.51	-17,702,380.79								11,099,709.27	-40,799,709.27		-29,700,000.00
1.提取盈余公积									15,072,134.16	-15,072,134.16									11,099,709.27	-11,099,709.27		
2.对所有者(或股东)的分配						-292,975.56				-17,995,356.35	-17,702,380.79									-29,700,000.00		-29,700,000.00
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转	59,999,992.00				-59,999,992.00																	
1.资本公积转增资本(或股本)	59,999,992.00				-59,999,992.00																	
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取								677,672.57			677,672.57								479,545.90			479,545.90
2.本期使用								-677,672.57			-677,672.57								-479,545.90			-479,545.90
（六）其他																						
四、本期期末余额	182,016,992.00				705,499,884.98	33,895,174.44			65,325,436.80	445,836,396.82	1,364,783,536.16	120,000,000.00				720,488,685.29				50,253,302.64	328,182,545.73	1,218,924,533.66

法定代表人：主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江天宇药业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江天宇药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江天宇药业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 24 日在台州市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000148144211K 的营业执照，截至 2018 年 12 月 31 日，注册资本 182,016,992 元，股份总数 182,016,992 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 129,761,317 股；无限售条件的流通股份 52,255,675 股。公司股票已于 2017 年 9 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。主要经营活动为医药中间体、原料药及其他精细化学品的生产和销售（范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》），货物与技术进出口。产品主要有：医药中间体、原料药及其他精细化学品。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日三届十八次董事会批准对外报出。

本公司将临海天宇药业有限公司、滨海三甬药业化学有限公司、昌邑天宇药业有限公司、上海新埠医药科技有限公司、浙江豪博化工有限公司、台州市仕嘉医化有限公司（以下简称仕嘉医化）、上海启讯医药科技有限公司和浙江诺得药业有限公司等八家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的增加和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额超过 2,500 万元并占 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00

1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	6-20	5	15.83-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	1-5	33.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-6	1-5	24.75-15.83
其他设备	年限平均法	3-10	1-5	33.00-9.50

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43. 50-50
企业管理软件	2-5

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药中间体、原料药、其他精细化学品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	23,332,403.05	应收票据及应收账款	231,732,308.54
应收账款	208,399,905.49		
应收利息		其他应收款	1,421,765.73

应收股利			
其他应收款	1,421,765.73		
固定资产	606,183,496.25	固定资产	606,183,496.25
固定资产清理			
在建工程	65,571,170.27	在建工程	71,009,655.53
工程物资	5,438,485.26		
应付票据	180,550,222.05	应付票据及应付账款	375,493,805.09
应付账款	194,943,583.04		
应付利息	401,307.28	其他应付款	36,531,770.11
应付股利			
其他应付款	36,130,462.83		
管理费用	244,904,027.57	管理费用	185,694,183.23
		研发费用	59,209,844.34
收到其他与经营活动有关的现金[注]	13,367,189.25	收到其他与经营活动有关的现金	27,228,916.25
收到其他与投资活动有关的现金[注]	15,483,727.00	收到其他与投资活动有关的现金	1,622,000.00

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 13,861,727.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%[注]

房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：2018 年 1-4 月，公司适用增值税税率为 17%。自 2018 年 5 月 1 日起，根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司适用的增值税税率调整为 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
临海天宇药业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

2017 年，公司被认定为高新技术企业，有效期为 2017-2019 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

2018 年，临海天宇药业有限公司被认定为高新技术企业，有效期为 2018-2020 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	155,633.43	245,003.09
银行存款	261,422,150.00	184,159,047.70
其他货币资金	84,730,000.00	35,623,171.36
合 计	346,307,783.43	220,027,222.15

（2）其他说明

期末银行存款中包括为开具银行承兑汇票而质押的定期存款 11,250,000.00 元;其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 77,850,000.00 元,国内信用证保证金 240,000.00 元,外汇交易保证金 6,640,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结汇		2,067,750.00
合 计		2,067,750.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	46,764,983.67	23,332,403.05
应收账款	312,741,485.27	208,399,905.49
合 计	359,506,468.94	231,732,308.54

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,764,983.67		46,764,983.67	23,332,403.05		23,332,403.05
小 计	46,764,983.67		46,764,983.67	23,332,403.05		23,332,403.05

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,809,958.98	
小 计	179,809,958.98	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,201,563.44	100.00	16,460,078.17	5.00	312,741,485.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	329,201,563.44	100.00	16,460,078.17	5.00	312,741,485.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,368,321.55	100.00	10,968,416.06	5.00	208,399,905.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	219,368,321.55	100.00	10,968,416.06	5.00	208,399,905.49

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,201,563.44	16,460,078.17	5.00
小 计	329,201,563.44	16,460,078.17	5.00

2) 本期计提坏账准备 5,491,662.11 元。

3) 本期无核销应收账款。

4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 116,950,031.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.53%，相应计提的坏账准备合计数为 5,847,501.57 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	32,320,921.56	97.55		32,320,921.56	14,538,384.63	98.86		14,538,384.63
1-2 年	813,097.24	2.45		813,097.24	167,619.09	1.14		167,619.09
合 计	33,134,018.80	100.00		33,134,018.80	14,706,003.72	100.00		14,706,003.72

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 22,264,987.87 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 67.20%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,019,017.01	100.00	813,290.62	26.94	2,205,726.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,019,017.01	100.00	813,290.62	26.94	2,205,726.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,102,144.16	100.00	680,378.43	32.37	1,421,765.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,102,144.16	100.00	680,378.43	32.37	1,421,765.73

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,868,648.27	93,432.41	5.00
1-2 年	569,107.11	170,732.13	30.00
2-3 年	160,677.75	128,542.20	80.00
3 年以上	420,583.88	420,583.88	100.00
小 计	3,019,017.01	813,290.62	26.94

(2) 本期计提坏账准备 249,912.19 元。

(3) 本期核销其他应收款 117,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	572,450.10	417,450.10
应收暂付款	2,424,630.70	911,878.94
应收出口退税		677,371.41
备用金	20,000.00	93,500.00
其他	1,936.21	1,943.71
合 计	3,019,017.01	2,102,144.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
临海市社会保险事业管理中心	应收暂付款	699,691.68	1 年以内	23.18	34,984.58
吉安市海洲医药化工有限公司	应收暂付款	666,691.19	1 年以内	22.08	33,334.56
上海禄犁医药科技有限公司	应收暂付款	405,000.00	1-2 年	13.41	121,500.00
江苏超跃化学有限公司	应收暂付款	204,359.88	3 年以上	6.77	204,359.88
上海国际医学园区联合发展有限公司	押金保证金	201,687.08	1 年以内	6.68	10,084.35
小 计		2,177,429.83		72.12	404,263.37

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,639,771.02	1,720,047.97	76,919,723.05	43,461,047.96		43,461,047.96
在产品	115,276,115.13	173,495.99	115,102,619.14	136,402,736.08		136,402,736.08
库存商品	388,102,015.83	9,170,368.79	378,931,647.04	264,414,209.70	8,775,820.44	255,638,389.26
发出商品	12,760,241.76		12,760,241.76	8,199,704.68		8,199,704.68
委托加工物资	589,859.11		589,859.11	862,183.04		862,183.04
周转材料	18,494,771.05		18,494,771.05	16,502,656.96		16,502,656.96
合 计	613,862,773.90	11,063,912.75	602,798,861.15	469,842,538.42	8,775,820.44	461,066,717.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料		1,720,047.97				1,720,047.97
库存商品	8,775,820.44	5,874,396.72		169,324.03	5,310,524.34	9,170,368.79
在产品		173,495.99				173,495.99
小 计	8,775,820.44	7,767,940.68		169,324.03	5,310,524.34	11,063,912.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 其他说明

因技术升级、产品更新换代等原因，公司部分存货预计可变现净值低于成本。经对存货成本与可变现净值的差额进行测算，公司期末确认存货跌价准备 11,063,912.75 元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣及留抵进项税额	20,829,426.99	12,412,731.94
预缴企业所得税	2,698,875.15	3,965,499.47
预缴增值税	2,302,887.48	
银行理财	215,000,000.00	310,000,000.00
合 计	240,831,189.62	326,378,231.41

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,637,100.00		10,637,100.00	10,637,100.00		10,637,100.00
其中：按成本计量的	10,637,100.00		10,637,100.00	10,637,100.00		10,637,100.00
合 计	10,637,100.00		10,637,100.00	10,637,100.00		10,637,100.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	137,100.00			137,100.00
台州市生物医化产业研究院有限公司	500,000.00			500,000.00
小 计	10,637,100.00			10,637,100.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司					10.00	
滨海宏博环境技术服务股份有限公司					2.74	

台州市生物医化产业研究院有限公司					5.00	
小 计						

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	331,650,422.20	561,522,100.86	18,374,068.52	43,071,630.09	954,618,221.67
本期增加金额	32,674,714.25	102,013,753.27	1,851,327.89	6,458,390.60	142,998,186.01
1) 购置	4,083,627.71	73,831,587.52	1,751,327.89	6,298,636.15	85,965,179.27
2) 在建工程转入	28,591,086.54	28,182,165.75	100,000.00	159,754.45	57,033,006.74
本期减少金额	15,840,848.79	8,741,191.40	1,222,006.00	29,211.28	25,833,257.47
1) 处置或报废	15,840,848.79	8,741,191.40	1,222,006.00	29,211.28	25,833,257.47
期末数	348,484,287.66	654,794,662.73	19,003,390.41	49,500,809.41	1,071,783,150.21
累计折旧					
期初数	84,207,294.61	214,141,933.36	13,047,313.64	27,080,230.64	338,476,772.25
本期增加金额	16,638,851.99	53,874,347.37	2,111,593.50	5,108,451.37	77,733,244.23
1) 计提	16,638,851.99	53,874,347.37	2,111,593.50	5,108,451.37	77,733,244.23
本期减少金额	5,192,334.07	6,438,494.00	1,160,905.70	25,699.42	12,817,433.19
1) 处置或报废	5,192,334.07	6,438,494.00	1,160,905.70	25,699.42	12,817,433.19
期末数	95,653,812.53	261,577,786.73	13,998,001.44	32,162,982.59	403,392,583.29
减值准备					
期初数	9,957,953.17				9,957,953.17
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	9,957,953.17				9,957,953.17
1) 处置或报废	9,957,953.17				9,957,953.17
期末数					

账面价值					
期末账面价值	252,830,475.13	393,216,876.00	5,005,388.97	17,337,826.82	668,390,566.92
期初账面价值	237,485,174.42	347,380,167.50	5,326,754.88	15,991,399.45	606,183,496.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
昌邑天宇厂房	14,858,477.87	房屋未通水电，无法办理
小 计	14,858,477.87	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	165,020,734.22	65,571,170.27
工程物资	32,713,712.78	5,438,485.26
合 计	197,734,447.00	71,009,655.53

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天宇车间建设工程	1,225,922.33		1,225,922.33			
浙江天宇生产线安装工程	11,826,736.34		11,826,736.34	3,671,682.26		3,671,682.26
临海天宇车间建设工程	7,680,934.02		7,680,934.02	1,265,011.44		1,265,011.44
临海天宇生产线安装工程	6,358,544.23		6,358,544.23	3,514,134.13		3,514,134.13
滨海三甬厂房建设工程	4,469,673.09		4,469,673.09			
滨海三甬生产线安装工程	13,893,833.79		13,893,833.79			
零星工程	248,520.00		248,520.00	6,151,138.29		6,151,138.29
豪博化工厂房建设工程	54,752,557.17		54,752,557.17	4,621,096.95		4,621,096.95
豪博化工生产线安装工程	39,992,883.18		39,992,883.18	56,000.00		56,000.00
仕嘉医化厂房建设工程	24,106,621.07		24,106,621.07	46,292,107.20		46,292,107.20
昌邑天宇厂房建设工程	464,509.00		464,509.00			

合 计	165,020,734.22		165,020,734.22	65,571,170.27		65,571,170.27
-----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	期末数
浙江天宇车间建设工程	150 万元		1,225,922.33				1,225,922.33
浙江天宇生产线安装工程	3,953 万元	3,671,682.26	30,229,377.27	22,074,323.19			11,826,736.34
临海天宇车间建设工程	1,538 万元	1,265,011.44	9,532,291.35	3,116,368.77			7,680,934.02
临海天宇生产线安装工程	3,495 万元	3,514,134.13	7,096,812.62	4,252,402.52			6,358,544.23
滨海三甬厂房建设工程	553 万元		4,969,673.09	500,000.00			4,469,673.09
滨海三甬生产线安装工程	2,205 万元		15,918,840.25	2,025,006.46			13,893,833.79
零星工程	1,137 万元	6,151,138.29	2,312,883.11	4,253,988.25	3,961,513.15		248,520.00
豪博化工厂房建设工程	9,900 万元	4,621,096.95	50,131,460.22				54,752,557.17
豪博化工生产线安装工程	18,000 万元	56,000.00	39,992,883.18	56,000.00			39,992,883.18
仕嘉医化厂房建设工程	4,700 万元	46,292,107.20	120,317.84	20,754,917.55		1,550,886.42	24,106,621.07
昌邑天宇厂房建设工程	2,100 万元		464,509.00				464,509.00
小 计	47,731 万元	65,571,170.27	161,994,970.26	57,033,006.74	3,961,513.15	1,550,886.42	165,020,734.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江天宇车间建设工程	81.73	82.00				自筹
浙江天宇生产线安装工程	85.76	86.00				自筹
临海天宇车间建设工程	70.20	70.00				自筹
临海天宇生产线安装工程	30.36	30.00				自筹
滨海三甬厂房建设工程	89.87	90.00				自筹
滨海三甬生产线安装工程	72.19	72.00				自筹
零星工程	74.44	74.00				自筹

豪博化工厂房建设工程	55.31	55.00				募集资金及自筹
豪博化工生产线安装工程	22.25	22.00				募集资金及自筹
仕嘉医化厂房建设工程	98.75	99.00				自筹
昌邑天宇厂房建设工程	2.21	2.00				自筹
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
未领用物资设备	32,713,712.78	5,438,485.26
小 计	32,713,712.78	5,438,485.26

11. 无形资产

项 目	土地使用权	企业管理软件	合 计
账面原值			
期初数	169,715,865.39	2,784,586.45	172,500,451.84
本期增加金额		1,463,383.98	1,463,383.98
1) 购置		1,463,383.98	1,463,383.98
本期减少金额			
期末数	169,715,865.39	4,247,970.43	173,963,835.82
累计摊销			
期初数	17,792,891.98	1,465,260.08	19,258,152.06
本期增加金额	3,619,446.36	1,438,730.09	5,058,176.45
1) 计提	3,619,446.36	1,438,730.09	5,058,176.45
本期减少金额			
期末数	21,412,338.34	2,903,990.17	24,316,328.51
账面价值			
期末账面价值	148,303,527.05	1,343,980.26	149,647,507.31
期初账面价值	151,922,973.41	1,319,326.37	153,242,299.78

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权交易费	2,216,691.92		563,189.37		1,653,502.55
装修费	45,217.39	3,961,513.15	1,450,915.60		2,555,814.94
合 计	2,261,909.31	3,961,513.15	2,014,104.97		4,209,317.49

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	16,460,078.17	2,469,011.73	10,968,416.06	1,941,633.17
内部交易未实现利润	9,662,295.26	1,449,344.29	5,534,691.08	1,104,362.06
存货跌价准备	11,063,912.75	1,659,586.91	8,775,820.44	1,921,897.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,727,807.50	2,509,171.13		
预计负债	8,538,863.42	1,280,829.51		
股权激励费用	7,899,984.42	1,184,997.66		
合 计	70,352,941.52	10,552,941.23	25,278,927.58	4,967,892.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,067,750.00	310,162.50
固定资产加速折旧	24,778,316.27	3,716,747.44		
合 计	24,778,316.27	3,716,747.44	2,067,750.00	310,162.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,716,747.44	6,836,193.79	310,162.50	4,657,730.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	813,290.62	680,378.43
可抵扣亏损	53,977,176.61	24,971,928.58
小 计	54,790,467.23	25,652,307.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年	6,876,945.59	3,313,088.39
2021 年	11,991,694.09	3,773,938.04
2022 年	10,714,601.93	17,884,902.15
2023 年	24,393,935.00	
小 计	53,977,176.61	24,971,928.58

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合作建房	1,260,000.00	1,260,000.00
预付购房款	5,820,758.00	
合 计	7,080,758.00	1,260,000.00

(2) 合作建房说明

2015 年 1 月，公司与台州市黄岩模塑中心大厦有限公司达成协议，公司与台州市黄岩区 197 家企业共同投资建设台州市黄岩模具博览中心大厦，待项目完工后，公司有权按出资比例分得相应房产。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已实际出资 126 万元。

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	95,500,000.00	78,201,300.00
保证借款	71,000,000.00	86,000,000.00
保证及抵押借款	30,000,000.00	38,600,000.00
信用借款	208,500,000.00	56,600,000.00

国内信用证贴现借款	69,000,000.00	78,500,000.00
合 计	474,000,000.00	337,901,300.00

16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期结汇	4,110,837.50	
人民币对外汇期权	12,616,970.00	
合 计	16,727,807.50	

(2) 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与相关银行签订的远期结汇合同未到期交割的合同金额为 1,487.50 万美元，人民币对外汇期权合同未到期交割的合同金额为 5,920.00 万美元。

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	191,001,517.70	180,550,222.05
应付账款	315,640,467.25	194,943,583.04
合 计	506,641,984.95	375,493,805.09

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	191,001,517.70	180,550,222.05
小 计	191,001,517.70	180,550,222.05

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付费用类款项	7,077,236.84	5,463,859.61
应付购买长期资产款项	104,146,779.20	25,347,455.01
应付货款	204,416,451.21	164,132,268.42
小 计	315,640,467.25	194,943,583.04

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	24,224,353.69	1,356,911.98
合 计	24,224,353.69	1,356,911.98

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,502,728.73	249,127,160.79	239,788,654.41	47,841,235.11
离职后福利—设定提存计划	1,117,284.69	28,462,170.44	27,807,756.19	1,771,698.94
合 计	39,620,013.42	277,589,331.23	267,596,410.60	49,612,934.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,712,788.44	202,356,520.33	193,686,896.14	46,382,412.63
职工福利费		21,263,469.66	21,263,469.66	
社会保险费	717,055.78	12,245,907.28	11,938,905.48	1,024,057.58
其中：医疗保险费	596,594.18	8,970,206.87	8,720,454.53	846,346.52
工伤保险费	81,933.66	2,644,542.37	2,604,886.39	121,589.64
生育保险费	38,527.94	631,158.04	613,564.56	56,121.42
住房公积金	64,214.00	9,844,168.00	9,827,132.00	81,250.00
工会经费和职工教育经费	8,670.51	3,417,095.52	3,072,251.13	353,514.90
小 计	38,502,728.73	249,127,160.79	239,788,654.41	47,841,235.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,078,756.54	27,308,430.53	26,695,692.67	1,691,494.40
失业保险费	38,528.15	1,153,739.91	1,112,063.52	80,204.54
小 计	1,117,284.69	28,462,170.44	27,807,756.19	1,771,698.94

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1, 102, 357. 08	152, 922. 34
企业所得税	16, 391, 630. 76	2, 920, 122. 54
代扣代缴个人所得税	190, 078. 79	319, 065. 24
城市维护建设税	370, 667. 13	153, 547. 34
房产税	637, 345. 38	624, 624. 90
城镇土地使用税	622, 671. 58	221, 026. 67
教育费附加	166, 995. 21	68, 140. 70
地方教育附加	107, 779. 96	41, 543. 41
印花税	57, 373. 80	43, 096. 35
残疾人保障金	87, 409. 61	75, 427. 61
环境保护税	99, 565. 33	
合 计	19, 833, 874. 63	4, 619, 517. 10

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	515, 738. 81	401, 307. 28
应付股利	292, 975. 56	
其他应付款	18, 375, 082. 90	36, 130, 462. 83
合 计	19, 183, 797. 27	36, 531, 770. 11

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	515, 738. 81	401, 307. 28
小 计	515, 738. 81	401, 307. 28

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
限制性股票现金股利	292, 975. 56	

小 计	292,975.56	
-----	------------	--

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	280,738.15	205,875.71
应付佣金及海运费	8,690,705.27	6,795,111.45
应付收购股权款	8,360,000.00	14,360,000.00
应付暂收款	279,812.61	296,215.33
其他	763,826.87	14,473,260.34
小 计	18,375,082.90	36,130,462.83

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江沙星科技有限公司	8,360,000.00	系仕嘉医化股权收购款，待仕嘉医化房屋产权证办妥后支付
小 计	8,360,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	10,168,552.33	
合 计	10,168,552.33	

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注库存股之说明。

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	23,726,622.11	
合 计	23,726,622.11	

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注库存股之说明。

24. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	8,538,863.42	
合 计	8,538,863.42	

(2) 其他说明

2018 年，各国监管机构对缬沙坦中 N-亚硝基二甲胺（NDMA）杂质相继出台了暂定限度标准。公司根据该等暂定限度标准，对截至 2018 年 6 月三年复验期内的缬沙坦产品进行检测，发现少量批号检出极微量 NDMA。公司对该等缬沙坦产品进行主动召回，根据预计退、换货产生的损失，确认预计负债 8,538,863.42 元。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,468,533.78	9,600,000.00	2,867,338.92	30,201,194.86	与资产相关
合 计	23,468,533.78	9,600,000.00	2,867,338.92	30,201,194.86	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
老厂区拆迁补偿款	126,907.74		29,860.68	97,047.06	与资产相关
五条心血管原料药粗品生产线 GMP 技术改造补助	814,000.08		147,999.96	666,000.12	与资产相关
信息自动化系统建设补助	12,999.92		12,999.92		与资产相关
年产 440 吨新型降压原料药生产线补助	104,000.07		51,999.96	52,000.11	与资产相关
年产 508 吨沙坦类心血管药物原料药产业化项目补助	8,507,616.62		1,011,350.04	7,496,266.58	与资产相关
重点污染源刷卡排污系统建设补助资金	24,200.00		13,200.00	11,000.00	与资产相关

安全生产专项资金	113,333.37		39,999.96	73,333.41	与资产相关
绿色安全制造信息化示范建设补助	231,058.29		79,220.04	151,838.25	与资产相关
水质在线监控系统补助	36,960.00		7,920.00	29,040.00	与资产相关
智慧能源消费实时在线监测接入补助	19,833.33		2,000.04	17,833.29	与资产相关
污染源自动监控站房门禁系统建设补助专项资金	11,666.67		3,999.96	7,666.71	与资产相关
振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	2,851,666.67	9,050,000.00	1,193,333.37	10,708,333.30	与资产相关
招商引资扶持款	10,614,291.02		225,835.92	10,388,455.10	与资产相关
降压药阿齐沙坦的合成工艺研究项目补助		300,000.00	14,285.71	285,714.29	与资产相关
危废房示范建设补助资金		250,000.00	33,333.36	216,666.64	与资产相关
合 计	23,468,533.78	9,600,000.00	2,867,338.92	30,201,194.86	

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000	2,017,000		59,999,992		62,016,992	182,016,992

(2) 其他说明

根据公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及公司三届九次董事会会议决议和三届十二次董事会会议决议，公司通过向 154 名激励对象定向发行限制性股票 2,017,000 股，增加注册资本 2,017,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 122,017,000.00 元。上述限制性股票授予价格为 16.95 元/股，应收股款合计 34,188,150.00 元，其中计入股本人民币 2,017,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）32,171,150.00 元。本次资本到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2018 年 5 月 16 日出具了《验资报告》（天健验〔2018〕125 号）。

根据公司 2017 年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配预案》，以公司总股本 122,017,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.475204 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.917347 股，转增股本 59,999,992.00 元，转增后股本 182,016,992.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2018 年 6 月 19 日出具了《验资报告》（天健验（2018）202 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	694,623,853.98	32,171,150.00	59,999,992.00	666,795,011.98
其他资本公积		12,840,041.69		12,840,041.69
合 计	694,623,853.98	45,011,191.69	59,999,992.00	679,635,053.67

(2) 其他说明

- 1) 股本溢价变动详见本财务报表附注股本之说明。
- 2) 其他资本公积本期增加均系确认股份支付费用，详见本财务报表附注股份支付之说明。

28. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
附有回购义务的限制性股票		34,188,150.00	292,975.56	33,895,174.44
合 计		34,188,150.00	292,975.56	33,895,174.44

(2) 其他说明

公司实行限制性股票激励计划，根据《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的约定，如果公司业绩达不到解锁条件，将由公司回购股票。由于公司存在回购义务，上述限制性股票不符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》关于权益工具的定义，故本公司将收到的股票认购款确认为“库存股”，本期库存股变动情况如下：

经公司 2018 年第二次临时股东大会和三届九次董事会和三届十二次董事会审议通过，公司向 154 名激励对象定向发行限制性股票 2,017,000 股。根据该计划，限制性股票授予价格为 16.95 元/股，合计收到 154 名激励对象以货币缴纳的出资额人民币 34,188,150.00 元，

公司确认库存股 34,188,150.00 元。

公司限制性股票股利为可撤销的现金股利，本期已分配的附有回购义务的限制性股票现金股利 292,975.56 元确认为应付股利——限制性股票股利，相应冲减长期应付款及库存股 292,975.56 元。

经上述变动，期末库存股余额 33,895,174.44 元。并按照解锁时间分别确认一年内到期的非流动负债 10,168,552.33 元和长期应付款 23,726,622.11 元。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,665,451.34	15,072,134.16		68,737,585.50
合 计	53,665,451.34	15,072,134.16		68,737,585.50

(2) 其他说明

根据章程规定，按母公司 2018 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	419,371,033.94	359,988,594.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,661,953.87	100,182,148.23
减：提取法定盈余公积	15,072,134.16	11,099,709.27
应付普通股股利	17,999,929.48	29,700,000.00
预计未来不可解锁限制性股票股利	-4,573.13	
期末未分配利润	549,965,497.30	419,371,033.94

(2) 其他说明

应付普通股股利详见本财务报表附注股本之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,465,757,029.41	875,402,000.57	1,187,665,328.31	738,484,546.44
其他业务收入	1,199,352.49	865,993.21	617,481.05	585,251.98
合 计	1,466,956,381.90	876,267,993.78	1,188,282,809.36	739,069,798.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,958,698.93	4,427,532.22
教育费附加	1,868,625.85	2,030,717.41
地方教育费附加	1,231,266.56	1,353,871.93
车船使用税	27,423.00	4,923.00
房产税	2,773,898.58	2,645,720.29
城镇土地使用税	2,456,092.70	2,254,320.64
印花税	536,830.81	541,773.62
环境保护税	364,337.15	
合 计	13,217,173.58	13,258,859.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	11,138,705.04	10,044,765.34
业务费	2,555,362.89	2,581,469.72
职工薪酬	6,548,596.26	5,728,868.14
差旅费	1,574,109.19	1,315,109.90
宣传费	2,287,598.97	4,026,762.01
办公费	1,964,056.74	1,136,072.79
样品费	830,347.22	361,769.15
产品质量保证[注]	8,538,863.42	
股份支付	1,131,423.61	

其他	905,658.23	1,852,051.61
合 计	37,474,721.57	27,046,868.66

[注]：详见本财务报表附注预计负债之说明。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	113,409,844.89	88,648,095.54
办公费	14,306,484.32	12,008,193.66
折旧与摊销	19,501,350.02	17,939,907.64
环保费	36,002,879.19	25,510,508.25
维修费	10,883,777.28	7,150,446.35
中介服务费	19,277,490.09	12,403,084.57
业务招待费	8,297,229.70	10,087,549.47
税金	1,142,346.66	925,538.53
股份支付	5,818,749.98	
其他	9,784,144.30	11,020,859.22
合 计	238,424,296.43	185,694,183.23

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,944,206.18	24,273,606.96
材料	27,008,482.14	21,277,344.79
折旧	10,692,720.70	8,755,689.97
委外开发费	4,704,694.63	3,959,110.66
股份支付	2,172,333.35	
其他	937,364.86	944,091.96
合 计	79,459,801.86	59,209,844.34

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,378,998.59	22,881,847.67
利息收入	3,033,824.81	2,604,332.06
汇兑损失	10,719,078.49	13,957,035.26
汇兑收益	21,796,771.80	2,918,980.96
银行手续费	1,187,616.31	1,978,786.21
合 计	6,455,096.78	33,294,356.12

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,741,574.30	-87,206.82
存货跌价损失	7,598,616.65	7,789,219.01
固定资产减值损失		9,957,953.17
合 计	13,340,190.95	17,659,965.36

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,867,338.92	1,726,940.00	2,867,338.92
与收益相关的政府补助	3,897,254.26	7,086,243.94	3,897,254.26
合 计	6,764,593.18	8,813,183.94	6,764,593.18

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
外汇衍生品交易收益	-8,387,661.48	555,311.10
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益[注]		2,000,000.00
理财收益	13,790,358.10	459.86

合 计	5,402,696.62	2,555,770.96
-----	--------------	--------------

[注]：系取得被投资单位台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司分红。

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-16,727,807.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,067,750.00	1,339,850.00
合 计	-18,795,557.50	1,339,850.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	65,545.29	-5,869,423.06	65,545.29
合 计	65,545.29	-5,869,423.06	65,545.29

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
财产保险赔款		555,699.74	
罚没收入	58,604.79		58,604.79
无需支付的款项	10,744.12	827,426.00	10,744.12
其他	1,310.67	66,630.50	1,310.67
合 计	70,659.58	1,449,756.24	70,659.58

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	4,641,734.73	1,016,997.40	4,641,734.73
其中：固定资产毁损报废损失	3,090,848.31	1,016,997.40	3,090,848.31
在建工程拆除报废损失	1,550,886.42		1,550,886.42

对外捐赠	935,022.22	1,136,142.10	935,022.22
行政罚款	865,328.00	29,500.00	865,328.00
滞纳金	6,098.67	243,157.09	6,098.67
其他	73,297.99	216,544.90	73,297.99
合 计	6,521,481.61	2,642,341.49	6,521,481.61

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,820,072.09	20,433,698.69
递延所得税费用	-2,178,463.45	-1,920,116.21
合 计	25,641,608.64	18,513,582.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	189,303,562.51	118,695,730.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	28,395,534.38	17,804,359.61
子公司适用不同税率的影响	589,259.85	-37,950.78
调整以前期间所得税的影响	13,259.49	-865,478.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,679,733.04	1,928,589.71
研发费用加计扣除	-8,236,397.59	-4,879,401.01
使用前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	-1,478,807.60	
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	3,679,027.08	4,563,463.37
所得税费用	25,641,608.64	18,513,582.48

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	4,240,000.00	

银行存款利息收入	3,033,824.81	2,604,332.06
政府补助	13,497,254.26	20,947,970.94
往来款	289,263.71	2,226,857.01
其他	65,509.58	1,449,756.24
合 计	21,125,852.36	27,228,916.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票保证金		8,339,958.30
费用及其他支出	120,499,840.70	74,766,837.01
往来款	15,552,134.82	554,802.91
合 计	136,051,975.52	83,661,598.22

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财	280,000,000.00	500,000.00
收回国外信用证（购买固定资产）保证金		1,122,000.00
合 计	280,000,000.00	1,622,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付外汇衍生品交易损失	8,387,661.48	238,038.90
支付银行理财	185,000,000.00	310,500,000.00
支付外汇衍生品保证金	6,017,078.64	622,921.36
支付长期资产清理费用	127,200.00	
合 计	199,531,940.12	311,360,960.26

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收回国内信用证借款保证金	8,985,250.00	4,650,000.00
收回贷款保证金		27,239,976.90
收到股权激励认购款	34,188,150.00	
合 计	43,173,400.00	31,889,976.90

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,661,953.87	100,182,148.23
加: 资产减值准备	13,340,190.95	17,659,965.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,733,244.23	72,355,858.14
无形资产摊销	5,058,176.45	4,098,286.30
长期待摊费用摊销	2,014,104.97	1,458,096.66
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)	-65,545.29	5,882,016.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,641,734.73	1,016,997.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	18,795,557.50	-1,339,850.00
财务费用(收益以“—”号填列)	8,301,305.28	34,762,221.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,402,696.62	-2,555,770.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,178,463.45	-1,920,116.21
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)	-156,022,617.43	-124,825,885.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-186,875,740.31	-79,437,112.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	122,731,146.13	75,041,740.90
其他	12,840,041.69	
经营活动产生的现金流量净额	78,572,392.70	102,378,596.69
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	250,327,783.43	116,839,050.79

减：现金的期初余额	116,839,050.79	52,718,760.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	133,488,732.64	64,120,290.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	250,327,783.43	116,839,050.79
其中：库存现金	155,633.43	245,003.09
可随时用于支付的银行存款	250,172,150.00	116,594,047.70
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	250,327,783.43	116,839,050.79

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	354,685,736.79	323,812,325.54
其中：支付货款	313,517,041.76	286,530,191.44
支付固定资产等长期资产购置款	39,455,073.03	29,719,746.70
支付费用	1,713,622.00	7,562,387.40

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中包括为开具银行承兑汇票而质押的定期存款 11,250,000.00 元；其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 77,850,000.00 元，国内信用证保证金 240,000.00 元，外汇交易保证金 6,640,000.00 元，不属于现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,980,000.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、外汇交易保证金
固定资产	144,204,302.74	房产用于借款抵押担保
无形资产	31,337,277.38	土地用于借款抵押担保

合 计	271,521,580.12	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,942,450.35	6.8632	33,921,025.24
欧元	36,081.88	7.8473	283,145.34
日元	2.00	0.0619	0.12
应收账款			
其中：美元	29,203,250.86	6.8632	200,427,751.32
应付账款			
其中：美元	46,558.14	6.8632	319,537.83
其他应付款			
其中：美元	1,296,252.97	6.8632	8,896,443.42

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
老厂区拆迁补偿款	126,907.74		29,860.68	97,047.06	其他收益	
五条心血管原料药粗 品生产线 GMP 技术改 造补助	814,000.08		147,999.96	666,000.12	其他收益	黄财企（2013）14 号
信息自动化系统建设 补助	12,999.92		12,999.92		其他收益	黄财企（2013）14 号
年产 440 吨新型降血 压原料药生产线补助	104,000.07		51,999.96	52,000.11	其他收益	黄财企（2014）14 号
年产 508 吨沙坦类心 血管药物原料药产业 化项目补助	8,507,616.62		1,011,350.04	7,496,266.58	其他收益	发改办产业（2013） 1377 号
重点污染源刷卡排污 系统建设补助资金	24,200.00		13,200.00	11,000.00	其他收益	浙财建（2014）100 号
安全生产专项资金	113,333.37		39,999.96	73,333.41	其他收益	临财建（2015）20 号

绿色安全制造信息化示范建设补助	231,058.29		79,220.04	151,838.25	其他收益	临经信〔2015〕72号
水质在线监控系统补助	36,960.00		7,920.00	29,040.00	其他收益	黄政办发〔2004〕111号
智慧能源消费实时在线监测接入补助	19,833.33		2,000.04	17,833.29	其他收益	临经信〔2017〕105号
污染源自动监控站房门禁系统建设补助专项资金	11,666.67		3,999.96	7,666.71	其他收益	临环〔2017〕109号
振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	2,851,666.67	9,050,000.00	1,193,333.37	10,708,333.30	其他收益	临财企〔2017〕34号、 临财企〔2018〕32号、 临财企〔2018〕33号
招商引资扶持款	10,614,291.02		225,835.92	10,388,455.10	其他收益	
降压药阿齐沙坦的合成工艺研究项目补助		300,000.00	14,285.71	285,714.29	其他收益	黄科〔2018〕32号
危废房示范建设补助资金		250,000.00	33,333.36	216,666.64	其他收益	临环〔2018〕33号
小 计	23,468,533.78	9,600,000.00	2,867,338.92	30,201,194.86		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
经济转型升级奖励	1,621,000.00	其他收益	黄财企〔2018〕7号 黄财企〔2018〕8号 黄财企〔2018〕11号
环境保护专项资金	477,149.00	其他收益	临环〔2018〕127号
科技补助	189,800.00	其他收益	黄科〔2018〕5号 黄科〔2018〕29号 黄科〔2018〕30号 临科〔2018〕7号 台科〔2018〕84号
人才引进补贴	437,000.00	其他收益	台人社〔2017〕119号 浙外专发〔2018〕22号
稳岗补贴	345,066.05	其他收益	台人社发〔2015〕146号
土地使用税差别化返还	153,739.21	其他收益	临地税杜通〔2017〕18582号
贸易发展补助	390,000.00	其他收益	临财企〔2018〕37号
其他零星补助	283,500.00	其他收益	台政办发〔2017〕64号 浙头门港党〔2018〕7号
小 计	3,897,254.26		

六、合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
上海启讯医药科技有限公司	设立	2018 年 8 月	200 万元	100.00
浙江诺得药业有限公司	设立	2018 年 12 月	[注]	100.00

[注]：浙江诺得药业有限公司注册资本 2,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未对浙江诺得药业有限公司缴纳出资。

七、在其他主体中的权益

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	
临海天宇药业有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
滨海三甬药业化学有限公司	滨海县	滨海县	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
昌邑天宇药业有限公司	昌邑市	昌邑市	制造业	100.00		设立
上海新埠医药科技有限公司	上海市	上海市	技术研究	100.00		设立
浙江豪博化工有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00		收购
台州市仕嘉医化有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00		收购
上海启讯医药科技有限公司	上海市	上海市	技术研究	100.00		设立
浙江诺得药业有限公司	台州市	台州市	技术研究	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在特定信用集中风险，本公司应收账款的 35.53% (2017 年 12 月 31 日：43.29%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	46,764,983.67				46,764,983.67
小 计	46,764,983.67				46,764,983.67

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	23,332,403.05				23,332,403.05
小 计	23,332,403.05				23,332,403.05

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	474,000,000.00	482,414,482.67	482,414,482.67		
应付票据	191,001,517.70	191,001,517.70	191,001,517.70		
应付账款	315,640,467.25	315,640,467.25	315,640,467.25		
应付利息	515,738.81	515,738.81	515,738.81		
应付股利	292,975.56	292,975.56	292,975.56		
其他应付款	18,375,082.90	18,375,082.90	18,375,082.90		
一年内到期的非流动负债	10,168,552.33	10,168,552.33	10,168,552.33		
长期应付款	23,726,622.11	23,726,622.11		23,726,622.11	
小 计	1,033,720,956.66	1,042,135,439.33	1,018,408,817.22	23,726,622.11	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	337,901,300.00	342,540,904.62	342,540,904.62		
应付票据	180,550,222.05	180,550,222.05	180,550,222.05		
应付账款	194,943,583.04	194,943,583.04	194,943,583.04		
应付利息	401,307.28	401,307.28	401,307.28		
其他应付款	36,130,462.83	36,130,462.83	36,130,462.83		
小 计	749,926,875.20	754,566,479.82	754,566,479.82		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,500.00万元(2017年12月31日：美元150.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	16,727,807.50			16,727,807.50
持续以公允价值计量的负债总额	16,727,807.50			16,727,807.50

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的负债期末公允价值以活跃市场报价作为确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人是屠勇军、林洁夫妇。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西如益科技发展有限公司	受关键管理人员家庭成员重大影响的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西如益科技发展有限公司	采购货物	16,785,131.10	6,742,607.03

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	贷款金融机构	担保合同编号	最高担保金额	截至资产负债表日借款余额	截至资产负债表日商业汇票余额
屠勇军、林洁	中信银行台州黄岩支行	2018 信银杭台黄人最保字第 811088122291 号	18,000 万元	7,100 万元	700 万元
屠勇军、林洁	浙商银行台州分行	(345011)浙商银行高保字(2017)第 01010 号	5,500 万元		2,250 万元
屠勇军	宁波银行台州分行	08800KB20188035	10,000 万元		4,500 万元
屠勇军、林洁	中信银行台州黄岩支行	2018 信银杭台黄人最保字第 811088122295 号	6,000 万元	3,000 万元	
屠勇军、林洁	浦发银行台州黄岩支行	ZB8102201600000086	20,000 万元		
屠勇军、林洁	浦发银行台州黄岩支行	ZB8102201700000013	10,000 万元		
屠勇军、林洁	中国银行台州市分行	2017 年台(个保)字 008 号	4,000 万元		

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	858.02 万元	772.03 万元

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江西如益科技发展有限公司	5,859,885.06	972,237.20

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	201.70 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的限制性股票，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、可分别申请解锁所获授首次限制性股票总量的 30%、30%和 40%。 预留授予的限制性股票，自预留授予日起 12 个月后和 24 个月后可分别申请解锁所获授预留限制性股票总量的 50%和 50%。

2. 其他说明

经公司 2018 年第二次临时股东大会和第三届九次董事会审议通过，公司通过定向增发对公司符合条件的激励对象共 154 人实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司授予限制性股票数量共 218.20 万股，其中首次授予 201.70 万股，预留 16.50 万股。首次授予的限制性股票授予价格为 16.95 元/股。激励计划首次授予的限制性股票在首次授予部分限制性股票上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%和 40%。预留的限制性股票在预留授予部分限制性股票上市日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。

首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：(1) 以 2017 年度营业收入为基数，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司营业收入增长率分别不低于 15%、30%、50%；(2) 以 2017 年度净利润为基数，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司净利润增长率分别不低于 15%、30%、50%。计算业绩指标所用的净利润为以公司经审计的归属于上市公司股东的净利润，并剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。同时，根据公司现有考核办法，激励对象上一年度个人绩效考核需达标。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价扣除授予员工的价格作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计存在离职可能的激励对象，并且预计能达到可行权条件，预计可行权权益工具数量的最佳估计为 198.60 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,840,041.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,840,041.69

2. 其他说明

(1) 首次授予的权益工具在授予日的公允价值为 19.00 元/股。

(2) 根据公司估计可解锁的限制性股票数量, 计算公司限制性股票成本在各年度摊销情况如下:

单位: 万元

项 目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	合计摊销
首次授予	1,284.00	1,540.81	738.96	209.63	3,773.40
合 计	1,284.00	1,540.81	738.96	209.63	3,773.40

(3) 本期以公司股票期末收盘价格为基础对股份支付产生的暂时性差异确认递延所得税资产及所得税费用 1,184,997.66 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司的重大承诺事项

单位: 万元

项 目	总投资	项目备案部门及备案文号	已投入金额
CMO 业务生产基地建设项目	30,987.00	临海经信技备案(2017)183 号 临海经信变更(2017)44 号	8,284.52
研发中心升级项目	5,000.00	黄经技备案(2016)90 号	1,836.35
合 计	35,987.00		10,120.87

(二) 或有事项

除本财务报表附注预计负债所述事项外, 本公司不存在其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2019 年 4 月 23 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过的 2018 年度利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 1 月 3 日，因限制性股票激励计划首期激励对象陈贞锭、倪昌生等 2 名自然人离职，公司根据 2018 年第四次临时股东大会决议以及第三届董事会第十六次会议决议，对 2 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票人民币普通股（A 股）23,868 股进行回购注销，每股回购价格为人民币 11.3626 元，股权回购款为人民币 271,202.50 元，变更后的注册资本为人民币 181,993,124.00 元。

2019 年 3 月 4 日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量调整及授予的议案》。根据公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，董事会同意将 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量由原 16.50 万股调整为 24.61 万股，同时以 2019 年 3 月 4 日为预留授予的授予日，以 13.55 元/股的价格向符合条件的 7 名激励对象授予 24.61 万股预留部分限制性股票。

十四、分部信息

（一）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

（二）产品分部的财务信息

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药中间体	789,561,080.98	495,700,261.80
原料药	649,522,389.79	367,595,399.70
其他	26,673,558.64	12,106,339.07
小 计	1,465,757,029.41	875,402,000.57

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	40,474,983.67	15,902,403.05
应收账款	235,513,953.62	152,089,461.78
合 计	275,988,937.29	167,991,864.83

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,474,983.67		40,474,983.67	15,902,403.05		15,902,403.05
小 计	40,474,983.67		40,474,983.67	15,902,403.05		15,902,403.05

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	88,849,578.38	
小 计	88,849,578.38	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	247,909,424.86	100.00	12,395,471.24	5.00	235,513,953.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	247,909,424.86	100.00	12,395,471.24	5.00	235,513,953.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,094,170.29	100.00	8,004,708.51	5.00	152,089,461.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	160,094,170.29	100.00	8,004,708.51	5.00	152,089,461.78

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,909,424.86	12,395,471.24	5.00
小 计	247,909,424.86	12,395,471.24	5.00

2) 本期计提坏账准备 4,390,762.73 元。

3) 本期无核销应收账款。

4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 78,380,901.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.62%，相应计提的坏账准备合计数为 3,919,045.07 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,722,963.51	100.00	1,036,636.64	13.42	6,686,326.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,722,963.51	100.00	1,036,636.64	13.42	6,686,326.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,004,844.63	100.00	625,513.44	62.25	379,331.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,004,844.63	100.00	625,513.44	62.25	379,331.19

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,620,000.00	331,000.00	5.00
1-2 年	521,701.88	156,510.56	30.00
2-3 年	160,677.75	128,542.20	80.00
3 年以上	420,583.88	420,583.88	100.00
小 计	7,722,963.51	1,036,636.64	13.42

(2) 本期计提坏账准备 411,123.20 元。

(3) 本期无核销款项。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	345,224.00	190,224.00
拆借款	6,500,000.00	
应收暂付款	857,739.51	721,120.63
备用金	20,000.00	93,500.00
合 计	7,722,963.51	1,004,844.63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江豪博化工有限公司	拆借款	6,500,000.00	1 年以内	84.16	325,000.00
上海禄犁医药科技有限公司	应收暂付款	405,000.00	1-2 年	5.24	121,500.00
江苏超跃化学有限公司	应收暂付款	204,359.88	3 年以上	2.65	204,359.88
潍坊邦德化工有限公司	应收暂付款	135,000.00	3 年以上	1.75	135,000.00
浙江凤登环保股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.29	5,000.00

小 计		7,344,359.88		95.09	790,859.88
-----	--	--------------	--	-------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	596,755,789.09		596,755,789.09	287,366,373.82		287,366,373.82
合 计	596,755,789.09		596,755,789.09	287,366,373.82		287,366,373.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
临海天宇药业有限公司	143,432,982.67	3,045,145.81		146,478,128.48		
滨海三甬药业有限公司	29,803,391.15	1,719,763.92		31,523,155.07		
昌邑天宇药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新埠医药科技有限公司	10,000,000.00	1,189,611.08		11,189,611.08		
浙江豪博化工有限公司	34,770,000.00	301,434,894.46		336,204,894.46		
台州市仕嘉医化有限公司	64,360,000.00			64,360,000.00		
上海启讯医药科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	287,366,373.82	309,389,415.27		596,755,789.09		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,407,119,851.89	1,011,527,819.98	1,123,074,425.63	825,005,199.71
其他业务收入	139,396.55		63,988.03	32,769.23
合 计	1,407,259,248.44	1,011,527,819.98	1,123,138,413.66	825,037,968.94

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,420,670.57	11,362,741.00
材料	17,008,516.83	11,800,245.88
折旧	5,159,765.81	3,817,368.32
委外开发费	12,959,926.21	12,292,444.31
股份支付	1,170,215.28	
其他	221,400.02	63,880.12
合 计	53,940,494.72	39,336,679.63

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
外汇衍生品交易收益	-7,131,928.27	793,350.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益[注]		2,000,000.00
理财收益	5,280,659.45	
合 计	-1,851,268.82	2,793,350.00

[注]：系取得被投资单位台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司分红。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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	-4,576,189.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,764,593.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,392,860.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,809,087.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-13,013,544.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,673,441.31	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-14,686,985.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.98	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.05	0.99	0.99

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	163, 661, 953. 87
非经常性损益		B	-14, 686, 985. 75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	178, 348, 939. 62
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1, 287, 660, 339. 26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	17, 702, 380. 79
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7. 00
其他	以权益结算的股份支付	I	12, 840, 041. 69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7. 00
报告期月份数		K	12. 00
加权平均净资产		$L= \text{D+A/2+ E}\times\text{F/K-G}\times\text{H/K}\pm\text{I}\times\text{J/K}$	1, 366, 654, 951. 72
加权平均净资产收益率		M=A/L	11. 98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	13. 05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,661,953.87
非经常性损益	B1	-14,686,985.75
限制性股票股利	B2	292,975.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B1-B2	178,055,964.06
期初股份总数	D	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	59,008,164.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	179,008,164.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.91
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.99

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,661,953.87
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	163,661,953.87
非经常性损益	D	-14,686,985.75
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	178,348,939.62
发行在外的普通股加权平均数	F	179,008,164.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,755,149.67
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	180,763,313.67
稀释每股收益	$M=C/H$	0.91
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.99

浙江天宇药业股份有限公司

二〇一九年四月二十三日