

青海制药厂有限公司
审计报告
天职业字[2018]18413号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	8

青海制药厂有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的青海制药厂有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年 1-6 月的利润表、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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-6 月的经营成果。

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，我们独立于贵公司，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、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，

审计报告(续)

天职业字[2018]18413号

我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

[以下无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：青海制药厂有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	38,554,814.93	13,697,774.05	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,107,904.27	23,947,887.94	六、2
应收账款	31,356,935.14	29,239,461.07	六、3
预付款项	4,872,230.85	7,384,217.55	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,237,211.16	2,510,169.02	六、5
△买入返售金融资产			
存货	123,434,038.00	115,055,176.20	六、6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,720,702.98	36,000,000.00	六、7
流动资产合计	230,283,837.33	227,834,685.83	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	50,880,641.45	52,430,274.26	六、8
在建工程	4,237,066.63	1,060,463.01	六、9
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,429,166.67		六、10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,035,794.51	244,610.58	六、11
其他非流动资产			
非流动资产合计	64,582,669.26	53,735,347.85	
资产总计	294,866,506.59	281,570,033.68	

法定代表人：曹红卫

主管会计工作负责人：曹红卫

会计机构负责人：刘文霞

资产负债表（续）

编制单位：青海制药厂有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	六、12
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	6,505,366.75	11,273,864.69	六、13
预收款项	10,175,389.38	25,689,389.90	六、14
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	993,328.33	3,565,724.00	六、15
应交税费	5,118,884.98	9,964,556.01	六、16
应付利息			
应付股利	56,962,947.03	33,211,792.95	六、17
其他应付款	7,529,171.37	2,557,753.28	六、18
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	93,285,087.84	92,263,080.83	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	77,000.00		六、19
递延收益	31,659,000.00	3,980,000.00	六、20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,736,000.00	3,980,000.00	
负 债 合 计	125,021,087.84	96,243,080.83	
所有者权益			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	六、21
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00	六、22
一般风险准备			
未分配利润	19,845,418.75	35,326,952.85	六、23
所有者权益合计	169,845,418.75	185,326,952.85	
负债及所有者权益合计	294,866,506.59	281,570,033.68	

法定代表人：曹红卫

主管会计工作负责人：曹红卫

会计机构负责人：刘文霞

利润表

编制单位：青海制药厂有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	附注编号
一、营业总收入	124,866,743.86	235,167,859.10	
其中：营业收入	124,866,743.86	235,167,859.10	六、24
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	101,487,699.88	193,091,664.44	
其中：营业成本	70,605,412.13	146,679,735.09	六、24
△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	2,352,458.06	3,970,187.30	六、25
销售费用	9,736,069.87	12,068,138.03	六、26
管理费用	13,738,472.64	30,117,067.44	六、27
财务费用	-142,272.38	11,840.96	六、28
资产减值损失	5,197,559.56	244,695.62	六、29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-492,413.31		六、30
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	170,000.00	340,000.00	六、31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,056,630.67	42,416,194.66	
加：营业外收入		626,482.00	六、32
减：营业外支出	421.00	3,433.57	六、33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,056,209.67	43,039,243.09	
减：所得税费用	3,210,599.49	5,918,375.11	六、34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,845,610.18	37,120,867.98	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,845,610.18	37,120,867.98	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	19,845,610.18	37,120,867.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：曹红卫

主管会计工作负责人：曹红卫

会计机构负责人：刘文霞

所有者权益变动表

编制单位：青海制药厂有限公司

金额单位：元

项目	2018年1-6月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00							50,000,000.00			35,326,952.85	185,326,952.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00							50,000,000.00			35,326,952.85	185,326,952.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-15,481,534.10	-15,481,534.10
（二）所有者投入和减少资本											19,845,610.18	19,845,610.18
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-35,327,144.28	-35,327,144.28
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-35,327,144.28	-35,327,144.28
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00							50,000,000.00			19,845,418.75	169,845,418.75

法定代表人：曹红卫

主管会计工作负责人：曹红卫

会计机构负责人：刘文霞

所有者权益变动表(续)

编制单位：青海制药厂有限公司		2017年度										金额单位：元
项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00							48,206,084.87			31,268,522.84	179,474,607.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00							48,206,084.87			31,268,522.84	179,474,607.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,793,915.13			4,058,430.01	5,852,345.14
(一) 综合收益总额											37,120,867.98	37,120,867.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								1,793,915.13			-33,062,437.97	-31,268,522.84
2. 提取一般风险准备								1,793,915.13			-1,793,915.13	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他											-31,268,522.84	-31,268,522.84
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				-			50,000,000.00			35,326,952.85	185,326,952.85

法定代表人：曹红卫

主管会计工作负责人：曹红卫

会计机构负责人：刘文霞

青海制药厂有限公司

2017 年度-2018 年 6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

青海制药厂有限公司(以下简称“本公司或公司”)系由青海制药(集团)有限公司和青海制药厂职工持股会共同出资, 于 2000 年 5 月 31 日在西宁市成立的社会团体法人控股其他有限责任公司, 取得青海省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

公司原注册资本 6,877.47 万元; 2009 年 3 月 1 日公司董事会决议审议通过将未分配利润 1,444.27 万元转增实收资本, 注册资本变更为 8,321.74 万元; 2012 年 2 月 13 日公司董事会决议审议通过将未分配利润 1,678.26 万元转增实收资本, 注册资本变更为 10,000.00 万元, 其中青海制药厂有限公司职工持股会出资 5,484.00 万元, 持股比例 54.84%, 青海制药(集团)有限公司出资 4,516.00 万元, 持股比例 45.16%。

本公司注册地: 青海省西宁市祁连路 469 号; 统一社会信用代码 91630000226580626R; 法定代表人: 曹红卫。

本公司属医药制造业, 经营范围主要为: 麻醉药品、精神药品、原料药(盐酸丁丙诺啡、硫酸吗啡、那可丁、盐酸可卡因、盐酸吗啡、阿片粉、盐酸乙基吗啡、盐酸罂粟碱、盐酸哌替啶、盐酸阿扑吗啡、磷酸可待因、氢溴酸烯丙吗啡、乳酸依沙吖啶、酒石酸双氢可待因、盐酸纳洛酮、盐酸美沙酮)、小容量注射剂、口服溶液剂、片剂、糖浆剂的制造、销售(许可证有效期至 2020 年 12 月 31 日); 阿片粉、磷酸可待因、盐酸吗啡、硫酸吗啡、盐酸哌替啶、盐酸可卡因、盐酸丁丙诺啡、盐酸乙基吗啡、盐酸美沙酮、酒石酸双氢可待因、盐酸吗啡片、盐酸哌替啶片、磷酸可待因片、硫酸吗啡片、阿桔片、阿片片、盐酸丁丙诺啡片、酒石酸双氢可待因片、盐酸哌替啶注射液、硫酸吗啡注射液、盐酸丁丙诺啡注射液、盐酸美沙酮口服液、蒂巴因、酒石酸氢可酮的运输; 房屋出租; 出口: 化学药剂、化学原料等本企业自产产品和技术; 进口: 本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术; 经营进料加工和“三来一补”业务; 技术服务。(以上经营范围依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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

本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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，

与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（1）企业因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，应当将其重分类为可供出售金融资产；

（2）企业将持有至到期投资在到期前处置或重分类，通常表明其违背了将投资持有至到期的最初意图。如果处置或重分类为其他金融资产的金融资产相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大，则企业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。

（七）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

单项金额重大的应收账款是指期末余额 500 万元及以上的应收账款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

已单独计提减值准备的应收账款,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

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 1 年, 以下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
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

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

坏账准备的计提方法

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(八) 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

发出存货采用移动加权平均法。

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

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。

(九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占

比重，按比例增加其账面价值。

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

（十）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十一）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-35.00	3.00	6.47-2.77
机器设备	年限平均法	7.00-14.00	3.00	13.86-6.93

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）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：

土地使用权

50.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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）长期待摊费用

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。

（十八）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（十九）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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）收入

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）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. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 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。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚

地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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	16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20/12.00
土地使用税	土地面积	12.00/5.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)的通知》(青办发[2010]66号)以及西宁市城北区地方税务局宁北地税发[2012]158号文件《关于青海制药厂有限公司申请执行 15%所得税税率的批复》，本公司主营业务符合当前国家规定的鼓励类产业结构调整指导目录和青海省鼓励类项目，报告期内适用 15.00%税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加 2017 年度其他收益 340,000.00 元, 增加营业利润 340,000.00 元; 增加 2018 年度 1-6 月其他收益 170,000.00 元, 增加营业利润 170,000.00 元。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加 2017 年度持续经营净利润 37,120,867.98 元、增加终止经营净利润 0.00 元; 增加 2018 年度 1-6 月持续经营净利润 19,845,610.18 元, 增加终止经营净利润 0.00 元。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	减少 2017 年度营业外收入 0.00 元, 减少 2017 年度营业外支出 0.00 元; 减少 2018 年度 1-6 月营业外收入 0.00 元; 减少 2018 年度 1-6 月度营业外支出 492,413.31 元

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2017 年 12 月 31 日, “年末”系指 2018 年 6 月 30 日, “本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,699.04	4,714.52
银行存款	38,553,115.89	13,693,059.53
其他货币资金	-	-
合计	<u>38,554,814.93</u>	<u>13,697,774.05</u>

2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,107,904.27	23,947,887.94
合计	<u>15,107,904.27</u>	<u>23,947,887.94</u>

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	32,448,360.23	100.00	1,091,425.09	3.36	31,356,935.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>32,448,360.23</u>	--	<u>1,091,425.09</u>	--	<u>31,356,935.14</u>

(续上表)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	30,253,195.37	100.00	1,013,734.30	3.35	29,239,461.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>30,253,195.37</u>	--	<u>1,013,734.30</u>	--	<u>29,239,461.07</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额	坏账准备年末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,794,006.67	953,820.20	3.00
1-2 年 (含 2 年)	522,000.00	52,200.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	28,760.50	5,752.10	20.00
3-4 年 (含 4 年)	39,900.45	15,960.18	40.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	63,692.61	63,692.61	100.00
<u>合计</u>	<u>32,448,360.23</u>	<u>1,091,425.09</u>	--

(续上表)

账龄	年初余额	坏账准备年初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,053,451.25	901,603.54	3.00
1-2 年 (含 2 年)	54,674.00	5,467.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	47,108.45	9,421.69	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,200.00	480.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	96,761.67	96,761.67	100.00
<u>合计</u>	<u>30,253,195.37</u>	<u>1,013,734.30</u>	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年发生额
本期计提应收账款坏账准备	77,690.79

(4) 年末应收账款金额前五名情况

债务人名称	年末余额	占应收账款年末余额总额的比例 (%)	坏账准备
国药集团药业股份有限公司	7,795,867.71	24.03	233,876.03
青海希尔生物医药保健品分公司	3,628,360.20	11.18	108,850.81
黑龙江省欣合永顺有限公司	3,186,000.00	9.82	95,580.00
合肥善淳医药有限公司	2,187,755.50	6.74	65,632.67
河南金保康药事服务有限公司	1,781,100.00	5.49	53,433.00
<u>合计</u>	<u>18,579,083.41</u>	<u>57.26</u>	<u>557,372.51</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,787,430.85	98.26	6,834,588.93	92.56
1-2年 (含2年)	84,800.00	1.74	222,830.00	3.02
2-3年 (含3年)	-	-	86,481.00	1.17
3年以上	-	-	240,317.62	3.25
<u>合计</u>	<u>4,872,230.85</u>	--	<u>7,384,217.55</u>	--

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	年末余额	占预付账款年末余额总额的比例 (%)	坏账准备
河北冀衡集团药业有限公司	1,922,500.00	39.46	-
浙江康乐药业股份有限公司	850,000.00	17.45	-
北京天时力搏科技发展有限公司	340,000.00	6.98	-
河南永安工程管理有限公司青海分公司	336,000.00	6.90	-
峨眉山宏昇药业股份有限公司	300,000.00	6.16	-
<u>合计</u>	<u>3,748,500.00</u>	<u>76.95</u>	<u>-</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	7,224,197.63	100.00	986,986.47	13.66	6,237,211.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>7,224,197.63</u>	--	<u>986,986.47</u>	--	<u>6,237,211.16</u>

(续上表)

类别	账面余额		年初余额		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	1,155,877.17	36.96	617,002.90	53.38	538,874.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,971,294.75	63.04	-	-	1,971,294.75
合计	<u>3,127,171.92</u>	--	<u>617,002.90</u>	--	<u>2,510,169.02</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额	坏账准备年末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,237,863.46	157,135.90	3.00
1-2年(含2年)	900.00	90.00	10.00
2-3年(含3年)	1,444,592.00	288,918.40	20.00
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	540,842.17	540,842.17	100.00
合计	<u>7,224,197.63</u>	<u>986,986.47</u>	--

(续上表)

账龄	年初余额	坏账准备年初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	553,870.38	16,616.11	3.00
1-2年(含2年)	1,800.00	180.00	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	600,206.79	600,206.79	100.00
合计	<u>1,155,877.17</u>	<u>617,002.90</u>	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年发生额
本期计提其他应收款坏账准备	369,983.57

(4) 年末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备年 末余额
青海生物药品厂	养老金	2,389,042.55	1年以内	33.07	71,671.28
青海宝鉴堂国药有限公司	往来款	2,004,592.00	1年以内 560,000.00; 2-3年 1,444,592.00	27.75	305,718.40
青海生物药品厂	医疗金	885,000.00	1年以内	12.25	26,550.00
青海制药(集团)有限责 任公司	代发工资及房 租收入	568,287.31	1年以内	7.87	17,048.62
青海宝鉴堂国药有限公司	医疗金	460,000.00	1年以内	6.37	13,800.00
合计	--	6,306,921.86	--	87.31	434,788.30

6. 存货

(1) 分类列示

项目	年末余额		年初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	20,155,079.17	1,525,587.61	18,629,491.56	24,442,627.37	-	24,442,627.37
在产品	49,184,066.98	-	49,184,066.98	41,973,685.41	-	41,973,685.41
库存商品	54,461,569.12	2,729,031.96	51,732,537.16	46,141,088.51	-	46,141,088.51
周转材料	3,887,942.30	-	3,887,942.30	2,497,774.91	-	2,497,774.91
合计	127,688,657.57	4,254,619.57	123,434,038.00	115,055,176.20	-	115,055,176.20

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,525,587.61	-	-	-	1,525,587.61
库存商品	-	2,729,031.96	-	-	-	2,729,031.96
合计	-	4,254,619.57	-	-	-	4,254,619.57

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	10,000,000.00	36,000,000.00
待抵扣进项税	720,702.98	-
合计	10,720,702.98	36,000,000.00

8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	--	--	--
1. 年初余额	61,208,386.53	63,448,437.24	124,656,823.77
2. 本年增加金额	-	1,928,265.41	1,928,265.41
(1) 购置	-	1,928,265.41	1,928,265.41
3. 本年减少金额	-	3,641,366.35	3,641,366.35
(1) 处置或报废	-	3,641,366.35	3,641,366.35
4. 年末余额	61,208,386.53	61,735,336.30	122,943,722.83
二、累计折旧	--	--	--
1. 年初余额	28,648,529.96	43,578,019.55	72,226,549.51
2. 本年增加金额	717,636.27	1,772,583.01	2,490,219.28
(1) 计提	717,636.27	1,772,583.01	2,490,219.28
3. 本年减少金额	-	3,148,953.04	3,148,953.04
(1) 处置或报废	-	3,148,953.04	3,148,953.04
4. 年末余额	29,366,166.23	42,201,649.52	71,567,815.75
三、减值准备	--	--	--
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	495,265.63	495,265.63
(1) 计提	-	495,265.63	495,265.63
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	-	495,265.63	495,265.63
四、账面价值	--	--	--
1. 年末账面价值	31,842,220.30	19,038,421.15	50,880,641.45
2. 年初账面价值	32,559,856.57	19,870,417.69	52,430,274.26

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1、三车间桔梗线	-	-	-	1,060,463.01	-	1,060,463.01
2、升级改造项目	4,237,066.63	-	4,237,066.63	-	-	-
<u>合计</u>	<u>4,237,066.63</u>	<u>-</u>	<u>4,237,066.63</u>	<u>1,060,463.01</u>	<u>-</u>	<u>1,060,463.01</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年 增加	本年转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
1、三车间桔梗线	137.33	1,060,463.01	312,841.55	702,074.56	671,230.00	100.00
2、升级改造项目	49,908.90	-	4,237,066.63	-	-	0.85

(续上表)

项目名称	工程进 度	累计利息资 本化金额	其中：年期利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源	年末余额
1、三车间桔梗线	100.00	-	-	-	自筹	-
2、升级改造项目	0.85	-	-	-	自筹+补助	4,237,066.63

10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	8,500,000.00	8,500,000.00
(1) 购置	8,500,000.00	8,500,000.00
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	8,500,000.00	8,500,000.00
二、累计摊销	--	--
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	70,833.33	70,833.33
(1) 计提	70,833.33	70,833.33
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	70,833.33	70,833.33
三、减值准备	--	--
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	--	--
1. 年末账面价值	8,429,166.67	8,429,166.67
2. 年初账面价值	-	-

11. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,024,244.51	6,828,296.76	244,610.58	1,630,737.20
预计负债	11,550.00	77,000.00	-	-
合计	<u>1,035,794.51</u>	<u>6,905,296.76</u>	<u>244,610.58</u>	<u>1,630,737.20</u>

12. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	6,387,656.05	11,100,925.99
一至二年	36,990.00	48,500.70
二至三年	35,850.70	44,488.00
三年以上	44,870.00	79,950.00
合计	<u>6,505,366.75</u>	<u>11,273,864.69</u>

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	10,026,744.10	25,055,269.20
一年以上	148,645.28	634,120.70
合计	<u>10,175,389.38</u>	<u>25,689,389.90</u>

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,565,724.00	23,244,831.39	25,817,227.06	993,328.33
离职后福利中-设定提存计划负债	-	4,175,119.20	4,175,119.20	-
合计	<u>3,565,724.00</u>	<u>27,419,950.59</u>	<u>29,992,346.26</u>	<u>993,328.33</u>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,402,200.00	19,896,026.35	22,449,446.02	848,780.33
二、职工福利费	-	182,804.45	182,804.45	-
三、社会保险费	-	2,256,231.59	2,256,231.59	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,665,300.00	1,665,300.00	-
2. 工伤保险费	-	335,931.59	335,931.59	-
3. 生育保险费	-	255,000.00	255,000.00	-
四、住房公积金	-	595,050.00	595,050.00	-
五、工会经费和职工教育经费	163,524.00	314,719.00	333,695.00	144,548.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>3,565,724.00</u>	<u>23,244,831.39</u>	<u>25,817,227.06</u>	<u>993,328.33</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	-	4,093,157.58	4,093,157.58	-
2. 失业保险费	-	81,961.62	81,961.62	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>4,175,119.20</u>	<u>4,175,119.20</u>	-

16. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
1. 企业所得税	4,001,754.70	5,955,079.44
2. 增值税	-	2,190,298.97
3. 土地使用税	542,529.69	-
4. 房产税	242,884.55	-
5. 城市维护建设税	6,560.56	153,320.93
6. 教育费附加	4,686.11	109,514.95
7. 个人所得税	284,713.98	1,487,187.60
8. 其他	35,755.39	69,154.12
合计	<u>5,118,884.98</u>	<u>9,964,556.01</u>

17. 应付股利

项目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	56,962,947.03	33,211,792.95	股东未催收
<u>合计</u>	<u>56,962,947.03</u>	<u>33,211,792.95</u>	--

18. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
销售部工资	454,800.00	7,200.00
押金	188,265.25	174,485.25
代扣代缴社保	2,382,069.53	1,773,418.03
保证金	4,190,400.59	365,300.00
其他代收代付往来款	308,094.00	232,001.00
个人借款	5,542.00	5,349.00
<u>合计</u>	<u>7,529,171.37</u>	<u>2,557,753.28</u>

19. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
其他	77,000.00	-
<u>合计</u>	<u>77,000.00</u>	-

20. 递延收益

(1) 分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技专项精药工程资金	1,350,000.00	-	75,000.00	1,275,000.00
盐酸美哈酮泡腾片及制备方法的研究项目	500,000.00	-	-	500,000.00
废水资源化综合利用	1,530,000.00	-	45,000.00	1,485,000.00
煤改气项目	600,000.00	-	50,000.00	550,000.00
搬迁升级改造项目	-	27,849,000.00	-	27,849,000.00
<u>合计</u>	<u>3,980,000.00</u>	<u>27,849,000.00</u>	<u>170,000.00</u>	<u>31,659,000.00</u>

(2) 政府补助情况

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技专项精药工程资金	1,350,000.00	-	-	75,000.00	1,275,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
盐酸美哈酮泡腾片及制备方法的研发项目	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
废水资源化综合利用	1,530,000.00	-	-	45,000.00	1,485,000.00	与资产相关
煤改气项目	600,000.00	-	-	50,000.00	550,000.00	与资产相关
搬迁升级改造项目	-	27,849,000.00	-	-	27,849,000.00	与资产相关
合计	3,980,000.00	27,849,000.00	-	170,000.00	31,659,000.00	--

21. 实收资本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 国有法人持股	45,160,000.00	-	-	-	-	-	45,160,000.00
2. 其他内资持股	54,840,000.00	-	-	-	-	-	54,840,000.00
其中：境内自然人持股	54,840,000.00	-	-	-	-	-	54,840,000.00
股份合计	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

23. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	35,326,952.85	31,268,522.84
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	35,326,952.85	31,268,522.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,845,610.18	37,120,867.98
减: 提取法定盈余公积	-	1,793,915.13
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	35,327,144.28	31,268,522.84
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	19,845,418.75	35,326,952.85

24. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
<u>主营业务收入</u>	<u>124,194,865.95</u>	<u>234,833,831.58</u>
原料	67,224,712.77	153,165,505.96
针剂	1,453,334.85	3,897,136.30
片剂	54,227,455.70	75,382,626.08
口服液	1,289,362.63	2,388,563.24
<u>其他业务收入</u>	<u>671,877.91</u>	<u>334,027.52</u>
销售原材料及配套件	5,470.09	6,064.10
加工收入	538,446.09	74,931.60
经营租赁	114,694.31	205,491.42
其他	13,267.42	47,540.40
<u>合计</u>	<u>124,866,743.86</u>	<u>235,167,859.10</u>
<u>主营业务成本</u>	<u>70,599,941.94</u>	<u>146,673,670.99</u>
原料	45,095,470.98	99,692,886.93
针剂	1,501,225.72	2,918,585.06
片剂	22,402,714.89	41,650,678.10
口服液	1,600,530.35	2,411,520.90
<u>其他业务成本</u>	<u>5,470.19</u>	<u>6,064.10</u>
销售原材料及配套件	5,470.19	6,064.10
<u>合计</u>	<u>70,605,412.13</u>	<u>146,679,735.09</u>

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	9,360.30
城市维护建设税	890,527.84	1,487,744.67
教育费附加	636,091.31	1,062,674.75
房产税	242,884.55	488,904.60
土地使用税	542,529.69	848,947.08
车船使用税	2,302.75	3,308.16
印花税	34,174.54	69,154.14
环保税	3,947.38	-
价格调节基金	-	93.60
<u>合计</u>	<u>2,352,458.06</u>	<u>3,970,187.30</u>

26. 销售费用

费用性质	本年发生额	上年发生额
运输费	666,689.60	1,267,041.11
广告费	77,670.70	119,094.87
职工薪酬	741,951.99	1,689,370.08
差旅费	277,688.50	2,032,151.50
业务招待费	49,959.18	90,282.20
办公费	1,940.00	14,418.87
材料费	13,788.10	50,212.56
咨询费	7,557,655.83	6,310,006.04
其他	348,725.97	495,560.80
<u>合计</u>	<u>9,736,069.87</u>	<u>12,068,138.03</u>

27. 管理费用

费用性质	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,317,848.72	15,099,257.62
折旧费	462,940.76	952,655.36
修理费	73,642.78	217,112.16
无形资产摊销	70,833.33	-
业务招待费	45,852.75	110,133.27
差旅费	64,017.23	91,922.03
办公费、会议费	121,668.69	225,574.90
排污费	-	4,143.00
材料款	32,790.48	351,304.98
水电费	668,064.58	1,093,016.87
运输费	324,013.72	615,172.54
检验费	16,120.00	2,424.15
盘盈盘亏	-1,906,625.07	526,602.91
垃圾处理费	5,000.00	14,563.11
房屋维修费	671,230.00	-
研究与开发费	3,562,207.92	9,380,875.25
安全环保费	7,665.75	399,014.38
其他	1,201,201.00	1,033,294.91
<u>合计</u>	<u>13,738,472.64</u>	<u>30,117,067.44</u>

28. 财务费用

费用性质	本年发生额	上年发生额
利息支出	132,055.00	256,650.00
减：利息收入	283,255.05	264,124.41
手续费等	8,927.67	19,315.37
<u>合计</u>	<u>-142,272.38</u>	<u>11,840.96</u>

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	447,674.36	244,695.62
存货跌价损失	4,254,619.57	-
固定资产减值损失	495,265.63	-
<u>合计</u>	<u>5,197,559.56</u>	<u>244,695.62</u>

30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-492,413.31	-
<u>合计</u>	<u>-492,413.31</u>	<u>-</u>

31. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
废水资源化综合利用	45,000.00	90,000.00
煤改气项目	50,000.00	100,000.00
科技专项精药工程资金	75,000.00	150,000.00
<u>合计</u>	<u>170,000.00</u>	<u>340,000.00</u>

32. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	-	598,482.00	-
2. 其他	-	28,000.00	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>626,482.00</u>	<u>-</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
收城北区失业办稳岗补贴	-	278,482.00	与收益相关
收市财政局转科技项目补贴	-	200,000.00	与收益相关
收城北发改委转补资	-	100,000.00	与收益相关
收省知识产权局转专利奖励	-	20,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>598,482.00</u>	--

33. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	421.00	3,433.57	421.00
<u>合计</u>	<u>421.00</u>	<u>3,433.57</u>	<u>421.00</u>

34. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,001,783.42	5,955,079.45
递延所得税调整	-791,183.93	-36,704.34
<u>合计</u>	<u>3,210,599.49</u>	<u>5,918,375.11</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	23,056,209.67	43,039,243.09
按法定[15%]税率计算的所得税费用	3,458,431.45	6,455,886.46
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	-247,831.96	-537,511.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用合计	3,210,599.49	5,918,375.11

七、在其他主体中的权益

本公司本期无需要披露的在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司本期无需要披露的与金融工具相关的风险。

九、公允价值

本公司本期无需要披露的公允价值情况。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
青海制药厂职工持股会	社团法人	青海省西宁市祁连路 469 号	蔡华	社团法人	--

(接上表)

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
54.84	54.84	--	--

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
青海制药(集团)有限责任公司	股东

4. 关联方交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
青海制药厂有限公司	青海制药(集团)有限责任公司	办公室出租	2017-01-01	2019-12-31	市场价	58,170.77	116,341.54
合计	--	--	--	--	--	<u>58,170.77</u>	<u>116,341.54</u>

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青海制药(集团)有限责任公司	568,287.31	17,048.62	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付股利	青海制药厂职工持股会	18,695,697.87	10,898,282.15
应付股利	青海制药(集团)有限责任公司	38,267,249.16	22,313,510.80

十一、股份支付

本公司本期无需披露的股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

本公司本期无需披露的承诺及或有事项的情况。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需披露的资产负债表日后事项的情况。

十四、其他重要事项

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本公司的财务报告已经总经理办公会于二〇一八年八月二十日批准报出。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05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。(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。)



登记机关



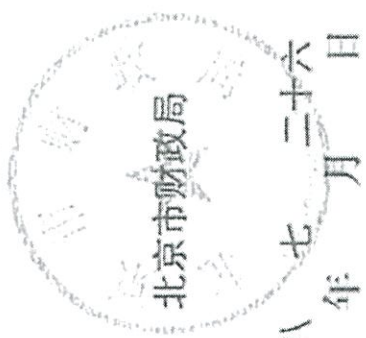
2018年 07月 23日

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

证书序号: 0000175

说明

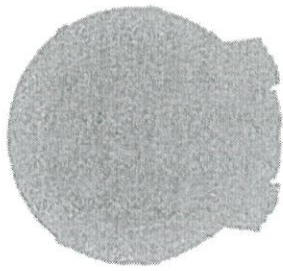
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
 天职国际会计师事务所(普通合伙)
 天职国际会计师事务所(普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:



姓名
Full name 何乃云
性别
Sex
出生日期
Date of birth 1976-02-03
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No. 4101097201014

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

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.



证书编号:
No. of Certificate 110002400122

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
2007 01 10

年 月 日
ly m d



证书编号: 110101504788
 注册编号: 110101504788
 发证日期: 2014年09月04日
 发证日期: 2014年09月04日



姓名: 刘丹
 Full name: 刘丹
 Sex: 女
 出生日期: 1986-11-10
 Date of birth: 1986-11-10
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分公司
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分公司
 身份证号码: 612727198611100111
 Identity card No. 612727198611100111

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (VIII)



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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