



中 宝 药 业

NEEQ:836518

扬州中宝药业股份有限公司

(Yangzhou Zhongbao Pharmaceutical Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年03月08日，江苏省食品药品监督管理局向公司小容量注射剂塑料安瓿（吹灌封一体化）颁发《药品GMP证书》（证书编号：JS20180780）。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中宝药业	指	扬州中宝药业股份有限公司
股东大会	指	扬州中宝药业股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州中宝药业股份有限公司董事会
监事会	指	扬州中宝药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	扬州中宝药业股份有限公司公司章程
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写,指药品生产质量管理规范。药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业(车间)和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度,是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容,也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票,经销商卖到医院再开一次发票,以“两票”替代目前常见的七票、八票,减少流通环节的层层盘剥,并且每个品种的一级经销商不得超过 2 家。
仿制药一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药,按与原研药品质量和疗效一致的原则,分期分批进行质量一致性评价,就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
F0<8	指	无菌药品应当尽可能采用加热方式进行最终灭菌,最终灭菌产品中的微生物存活概率(即无菌保证水平, SAL)不得高于 10^{-6} 。F0<8 是指采用湿热灭菌方法进行最终灭菌的通常标准灭菌时间小于 8 分钟。
EHS	指	EHS 是环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写, EHS 管理体系是环境管理体系(EMS)和职业健康安全管理体系(OHSMS)两体系的整合。EHS 管理体系只是 EHS 管理知识的一小部分。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张冠亚、主管会计工作负责人杨勇及会计机构负责人（会计主管人员）陈香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	信息披露负责人办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	扬州中宝药业股份有限公司
英文名称及缩写	Yangzhou Zhongbao Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	中宝药业
证券代码	836518
法定代表人	张冠亚
办公地址	江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道 91 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	代铭宣
是否通过董秘资格考试	否
电话	0514-88223749
传真	0514-88223749
电子邮箱	daimingxuan@yzzbyy.com
公司网址	www.yzzbyy.com
联系地址及邮政编码	江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道 91 号，225800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1991 年 11 月 15 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	生产、包装小容量注射剂,销售本公司自产产品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	上海黄河资产管理集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张冠亚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91321000608709261R	否
注册地址	江苏省扬州市宝应县经济开发区 新区宝应大道 91 号	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 333 号金砖大厦 8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

中宝药业于 2018 年 6 月 20 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《扬州中宝药业股份有限公司关于变更公司法定代表人暨修改公司章程的议案》，公司法定代表人由董事长张冠亚变更为总经理韩晓秋（公告编号：2018-017）；中宝药业于 2018 年 7 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《扬州中宝药业股份有限公司关于变更公司法定代表人暨修改公司章程的议案》（公告编号：2018-019）；2018 年 7 月 12 日中宝药业完成工商变更并取得扬州市工商行政管理局换发的新的营业执照（公告编号：2018-020）

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,959,748.67	17,332,205.12	315.18%
毛利率	70.47%	21.89 %	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,594,564.39	-5,314,844.12	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,393,228.13	-5,409,044.12	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	44.65%	-26.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	42.69%	-27.13%	-
基本每股收益	0.22	-0.25	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	139,730,086.16	115,267,213.77	21.22%
负债总计	127,142,217.67	107,273,909.67	18.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,587,868.49	7,993,304.10	57.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.38	57.89%
资产负债率（母公司）	90.99%	93.07%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.49	0.33	-
利息保障倍数	2.88	-2.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,520,689.96	-3,142,967.89	
应收账款周转率	3.56	2.40	-
存货周转率	5.42	4.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	21.22%	9.88%	-
营业收入增长率	315.18%	95.14%	-
净利润增长率	186.45%	-9.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集生产销售制剂药品、新药研发为一体的近 30 年历史的现代综合性制药企业。本期公司主要产品为小容量注射剂。经过多年经营，公司已形成了成熟的运营模式：生产方面，公司生产工艺先进，质量保证体系完善，产品质量稳定，并通过不断加强生产管理和优化生产工艺，生产成本得到有效控制；采购方面，公司与多家合格供应商建立了长期合作关系，保障了原材料质量，并有效控制了采购成本；在销售方面，公司注重经销商的管理以及品牌的推广与维护，通过进一步巩固与经销商的合作关系，在提升对经销商服务质量的同时，监督经销商对其销售渠道及销售终端的管控能力，共同扩大公司产品的销售规模，提高产品的市场份额。公司采用精细化的销售管理方式，公司拥有一支强有力的营销团队，根据各类产品的需求特点开展营销，为客户提供高品质的产品和服务，以保障销售规模持续增长；研发方面，公司大力引进高素质人才，每年均投入大量研发资金开发产品，丰富公司产品线，拓展公司业务范围，增强公司未来发展的潜力。

1、采购模式

公司设立采购部负责原材料的采购工作，为生产药品采购各类原辅材料。采购部门制定了供应商甄选程序与标准，在综合考量其供货及时性、质量、服务、价格、付款方式等因素后，选择合适的供应商。采购部根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应；严格要求供货质量，提高采购工作效率，满足经营需要。

2、生产模式

公司生产采取“以销定产”的模式。公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，严格按照 GMP 的要求组织生产，以市场和客户需求为依据，根据销售部制定的各品种年度销售计划，结合各产品的生产能力，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程进行严格的监督管理。质量部对生产全过程进行质量监督，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

3、销售模式

公司的销售模式主要以渠道销售为主，从营销能力、营销网络、历史信用等多方面遴选优质的医药商业公司作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系。一方面，公司以主流医药商业公司及其销售网络平台为依托，进行协同合作开拓市场；另一方面，针对个别市场及部分产品推广需要，以区域性代理、学术推广及招商并行的方式展开销售工作。公司以渠道销售为主的销售模式减少公司市场开拓成本，降低市场风险，产品力求覆盖县级以上医疗单位。

公司全国范围内完善的营销网络使其在渠道销售、信息收集、服务及时、沟通便捷等方面具有一定的优势，同时公司拥有一支执行力强、业务技能过硬、运营成熟的营销团队，能够为客户提供优秀服务和支持，使得公司产品质量和服务得到了广大医疗单位的认可，为公司业务发展打下良好基础。报告期内，公司主要的营业收入和利润来源是小容量注射剂的生产及销售。

报告期初至半年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 13,973.00 万元，较年初 11,526.72 万元增长 21.22%；负债合计为 12,714.22 万元，较年初 10,727.39 万元增长 18.52%；净资产 1,258.79 万元，较年初 799.33

万元增长 57.48%。

二、公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 7,195.97 万元，较上年同期增长 315.18%，营业总成本 6,756.65 万元，较上年同期增长 197.11%，实现净利润 459.46 万元，较去年同期实现扭亏为盈。主要原因如下：

1、营业收入增长主要原因：（1）本期氨基乙酸注射液、硫酸镁注射液等高毛利品种销售增幅明显，销售额占报告期全部产品销售总额的 65%；（2）报告期针剂产品线 F0<8 品种浓氯化钠注射液、天麻素注射液、酚磺乙胺注射液等销售规模持续增长，为公司销售规模增长带来强劲动力。

2、营业总成本 6,756.65 较上年同期增长 197.11% 主要系报告期内营业收入增加导致相应的营业成本增加所致。

3、毛利率 70.47% 较上年同期 21.89 % 有大幅增长，主要系氨基乙酸注射液、硫酸镁注射液等高毛利品种销售增长所致。

4、期间费用四项合计 4,513.32 万元，较上年同期增长 411.76%。其中（1）销售费用 3,895.65 万元，较上年同期 341.87 万元增长 1,039.53%，主要系报告期内公司积极采用产品学术培训与专业化学术推广并行的销售策略，进一步加强销售过程中的精细化管理，加大市场推广和学术推广活动所致。（2）管理费用 334.62 万元，较上年同期增幅 41.14%，主要系固体制剂车间计提折旧所致。

三、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 452.07 万元，较上年同期大幅增长，其中 2018 年上半年销售商品、提供劳务收到的现金为 6,549.70 万元，较上年同期增长 283.30%，公司销售回款情况良好。

四、报告期内公司坚定发展目标，积极应对，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，扎实有序的推进各项工作，为今后的发展打下良好的基础，具体体现在以下几个方面：

（1）销售方面，公司按照两票制政策和合规共赢稳健发展的要求，积极建立合规有序的营销战略、制度和体系，继续完善产品的学术培训和学术推广宣传服务，稳固终端网络资源，继续深挖原有产品销售潜力，加快新产品上市推广工作。进一步落实目标责任制和内部销售人员绩效考核管理，积极打造一支有竞争力的销售经营团队，实现年度销售任务和各项经营指标。

（2）质量、安全生产方面，报告期公司紧紧围绕“双零一标”（产品质量零缺陷，安全生产零事故、严格执行 GMP 标准）指引生产，对所有生产和检验操作过程建立规范操作程序，对生产全过程进行质量管理，不断完善质量管理体系建设。通过对生产车间的技术改造，不断提升设备自动化水平。EHS 管理日趋规范，“三废”及时有效治理，固废管理符合要求，安全责任明确，隐患排查整改常态化。小容量注射剂塑料安瓿（吹灌封一体化）生产线通过国家新版 GMP 认证，下半年将正式投入生产，该产品技术先进、市场定位较高、市场容量和利润空间较大，将持续提升公司盈利能力。

（3）研发方面，报告期内新增塑针品种浓氯化钠注射液和氯化钾注射液已完成稳定性考察，拟下半年申报塑针补充申请批件，将进一步丰富公司塑针产品结构。国家 1.1 类新药硫酸舒欣啉已完成 II 期临床研究，公司将在符合国家相关临床要求和法律法规的前提下，尽早启动 III 期临床试验。为了更好的应用于心律不齐领域的适应症治疗，拟进行硫酸舒欣啉注射剂应用于房颤适应症项目研究评估。公司加强研发团队建设，引进高端技术人才，进一步增强技术创新实力。拟设立研发中心子公司，整合、推进和完善公司产品结构和研发体系，加强公司在未来药品一致性评价、仿制药和创新药研发的竞争力。

三、 风险与价值

一、公司存在偿债风险

公司 2017 年末和 2018 年上半年流动比率为 0.33 和 0.49，速动比率分别为 0.21 和 0.33，流动比率和速动比率低，2017 年末和 2018 年上半年公司资产负债率分别为 93.07% 和 90.99%，公司在报告期内资产负债率较高，流动资金较为紧张，偿债能力低，若公司未来资产经营效率下降，将会引致公司发生偿债风险。

应对措施：随着小容量注射剂（非最终灭菌，1 车间）和塑料安瓿（吹灌封一体化）分别获得《药品 GMP 证书》并相继投入生产，同时公司由传统渠道销售模式增加了销售代理和学术推广模式，导致市场份额逐步扩大。公司在 2018 年营业收入将会稳步增长，盈利能力将得到提升，偿债风险将会降低。

二、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张冠亚，通过控股股东上海黄河资产管理集团有限公司持有本公司 53.87% 的股份。张冠亚能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章管理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制；同时公司监事会从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

三、公司治理与内部控制的风险

自 2015 年 8 月 14 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的《公司章程》，建立了三会议事规则、《关联交易制度》、《信息披露制度》等相对健全的运行规范制度。股份公司的董事之间存在关联关系，其中张忠泉、张冠亚系父女关系。股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，同时公司对相关制度完全理解有一个过程，执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理及内部控制仍然会存在不规范的风险。

应对措施：公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章管理制度，公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按照股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理和内部控制水平，不断降低公司治理风险。

四、 企业社会责任

2018 年，公司继续践行医药企业肩负的健康事业使命，将社会责任意识融入到发展实践中，秉持“用心做药，服务健康”的企业使命，规范生产管理，为客户提供优质产品和服务，为股东创造价值；关爱员工，支持公益，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

公司始终秉持“诚实守信 质量第一”的经营原则，用诚信搭建起与客户合作的桥梁，通过不断优化和引进工艺，努力提高产品质量，树立企业形象，为公司持续发展打好基础。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,400,000.00	300,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	2,009,985.90
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	32,000,000.00	27,000,000.00

注：1.财务资助事项系关联方借款：

2018年1-6月控股股东上海黄河资产管理集团有限公司为支持公司业务发展向公司提供无偿借款，本期累计向公司提供财务资助2,009,985.90元，未超过全年预计金额。上述关联借款已经公司第一届董事会第十三次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过并在全中国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告（公告号：2018-006）。

2. 其他事项系关联方担保：

①2016年8月，公司向大新银行（中国）有限公司上海分行贷款2,700万元，借款期限3年，关联方张冠亚、张忠泉为该笔借款提供保证担保和抵押担保，上述关联担保已经公司第一届董事会第八次会议通过并公告（公告编号：2016-029）

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海黄河资产管理集团有限公司	关联方担保	5,000,000.00	是	2018年1月16日	2018-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**1、必要性和持续性**

为支持公司发展，公司控股上海黄河资产管理集团有限公司自愿为公司提供担保，符合公司业务发展和生产经营的需要，有利于公司持续稳定经营，偶发性关联交易是合理的、必要的。

2、对公司生产经营的影响

偶发性关联交易将不会影响公司的独立性，公司主要业务将不会因偶发性关联交易而对关联方形成依赖。公司与关联方的交易，有利于提高公司的筹资效率，有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东及实际控制人杨张冠亚关于《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，该承诺严格履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**(五) 单位：元**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	抵押	2,860,104.80	2.05%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	14,898,279.25	10.66%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	2,560,600.00	1.83%	短期借款抵押
总计	-	20,318,984.05	14.54%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,953,892	61.69%	0	12,953,892	61.69%
	其中：控股股东、实际控制人	7,542,212	35.92%	0	7,542,212	35.92%
	董事、监事、高管	1,425,000	6.79%	0	1,425,000	6.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,046,108	38.31%	0	8,046,108	38.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,771,108	17.96%	0	3,771,108	17.96%
	董事、监事、高管	4,275,000	20.36%	0	4,275,000	20.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持股 比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	上海黄河资产管理集团有限公司	11,313,320	0	11,313,320	53.87%	3,771,108	7,542,212
2	叶琳璐	3,600,000	0	3,600,000	17.14%	2,700,000	900,000
3	黄耀毅	2,100,000	0	2,100,000	10.00%	1,575,000	525,000
4	袁细容	600,000	0	600,000	2.86%	0	600,000
5	黄越涛	586,680	0	586,680	2.79%	0	586,680
合计		18,200,000	0	18,200,000	86.66%	8,046,108	10,153,892

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 06 月 30 日，公司股东上海黄河资产管理集团有限公司持有公司 11,313,320 股，占公司总股本 53.87%，为公司的控股股东。上海黄河资产管理集团有限公司，成立于 2001 年 8 月 8 日，法定代表人为张忠泉，统一社会信用代码：913101157032359579，注册资本为 18,500.00 万元人民币，经营范围：实业投资，企业资产委托管理，资本运营策划，企业购并和资产重组，投资咨询，企业管理，财务咨询，国内贸易，自有房屋租赁，酒店管理。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

张冠亚持有公司控股股东上海黄河资产管理集团有限公司总股本的 67.57%，为公司实际控制人。张冠亚，女，汉族，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。现任公司董事长兼法定代表人，未直接持有公司股份。

2008 年 5 月至 2009 年 9 月任上海昌硕科技有限公司总经理助理；2009 年 9 月至 2014 年 5 月，历任上海黄河资产管理有限责任公司投资部总监助理、董事长助理、江苏黄河药业有限公司执行总经理、总裁、董事长；2014 年 5 月 18 日至 2015 年 7 月，担任江苏黄河药业股份有限公司总经理兼江苏万邦医药营销有限公司高级副总裁。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张冠亚	董事长	女	1985.06.24	硕士	2015.8.14至2018.8.13	是
张忠泉	董事	男	1963.10.12	本科	2015.8.14至2018.8.13	否
叶琳璐	董事	女	1990.06.28	本科	2015.8.14至2018.8.13	否
黄耀毅	董事	男	1985.05.30	本科	2015.8.14至2018.8.13	否
韩晓秋	董事、总经理	男	1968.07.09	本科	2015.8.14至2018.8.13	是
孙焕青	监事会主席	男	1982.04.04	本科	2015.8.14至2018.8.13	否
毛向阳	监事	男	1980.12.21	本科	2015.8.14至2018.8.13	是
高霞	职工监事	女	1979.06.19	高中	2015.8.14至2018.8.13	是
金昌明	副总经理	男	1960.02.05	本科	2015.8.14至2018.8.13	是
杨勇	财务总监	男	1976.05.19	本科	2015.8.14至2018.8.13	是
代铭宣	董事会秘书	男	1983.09.10	本科	2015.8.14至2018.8.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张忠泉与董事长张冠亚为父女关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶琳璐	董事	3,600,000	0	3,600,000	10.00%	0
黄耀毅	董事	2,100,000	0	2,100,000	17.14%	0
合计	-	5,700,000	0	5,700,000	27.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
代铭宣	无	新任	董事会秘书	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

代铭宣先生简历：代铭宣，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年5月-2015年4月，历任湖南润阳医药有限公司财务部、资金部经理；2015年5月至2017年10月任湖南时代阳光药业股份有限公司证券事务部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	80	76
技术人员	35	36
行政管理人員	14	14
财务人员	9	9
销售人员	36	37
员工总计	174	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	27	28
专科	37	58
专科以下	110	84
员工总计	174	172

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司目前实行的薪酬结构为：基本工资+岗位工资+绩效工资（技能工资）+工龄工资+超产延时工资+福利津贴和兼职津贴等。其中工龄工资享受对象仅为生产一线员工，最高年限为10年；绩效考核工资在次月考核后发放；岗位工资实行动态管理，岗动薪动；社保、医保按国家政策和扬州市标准缴纳，住房公积金实行对象目前仅为公司主管层以上人员，并按本地区最低标准缴纳；员工加班工资以实际公休日加班考勤计发。

2、培训计划

公司依据制定年度员工培训大纲开展培训，实行三级培训，即公司级、部门级和班组级。新员工入职后须经新员工培训合格后方可上岗；对特殊岗位或部门、通过提供相应外部培训来提升个人业务技能。

3、公司承担费用的离退休职工人数

因特殊岗位需要，公司已办理退休手续并予以返聘留用的职工为3人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2018 年第一次职工代表大会选举高霞为公司第二届监事会职工监事代表，任期三年，自 2018 年第三次临时股东大会选举产生第二届监事会之日起至第二届监事会届满为止（公告编号：2018-021）；公司第一届董事会第十六次会议审议通过选举张忠泉、张冠亚、叶琳璐、黄耀毅、韩晓秋为公司第二届董事会成员，任职三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起开始计算；审议通过选举孙焕青、毛向阳为公司第二届监事会成员，任职三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起开始计算（公告编号：2018-026）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、1	4,711,560.09	5,094,047.55
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			
应收票据及应收账款	第八节、二、2	27,818,549.53	11,193,967.32
预付款项	第八节、二、3	2,488,070.65	377,124.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、4	240,585.61	756,503.22
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、5	16,364,452.03	10,185,051.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,623,217.91	27,606,693.71
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	第八节、二、6	61,582,458.38	65,213,227.67
在建工程	第八节、二、7	11,498,802.27	11,360,871.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二、8	2,560,600.00	2,596,000.00

开发支出	第八节、二、9	12,392,234.41	7,716,814.31
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	第八节、二、10	72,773.19	773,606.84
非流动资产合计		88,106,868.25	87,660,520.06
资产总计		139,730,086.16	115,267,213.77
流动负债：			
短期借款	第八节、二、11	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、12	15,255,492.82	14,119,338.59
预收款项	第八节、二、13	2,199,280.93	3,813,154.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、14	32,355.99	31,554.49
应交税费	第八节、二、15	2,125,616.93	1,072,348.03
其他应付款	第八节、二、16	42,585,025.45	22,107,884.32
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	第八节、二、17	3,870,370.37	2,870,370.37
其他流动负债			
流动负债合计		106,068,142.49	84,014,649.86
非流动负债：			
长期借款	第八节、二、18	21,074,075.18	23,259,259.81
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,074,075.18	23,259,259.81
负债合计		127,142,217.67	107,273,909.67

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、19	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、20	37,544,913.29	37,544,913.29
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	第八节、二、21	-45,957,044.80	-50,551,609.19
归属于母公司所有者权益合计		12,587,868.49	7,993,304.10
少数股东权益			
所有者权益合计		12,587,868.49	7,993,304.10
负债和所有者权益总计		139,730,086.16	115,267,213.77

法定代表人：张冠亚

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：陈香

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,959,748.67	17,332,205.12
其中：营业收入	第八节、二、22	71,959,748.67	17,332,205.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,566,520.54	22,741,249.24
其中：营业成本	第八节、二、22	21,252,397.96	13,537,862.53
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	第八节、二、23	1,035,225.10	359,823.81
销售费用	第八节、二、24	38,956,543.03	3,418,655.70
管理费用	第八节、二、25	3,342,601.67	2,368,318.88
研发费用	第八节、二、26	418,089.44	862,982.65
财务费用	第八节、二、27	2,416,000.29	2,169,201.58
资产减值损失	第八节、二、28	145,663.05	24,404.09
加：其他收益	第八节、二、29	5,400.00	16,200.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、30	95,936.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,494,564.39	-5,392,844.12
加：营业外收入	第八节、二、31	100,000.00	78,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,594,564.39	-5,314,844.12
减：所得税费用	第八节、二、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,594,564.39	-5,314,844.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,594,564.39	-5,314,844.12
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,594,564.39	-5,314,844.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
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		4,594,564.39	-5,314,844.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,594,564.39	-5,314,844.12
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		0.22	-0.25
（二）稀释每股收益		0.22	-0.25

法定代表人：张冠亚

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：陈香

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		65,497,039.41	17,087,759.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、33	6,632,914.15	456,882.43
经营活动现金流入小计		72,129,953.56	17,544,641.55
购买商品、接受劳务支付的现金		27,705,863.78	9,814,710.15
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		4,336,720.88	4,157,366.45
支付的各项税费		7,300,308.91	1,076,864.90
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、33	28,266,370.03	5,638,667.94
经营活动现金流出小计		67,609,263.60	20,687,609.44
经营活动产生的现金流量净额		4,520,689.96	-3,142,967.89
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		120,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		644,171.12	2,292,498.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		644,171.12	2,292,498.59
投资活动产生的现金流量净额		-524,171.12	-2,292,498.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、33	2,009,985.90	13,614,491.50
筹资活动现金流入小计		32,009,985.90	60,614,491.50
偿还债务支付的现金		31,185,184.63	30,185,185.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,438,912.37	2,177,972.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、33	2,000,000.00	19,500,000.00
筹资活动现金流出小计		35,624,097.00	51,863,157.76
筹资活动产生的现金流量净额		-3,614,111.10	8,751,333.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、二、34	382,407.74	3,315,867.26
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、二、34	1,469,047.55	535,897.36
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、二、34	1,851,455.29	3,851,764.62

法定代表人：张冠亚

主管会计工作负责人：杨勇

会计机构负责人：陈香

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

二、 报表项目注释

扬州中宝药业股份有限公司

2018年1-6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

(一) 公司概况

公司名称:扬州中宝药业股份有限公司

公司类型:股份有限公司(非上市)

注册地址:江苏省扬州市宝应县经济开发区新区宝应大道91号

法定代表人:张冠亚

注册资本:人民币2,100万元整

营业期限:1991年11月15日至*****

统一社会信用代码:91321000608709261R

母公司:上海黄河资产管理集团有限公司

最终控制方:张冠亚

(二) 本公司经营范围及行业性质

经营范围:生产、包装大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药(氨力农、依替膦酸二钠、甲砒霉素),销售本公司自产产品;医药技术开发、技术及成果转让、技术咨询、技术服务;自营和代理各类商品的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。(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)

公司所处行业为医药原料药及制剂的研发、生产和销售。

(三) 财务报表报出

本财务报告于二〇一八年八月十五日经本公司管理当局批准报出。

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（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。

本公司从事的注射剂产品的生产与销售业务，与客户签订年度合作协议，故公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（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。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）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

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

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。

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准 “金额 50 万元以上（含）” 为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，按预计未来现金流量限制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账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

（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

账龄分析法组合 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合 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(%)
0-6 个月（含 6 个月）	1	1
7-12 个月（含 12 个月）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款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、预付款项、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。

（七）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品 and 库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(八) 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。

（九）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）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

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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 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；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；（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。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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	50

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。

（十四）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 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) 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。(6) 根据销售合同约定，通常本公司将货物送至客户指定地点，并有客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收的时间作为收入确认的时点。

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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

（十六）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或冲减相关成本费用；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。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）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. 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。

（十八）经营租赁、融资租赁

1. 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。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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

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、17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征	本公司采用从价计征的方式，税率为1.2%

税种	计税依据	税率(%)
	的, 按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

报告期内, 本公司未发生会计政策变更。

(二) 会计估计的变更

报告期内, 本公司无重大会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

报告期内, 本公司无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明: 期初指2018年1月1日, 期末指2018年06月30日, 上期指2017年1-6月, 本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9, 261. 97	16, 615. 45
银行存款	1, 842, 193. 32	1, 452, 432. 10
其他货币资金	2, 860, 104. 80	3, 625, 000. 00
合计	<u>4, 711, 560. 09</u>	<u>5, 094, 047. 55</u>

(2) 受限制的其他货币资金期末余额为2, 860, 104. 80元, 全部系是银行承兑汇票保证金。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,129,962.51	
应收账款	26,688,587.02	11,193,967.32
合计	<u>27,818,549.53</u>	<u>11,193,967.32</u>

(2) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,129,962.51	
合计	<u>1,129,962.51</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
已背书但未到期的银行承兑汇票	7,118,130.20		
合计	<u>7,118,130.20</u>		

(4) 期末无已质押的应收票据。

(5) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(6) 应收账款分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	1,119,620.36	4.00	973,932.36	86.99		145,688.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>26,886,299.48</u>	<u>95.99</u>	<u>343,400.46</u>	<u>1.28</u>		<u>26,542,899.02</u>
其中：按账龄组合计提坏账 准备的应收账款	26,886,299.48	95.99	343,400.46	1.28		26,542,899.02
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	2,800.00	0.01	2,800.00	100.00		0.00
合计	<u>28,008,719.84</u>	<u>100</u>	<u>1,320,132.82</u>			<u>26,688,587.02</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提	1,138,626.84	9.20	974,122.42	85.55		164,504.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	<u>11,229,739.77</u>	<u>90.78</u>	<u>200,276.87</u>	<u>1.78</u>	<u>11,029,462.90</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,229,739.77	90.78	200,276.87	1.78	11,029,462.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,800.00	0.02	2,800.00	100.00	
合计	<u>12,371,166.61</u>	<u>100</u>	<u>1,177,199.29</u>		<u>11,193,967.32</u>

(7) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
华润医药商业集团有限公司	1,119,620.36	973,932.36	86.99	预计部分无法收回
合计	<u>1,119,620.36</u>	<u>973,932.36</u>		

(8) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	25,656,961.82	256,569.62	1.00
7个月-1年(含1年)	1,129,611.81	56,480.59	5.00
1-2年(含2年)	48,781.67	4,878.17	10.00
2-3年(含3年)	50,944.18	25,472.08	50.00
3年以上			
合计	<u>26,886,299.48</u>	<u>343,400.46</u>	

(9) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	131,213.88
本期收回或转回的应收账款坏账准备	11,719.65

(10) 本期度无实际核销的应收账款。

(11) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	4,151,867.00	0-6个月	41,518.67	14.82
广州医药有限公司	非关联方	4,137,079.92	0-6个月	41,370.80	14.77
国药控股广州有限公司	非关联方	1,844,421.60	0-6个月	18,444.22	6.59

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
河南九州通医药有限公司	非关联方	1,229,945.91	0-6个月、7个月-1年	17,680.02	4.39
华润医药商业集团有限公司	非关联方	1,119,620.36	0-6个月、7个月-1年	973,932.36	4.00
合计		<u>12,482,934.79</u>		<u>1,092,946.07</u>	<u>44.57</u>

(12) 本期无终止确认的应收账款情况。

(13) 本期不存在转移应收账款且继续涉入的情况。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,294,520.22	92.22	
1-2年(含2年)	59,324.73	2.38	
2-3年(含3年)	83,725.78	3.37	
3年以上	50,499.92	2.03	
合计	<u>2,488,070.65</u>	<u>100</u>	

接上表:

账龄	期初余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	210,898.75	55.92	
1-2年(含2年)	82,793.28	21.95	
2-3年(含3年)	83,432.42	22.13	
合计	<u>377,124.45</u>	<u>100</u>	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
宿州市皖北药品经营有限责任公司	非关联方	1,206,896.50	1年以内	48.51	未到结算期
四川康泽医药有限公司(原)	非关联方	345,600.00	1年以内	13.89	未到结算期
沿河车队--卞维毕	非关联方	222,365.00	1年以内	8.94	未到结算期
宝应协鑫生物质环保热电有限公司	非关联方	193,115.47	1年以内	7.76	未到结算期
山东力诺特种玻璃股份有限公司	非关联方	102,672.00	1年以内	4.13	未到结算期
合计		<u>2,070,648.97</u>		<u>83.23</u>	

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	240,585.61	756,503.22
合计	<u>240,585.61</u>	<u>756,503.22</u>

(2) 其他应收款分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提 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					
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	352,521.32	100.00	111,935.71	31.75	240,585.61
合计	<u>352,521.32</u>	<u>100</u>	<u>111,935.71</u>		<u>240,585.61</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏 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					
单项金额不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	853,989.76	100.00	97,486.54	11.42	756,503.22
合计	<u>853,989.76</u>	<u>100</u>	<u>97,486.54</u>		<u>756,503.22</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	14,449.17
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	66,000.00	466,000.00
备用金	142,239.32	302,555.76
其他	144,282.00	85,434.00
合计	<u>352,521.32</u>	<u>853,989.76</u>

(5) 报告期内其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
扬州朗洁空调净化设备有限公司	非关联方	其他	85,434.00	3年以上	24.24	85,434.00
张亚东	非关联方	备用金	32,219.53	1年以内	9.14	
宝应县城市规划建设管理监察队	非关联方	保证金及押金	28,000.00	3年以上	7.94	
孙亚	非关联方	备用金	27,857.14	1-2年	7.90	
扬州联成生态环境工程有限公司	非关联方	其他	20,700.00	1年以内	5.87	
合计			<u>194,210.67</u>		<u>55.09</u>	

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无应收政府补助情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,100,798.82	9,501.26	5,091,297.56
周转材料	3,736,363.18		3,736,363.18
在产品	15,473.15		15,473.15
库存商品	8,340,628.17	819,310.03	7,521,318.14
合计	<u>17,193,263.32</u>	<u>828,811.29</u>	<u>16,364,452.03</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,912,886.63	9,501.26	2,903,385.37
周转材料	1,125,562.59		1,125,562.59

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品	6,975,413.24	819,310.03	6,156,103.21
合计	<u>11,013,862.46</u>	<u>828,811.29</u>	<u>10,185,051.17</u>

(2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	9,501.26						9,501.26
库存商品	819,310.03						819,310.03
合计	<u>828,811.29</u>						<u>828,811.29</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	52,309,784.65	53,505,150.42	508,162.00	792,468.97	7,158,166.00	<u>114,273,732.04</u>
2. 本期增加金额			<u>112,647.98</u>	<u>32,005.66</u>		<u>144,653.64</u>
(1) 购置			112,647.98	32,005.66		<u>144,653.64</u>
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			<u>476,162.00</u>			<u>476,162.00</u>
(1) 处置或报废			476,162.00			<u>476,162.00</u>
4. 期末余额	52,309,784.65	53,505,150.42	144,647.98	824,474.63	7,158,166.00	<u>113,942,223.68</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	18,827,528.79	23,182,723.30	505,522.67	641,573.90	5,903,155.71	<u>49,060,504.37</u>
2. 本期增加金额	<u>1,283,928.12</u>	<u>2,290,308.36</u>	<u>6,243.89</u>	<u>18,837.65</u>	<u>152,296.81</u>	<u>3,751,614.83</u>
(1) 计提	1,283,928.12	2,290,308.36	6,243.89	18,837.65	152,296.81	<u>3,751,614.83</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额			452,353.90			452,353.90
(1) 处置或报废			452,353.90			452,353.90
4. 期末余额	20,111,456.91	25,473,031.66	59,412.66	660,411.55	6,055,452.52	52,359,765.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,198,327.74	28,032,118.76	85,235.32	164,063.08	1,102,713.48	61,582,458.38
2. 期初账面价值	33,482,255.86	30,322,427.12	2,639.33	150,895.07	1,255,010.29	65,213,227.67

(2) 无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本期固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(7) 期末公司用于短期借款抵押的固定资产账面价值 14,898,279.25 元。

7. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
针剂“三合一”工程	11,498,802.27		11,498,802.27

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
合计	<u>11,498,802.27</u>		<u>11,498,802.27</u>

接上表：

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
针剂“三合一”工程	11,360,871.24		11,360,871.24
合计	<u>11,360,871.24</u>		<u>11,360,871.24</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
针剂“三合一”工程	2,000万	11,360,871.24	137,931.03			57.49
合计		<u>11,360,871.24</u>	<u>137,931.03</u>			

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
57.49				自有资金	11,498,802.27
					<u>11,498,802.27</u>

(3) 本报告期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

8. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,540,000.00	<u>3,540,000.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,540,000.00	<u>3,540,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	944,000.00	<u>944,000.00</u>
2. 本期增加金额	<u>35,400.00</u>	<u>35,400.00</u>

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	35,400.00	<u>35,400.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	979,400.00	<u>979,400.00</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,560,600.00	<u>2,560,600.00</u>
2. 期初账面价值	2,596,000.00	<u>2,596,000.00</u>

注：期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。期末公司用于短期借款抵押的土地账面价值 2,560,600.00 元。

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
硫酸舒欣啉项目	7,716,814.31	4,675,420.10				12,392,234.41
合计	<u>7,716,814.31</u>	<u>4,675,420.10</u>				<u>12,392,234.41</u>

注：开发支出情况说明：

项目	资本化开始起点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
硫酸舒欣啉项目	开始进行临床 III 期试验为资本化确认起点	开始临床 III 期试验代表公司在新项目具有技术可行性，新药的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司具有技术竞争力	截止至 2017 年 12 月 31 日，硫酸舒欣啉项目已完成临床 IIa、IIb、IIc 阶段，目前临床 III 期试验尚未开展

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	72,773.19	

开发支出预付款		773,606.84
合计	<u>72,773.19</u>	<u>773,606.84</u>

11. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

(2) 报告期内无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

12. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,860,104.80	3,625,000.00
应付账款	12,395,388.02	10,494,338.59
合计	<u>15,255,492.82</u>	<u>14,119,338.59</u>

(2) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,860,104.80	3,625,000.00
合计	<u>2,860,104.80</u>	<u>3,625,000.00</u>

注：报告期内无到期但未付的应付票据情况。

(3) 应付账款分类列示

应付账款性质	期末余额	期初余额
材料款	9,821,482.36	7,514,221.12
设备款	2,432,184.03	2,820,477.48
费用	141,721.63	159,639.99
合计	<u>12,395,388.02</u>	<u>10,494,338.59</u>

(4) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

13. 预收款项

(1) 分类列示

预收款项性质	期末余额	期初余额
货款	2,199,280.93	3,813,154.06

预收款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>2,199,280.93</u>	<u>3,813,154.06</u>

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额无建造合同形成的已结算未完工项目。

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,113.85	3,586,259.16	3,587,078.16	9,294.85
离职后福利中的设定提存计划负债	21,440.64	752,128.85	750,508.35	23,061.14
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>31,554.49</u>	<u>4,338,388.01</u>	<u>4,337,586.51</u>	<u>32,355.99</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,839,909.81	2,839,909.81	
二、职工福利费		280,185.99	280,185.99	
三、社会保险费	<u>1,168.85</u>	<u>386,972.41</u>	<u>386,606.41</u>	<u>1,534.85</u>
其中：1. 医疗保险费	1,168.85	332,372.55	332,006.55	1,534.85
2. 工伤保险费		35,848.09	35,848.09	
3. 生育保险费		18,751.77	18,751.77	
四、住房公积金	8,945.00	57,469.53	58,654.53	7,760.00
五、工会经费和职工教育经费		21,721.42	21,721.42	
六、其他				
合计	<u>10,113.85</u>	<u>3,586,259.16</u>	<u>3,587,078.16</u>	<u>9,294.85</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	19,877.66	733,829.58	732,317.58	21,389.66
2. 失业保险费	1,562.98	18,299.27	18,190.77	1,671.48
3. 企业年金缴费				
合计	<u>21,440.64</u>	<u>752,128.85</u>	<u>750,508.35</u>	<u>23,061.14</u>

(4) 无辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分。

(5) 无长期职工福利。

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,356,608.72	402,157.11
土地使用税	388,704.54	388,704.54
房产税	237,314.16	237,314.16
代扣代缴个人所得税	3,136.04	2,270.41
城市维护建设税	67,830.44	20,107.86
教育费附加	67,830.43	20,107.85
印花税	4,192.60	1,686.10
合计	<u>2,125,616.93</u>	<u>1,072,348.03</u>

16. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,585,025.45	22,107,884.32
合计	<u>42,585,025.45</u>	<u>22,107,884.32</u>

(2) 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
与经营相关款项	13,924,707.83	3,600,685.41
保证金押金	12,542,831.53	5,964,957.87
工程相关款项	10,425,712.03	10,556,712.03
开发支出款	3,744,000.00	
资金拆借款	1,867,106.60	1,857,120.70
其他	80,667.46	128,408.31
合计	<u>42,585,025.45</u>	<u>22,107,884.32</u>

(4) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市克林净化工程有限公司	9,239,970.58	工程款，尚未结算
合计	<u>9,239,970.58</u>	

17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,870,370.37	2,870,370.37
合计	<u>3,870,370.37</u>	<u>2,870,370.37</u>

18. 长期借款

(1) 按借款条件分类

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	21,074,075.18	23,259,259.81	浮动利率
合计	<u>21,074,075.18</u>	<u>23,259,259.81</u>	

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>8,046,108.00</u>						<u>8,046,108.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	8,046,108.00						8,046,108.00
其中：境内法人持股	3,771,108.00						3,771,108.00
境内自然人持股	4,275,000.00						4,275,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通	<u>12,953,892.00</u>						<u>12,953,892.00</u>
1. 人民币普通股	12,953,892.00						12,953,892.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>21,000,000.00</u>						<u>21,000,000.00</u>

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,544,913.29			37,544,913.29
合计	<u>37,544,913.29</u>			<u>37,544,913.29</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-50,551,609.19	-35,948,175.54
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	<u>-50,551,609.19</u>	<u>-35,948,175.54</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,594,564.39	-5,314,844.12

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-45,957,044.80</u>	<u>-41,263,019.66</u>

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	71,754,276.57	17,174,378.76
其他业务收入	205,472.10	157,826.36
合计	<u>71,959,748.67</u>	<u>17,332,205.12</u>
主营业务成本	21,252,397.96	13,537,862.53
其他业务成本		
合计	<u>21,252,397.96</u>	<u>13,537,862.53</u>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	365,874.35	155,481.80	流转税 5%
教育费附加	365,874.35	128,773.60	流转税 5%
土地使用税	155,481.80	34,723.20	每年 4 元/平方米
房产税	128,773.60	34,723.21	房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%
印花税	19,221.00	6,122.00	购销金额的 0.3‰
合计	1,035,225.10	<u>359,823.81</u>	

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹费用	512,129.85	397,224.57
推广促销费	32,463,301.80	392,750.00
培训费	2,221,391.01	
差旅交通费	1,203,452.13	877,784.49
租赁费	901,938.16	49,662.00
运输装卸费	868,456.94	1,361,718.71
车辆使用费	666,629.34	10,972.00
办公会议费	26,201.63	262,813.91
其他	93,042.17	65,730.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>38,956,543.03</u>	<u>3,418,655.70</u>

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹费用	897,662.61	758,500.80
停工损失费	708,719.28	
折旧与摊销	689,619.97	719,944.70
办公会议费	208,581.02	192,362.29
咨询服务费	156,345.68	179,107.65
差旅费	87,046.20	77,971.69
车辆使用费	78,109.89	30,396.70
业务招待费	70,043.54	45,590.60
手机电话费	52,801.47	50,442.31
物业管理费	51,600.00	84,150.00
其他	342,072.01	229,852.14
合计	<u>3,342,601.67</u>	<u>2,368,318.88</u>

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹费用	355,404.82	622,010.96
差旅费	27,054.47	29,353.80
业务招待费	14,356.50	1,450.00
车辆使用费	14,003.00	15,120.00
审评注册费		99,600.00
实验检验费		81,981.13
专利年费代理费		6,052.02
其他	7,270.65	7,414.74
合计	<u>418,089.44</u>	<u>862,982.65</u>

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,438,912.37	2,177,972.76
减：利息收入	29,704.02	15,360.87
手续费	6,791.94	6,589.69
合计	<u>2,416,000.29</u>	<u>2,169,201.58</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	145,663.05	24,404.09
合计	<u>145,663.05</u>	<u>24,404.09</u>

29. 其他收益

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,400.00	16,200.00
合计	<u>5,400.00</u>	<u>16,200.00</u>

(2) 其他说明

本期计入其他收益的政府补助情况详见二、36之政府补助说明。

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	95,936.26	
合计	<u>95,936.26</u>	

31. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	78,000.00	100,000.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>78,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宝应县制造业转型加快项目奖励金	100,000.00		与收益相关
宝应县工业转型升级创新发展项目奖励		78,000.00	与收益相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>78,000.00</u>	

32. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		
其中：当期所得税		
递延所得税		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,594,564.39	-5,314,844.12
按法定税率计算的所得税费用	1,148,641.10	-1,328,711.03
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	5,432,022.18	9,330.06
研发费用加计扣除		
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	-6,580,663.28	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		1,319,380.97
其他-股东捐赠		
所得税费用合计		

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的押金及保证金	6,497,810.13	347,321.56
政府补助	105,400.00	94,200.00
利息收入	29,704.02	15,360.87
合计	<u>6,632,914.15</u>	<u>456,882.43</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
推广促销费	21,419,677.43	392,750.00
培训费	2,221,391.01	
差旅交通费	1,317,552.80	955,756.18
租赁水电物管费	953,538.16	128,979.38
运输装卸费	868,456.94	1,361,718.71
保证金	480,063.53	1,515,539.32
办公会议费	234,782.65	438,288.91
咨询服务费	156,345.68	179,107.65
新品研发费		234,919.67
其他	614,561.83	431,608.12

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>28,266,370.03</u>	<u>5,638,667.94</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借流入	2,009,985.90	13,614,491.50
合计	<u>2,009,985.90</u>	<u>13,614,491.50</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借还款	2,000,000.00	19,500,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,594,564.39	-5,314,844.12
加：资产减值准备	145,663.05	22,714.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,751,614.83	3,409,946.70
无形资产摊销	35,400.00	35,400.00
长期待摊费用摊销		
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）	-95,936.26	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,438,912.37	2,177,972.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-6,179,400.86	-1,859,143.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,365,273.85	-4,789,694.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,195,146.29	3,174,680.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,520,689.96</u>	<u>-3,142,967.89</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 债务转为资本

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,851,455.29	3,851,764.62
减：现金的期初余额	1,469,047.55	535,897.36
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	<u>382,407.74</u>	<u>3,315,867.26</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,851,455.29</u>	<u>1,469,047.55</u>
其中：1. 库存现金	9,261.97	16,615.45
2. 可随时用于支付的银行存款	1,842,193.32	1,452,432.10
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,851,455.29</u>	<u>1,469,047.55</u>

35. 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-其他货币资金	2,860,104.80	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	14,898,279.25	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	2,560,600.00	短期借款抵押
合计	<u>20,318,984.05</u>	

36. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宝应县制造业转型加快项目奖励金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
宝应县人才开发基金	5,400.00	其他收益	5,400.00
合计	<u>105,400.00</u>		<u>105,400.00</u>

(2) 本期无政府补助退回情况

三、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
上海黄河资产管理集团有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	上海市	张忠泉	租赁和商务服务业	18,500 万元

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
53.87	53.87	张冠亚	70323595-7

3. 本公司的子公司情况

无。

4. 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	组织机构代码
上海泰格医药科技有限公司	其他关联方	78428589-1
张冠亚	实际控制人	
张忠泉	董事	

5. 关联方交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海黄河资产管理集团有限公司	2,009,985.90			无具体期限，无偿使用
合计	<u>2,009,985.90</u>			
还款				
上海黄河资产管理集团有限公司	2,000,000.00			无具体期限，无偿使用
合计	<u>2,000,000.00</u>			

(2) 向关联方采购、接受劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海泰格医药科技有限公司	硫酸舒欣啉技术服务费	300,000.00	
合计		<u>300,000.00</u>	

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海黄河资产管理集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2016年4月8日	2020年1月15日	否
张冠亚、张忠泉	本公司	27,000,000.00	2016年8月12日	2019年8月12日	否

7. 关联方往来

(1) 无应收关联方款项。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海黄河资产管理集团有限公司	1,867,106.60	1,857,120.70
合计		<u>1,867,106.60</u>	<u>1,857,120.70</u>

四、股份支付

本公司本期未发生股份支付相关事项。

五、承诺及或有事项

截至本财务报表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

六、资产负债表日后事项

截至本财务报表出具日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的日后事项。

七、其他重要事项

1. 借款费用

本公司2018年1-6月无资本化的借款费用。

2. 外币折算

本公司2018年1-6月无计入当期损益的汇兑收益。

3. 租赁

本公司2018年1-6月无租赁事项。

八、财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末金额	期初金额	变动率	变动原因
应收票据及应收账款	27,818,549.53	11,193,967.32	148.51%	注 1
预付款项	2,488,070.65	377,124.45	559.75%	注 2
其他应收款	240,585.61	756,503.22	-68.20%	注 3
存货	16,364,452.03	10,185,051.17	60.67%	注 4
开发支出	12,392,234.41	7,716,814.31	60.59%	注 5
其他非流动资产	72,773.19	773,606.84	-90.59%	注 6
预收账款	2,199,280.93	3,813,154.06	-42.32%	注 7
应交税费	2,125,616.93	1,072,348.03	98.22%	注 8
其他应付款	42,585,025.45	22,107,884.32	92.62%	注 9
一年内到期的非流动负债	3,870,370.37	2,870,370.37	34.84%	注 10
未分配利润	-45,957,044.80	-50,551,609.19	9.09%	注 11

项目变动原因:

(1) 应收票据及应收账款余额较期初增加135.53%，主要系销售规模增长，应收余额相应增长；

(2) 预付账款余额较期初增加559.75%，主要系销售规模增长，预付原材料款项增加；

(3) 其他应收款余额较期初减少-68.20%，主要系本期收回押金40万元所致；

(4) 存货余额较期初增加60.67%，主要系销售规模增长，产成品及原材料备货量增加；

(5) 开发支出余额较期初增加60.59%，主要系开发支出预付款于本期结转至开发支出；

(6) 其他非流动资产较期初余额减少90.59%，主要系上期开发支出预付款已于本期结转至开发支出；

(7) 预收账款余额较期初减少42.32%，主要系本期预先收取的货款减少所致；

(8) 应交税费余额较期初增加了98.22%，主要系本期销售规模增长，增值税及附加税也随之增加；

(9) 其他应付款余额较期初增加了92.62%，主要系本期业务量增加，收到的发货保证金增加了657万元，同时应付推广促销费增加1,032万元。

(10) 一年内到期的非流动负债较期初增加34.84%，主要系按银行借款合同应在本年内偿还的长期借款。

(11) 未分配利润月较期初增加9.09%，本期公司经营实现扭亏为盈，实现净利润4,594,564.39元。主要系公司通过品种结构调整，高毛利品种销售规模持续大幅增长，公司经营情况良好。

2、利润表及现金流量表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动率	变动原因
营业收入	71,959,748.67	17,332,205.12	315.18%	注 12
营业成本	67,566,520.54	13,537,862.53	399.09%	注 13
税金及附加	1,035,225.10	359,823.81	187.70%	注 14
销售费用	38,956,543.03	3,418,655.70	1039.53%	注 15
管理费用	3,342,601.67	2,368,318.88	41.14%	注 16
研发费用	418,089.44	862,982.25	-51.55%	注 17
财务费用	2,416,000.19	2,169,201.58	11.38%	注 18
营业利润	4,494,564.39	-5,314,844.12	183.34%	注 19
利润总额	4,594,564.39	-5,314,844.12	186.45%	注 20
净利润	4,594,564.39	-5,314,844.12	186.45%	注 21
销售商品、提供劳务收到的现金	65,497,039.41	17,087,759.12	283.30%	注 22
购买商品、接受劳务支付的现金	27,705,863.78	9,814,710.15	182.29%	注 23
支付的各项税费	7,300,308.91	1,076,864.90	577.92%	注 24
经营活动产生的现金流量净额购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	644,171.12	2,292,498.59	-71.90%	注 25
投资活动产生的现金流量净额取得借款收到的现金	300,000,00.00	47,000,000.00	-36.17%	注 26
筹资活动产生的现金流量净额收到其他与筹资活动有关的现金	2,009,985.90	13,614,491.50	-85.24%	注 27
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	19,500,000.00	-89.74%	注 28

(12) 营业收入较上期增加了 317.80%，主要系氨基乙酸注射液、硫酸镁注射液等高毛利品种销售增幅明显，浓氯化钠注射液、天麻素注射液、酚磺乙胺注射液等销售规模持续增长；

(13) 营业成本较上期增加 399.09%，主要系营业收入大幅增长，营业成本同比增长；

(14) 税金及附加较上期增加 187.70%，主要系本期缴纳增值税随收入同比大幅增长，营业税金及附加同比增长；

(15) 销售费用较上期增加1039.53%，主要系为推广新产品本期推广促销费较上期增加了3207万元，同时本期展开较多新产品促销培训，学术培训费增加了222万元；

(16) 管理费用较上期增加了41.14%，主要系本期原料药车间及输液车间停产所产生的折旧费计入停工损失费所致；

(17) 研发费用较上期减少51.55%，主要系报告期研发费用未支付完毕所致；

(18) 财务费用较上期增加 11.38%，主要系增加贷款利息支出增加所致；

(19) 营业利润较上期增加183.34%，主要系本期公司通过品种结构调整，高毛利品种销售规模持续大幅增长，经营业绩实现扭亏为盈，经营情况良好；

(20) 利润总额较上期增加 186.45%，主要系本期公司通过品种结构调整，高毛利品种销售规模持续大幅增长，经营业绩实现扭亏为盈，经营情况良好；

(21) 本期净利润较上期增加186.45%，主要系本期公司通过品种结构调整，高毛利品种销售规模持续大幅增长，经营业绩实现扭亏为盈，经营情况良好；

(22) 销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 283.30%，主要系本期营业收入大幅增长所致；

(23) 购买商品、接受劳务支付的现金交上期增加 182.29%，主要系本期营业收入大幅增长，营业成本同比增长所致；

(24) 支付的各项税费较上期增加 577.92%，主要系本期本期营业收入大幅增长，缴纳的增值税及附加同比增长所致；

(25) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 71.90%，主要系本期未新增固定资产所致；

(26) 取得借款收到的现金交较上期减少 36.17%，主要系本期未新增贷款所致；

(27) 收到的与其他筹资活动有关的现金较上期减少 85.24%，主要系本期收到的企业间往来款减少所致；

(28) 支付的与其他筹资活动有关的现金较上期减少 89.74%，主要系本期支付的企业间往来款减少所致。

九、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.65%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.69%	0.21	0.21

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(1) 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	95,936.26
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	105,400.00

非经常性损益明细	金额
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>201,336.26</u>
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>201,336.26</u>

扬州中宝药业股份有限公司
2018年8月15日