



红冠庄

NEEQ : 831833

苏州红冠庄国药股份有限公司

Suzhou Hongguanzhuang Chinese Medicine Co., LTD



半年度报告

公司半年度大事记



2018年1月10日，公司食品生产车间取得食品生产许可证书。



2018年5月22日，江苏省科学技术协会、江苏省药学会、苏州红冠庄国药股份有限公司合作成立科技服务站正式挂牌。



2018年3月12日，公司控股子公司上海法岳医药科技有限公司注册成立，注册资本3000万元人民币，公司占比55%。

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	13
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	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、红冠庄	指	苏州红冠庄国药股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
研究所	指	苏州红冠庄药物研究有限公司
红冠庄(上海)	指	红冠庄(上海)生物医药科技有限公司
法岳公司	指	上海法岳医药科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州红冠庄国药股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	良好农业规范
IGF-1	指	类胰岛素一号增长因子,也被称作促生长因子,是一种在分子结构上与胰岛素类似的多肽蛋白质物质。 IGF-1在婴儿的生长和在成人体内持续进行合成代谢作用上具有重要意义。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日—2018年6月30日

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。

公司负责人周翠霞、主管会计工作负责人尤明保及会计机构负责人（会计主管人员）尤明保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	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥红冠庄公司办公室
备查文件	1. 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； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的财务报表； 3. 第二届董事会第七次会议决议文件； 4. 第二届监事会第五次会议决议文件；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州红冠庄国药股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Hongguanzhuang Chinese Medicine Co., LTD
证券简称	红冠庄
证券代码	831833
法定代表人	周翠霞
办公地址	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋平
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-57228166
传真	0512-57400917
电子邮箱	szshgz@163.com
公司网址	www.hongguanzhuang.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥红冠庄；邮编：215343
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	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥 公司办公室

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	1999年9月23日
挂牌时间	2015年1月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)——医药制造业(C27)——中药饮片加工(C273)——中药饮片加工(C2730)
主要产品与服务项目	中药饮片加工、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,381,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周翠霞
实际控制人及其一致行动人	周翠霞

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	91320500716843521B	否
注册地址	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路 歇马桥	否
注册资本（元）	18,381,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
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

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	42,820,373.12	24,698,253.77	73.37%
毛利率	85.66%	80.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	99,837.90	-64,325.54	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	191,692.90	-64,325.54	-
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）	0.50%	-0.35%	-
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）	0.96%	-0.38%	-
基本每股收益	0.01	-	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,141,076.43	53,890,152.83	9.74%
负债总计	33,689,184.41	29,460,447.28	14.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,951,095.97	19,851,258.07	0.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.08	0.93%
资产负债率（母公司）	60.78%	57.86%	-
资产负债率（合并）	56.96%	54.67%	-
流动比率	1.45	1.47	-
利息保障倍数	1.08	4.76	-

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	-4,109,840.03	-1,401,815.10	-

应收账款周转率	1.49	1.22	-
存货周转率	0.74	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.74%	-12.33%	-
营业收入增长率	73.37%	23.29%	-
净利润增长率	-	80.06%	-

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	18,381,000.00	18,381,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

1、公司所在行业为医药制造业，主营业务为以鹿体为基材的中药饮片的研发、生产与销售，现阶段有以鹿血和鹿角为核心原料的两大产品体系。掌握鹿血晶制备装置设计、鉴定鹿血真伪的 PCR 鉴定用引物体系、鹿血清活性多肽晶体制剂等多项先进技术，取得多项国家专利。

2、公司在致力于生物材料、生物医药研发的同时，亦积极研发上市周期相对较短的鹿体材料相关食品和保健食品，最大限度拓展产业链，丰富产品种类，经过积极准备，公司已于 2018 年 1 月 10 日取得其他食品（鹿皮胶块粒粉系列、鹿皮胶糕）生产许可证。

3、公司销售，采用了以市场推广商推广为主，同时辅以直接推广的销售模式。市场推广商推广模式系公司通过在不同地区选择实力雄厚的医药公司，与之签订框架协议，双方约定产品的品种、数量、规格与金额，再由医药公司进入医院形成最终销售。直接推广模式即公司与有资质的医药商业公司直接洽谈并签订销售合同。

4、公司生产采用以销定产的方式，由销售部门根据市场反馈情况，与生产部门共同制定月度生产计划。生产计划经主管生产的副总经理审批后，由生产部经理组织安排实施，生产车间具体执行。整个生产过程的各个环节严格按照 GMP 标准及中药饮片炮制规范进行。

5、报告期内，公司的商业模式与上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务及经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,282.04 万元，较去年同期收入增加了 1,812.21 万元，同比增长 73.37%；

2、利润情况

报告期内，公司实现净利润 2.22 万元，去年同期净利润为-10.39 万元，较去年同期增加 12.61 万元。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-410.98 万元，上年同期为-140.18 万元，本期较上期现金流出增加 270.80 万元。

4、负债情况

报告期内负债总计 3,368.92 万元，较期初 2,946.04 万元增加 422.87 万元，变动比例 14.35%。

5、其他经营情况

报告期内，公司积极研发鹿相关食品以及保健食，丰富产品种类。此外公司还积极研发化学仿制药、生物新药等品种，拓展产业链。

原因分析：

(1)营业收入与去年同期相比有较大增长，公司加大推广力度，鹿角粉较去年同期销售额增加 380.74 万元，鹿血晶较去年同期销售额增加 1,430.20 万元。

(2) 净利润：较去年同期增加 12.61 万元，是因为销售量较去年有较大增加，摊薄了固定费用。

(3) 经营活动产生现金流量净额为-410.98 万元，现金流出较上年同期增加 270.80 万元，主要是因为公司增加了养殖场饲料采购，并相应增加了采购饲料的预付款，加大了销售推广力度，销售费用增长较大。

(4) 报告期内负债总计 3,368.92 万元，较期初 2,946.04 万元增加 422.87 万元，变动比例 14.35%。主要原因为公司加大推广力度，应付市场推广费和暂收款较期初增加。

三、 风险与价值

1、房屋产权证书不能取得而导致搬迁的风险：公司于 2014 年 11 月 13 日取得了“昆集用(2014)第 DW48 号”集体土地使用权证书。两年来公司一直积极努力，争取补办相关手续，但因为历史资料缺失，一直未取得有效进展，公司房屋产权证书仍未办理完成，进而可能导致公司未来存在需要搬迁车间厂房的风险。如发生搬迁，公司须重新租赁厂房并申请 GMP 认证，认证周期约 4-6 个月时间，在此期间公司可能需要停产，从而对公司的经营产生一定影响。

拟采取措施：进一步加强和政府的沟通，争取提早补办相关手续。

2、公司规模偏小、抗风险能力较差的风险：报告期内公司营业收入 4,282.04 万元，截止 2018 年 6 月 30 日公司总资产 5,914.11 万元，一旦公司经营环境发生变化，将对公司产生较大的影响，抗风险能力较低。

拟采取措施：公司将通过自身发展、资本运作等多种途径，加大公司规模，加强公司的抗风险能力。

3、生产性生物资产发生疫病的风险：公司主要产品鹿血晶、鹿角粉的生产原料主要依赖公司养殖的梅花鹿、马鹿，一旦公司养殖的鹿群发生疫病，将对公司正常生产经营活动产生较大的影响。

已采取的措施：为防范该风险，公司于长春伊通成立第二座梅花鹿、马鹿养殖基地。

拟采取措施：公司将进一步规范做好鹿场防病防疫工作，以最大程度上降低了该风险。

4、产品单一风险：公司目前核心产品仅为鹿血晶和鹿角粉，报告期内上述两款产品销售收入合计 4,277.23 万元，占营业收入的 99.89%，其生产销售状况决定了企业的收入及盈利水平。单一的产品结构

在突出主业的同时，降低了公司抵御行业变化风险的能力。

已采取的措施：公司 2017 年度已开始侧重于鹿体材料相关食品及保健食品的研发，争取尽快丰富产品种类，加强抵御行业风险变化的能力

5、应收账款回收风险：公司 2018 年 6 月底应收账款账面余额 3,042.27 万元，其中前五大客户应收账款占比为 57.83%，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。

拟采取的措施：将特别注意加强应收账款的管理和催收。

6、客户集中度较高的风险：报告期内，公司前五大客户销售金额 2,025.57 万元，占销售额 47.30%，其中江苏省医药有限公司销售金额 979.83 万元，占销售额的 22.88%。存在客户集中度较高的风险。

拟采取的措施：公司仍将特别注重其他市场的开发，分散风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，共吸纳五十余人就业，分公司养鹿场按照公司加农户的经营模式，带动养殖户致富。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
周翠霞、杨彦鹏	为公司向苏州银行借款提供担保	5,000,000.00	是	2018年4月12日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏及中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于2018年4月26日与苏州银行股份有限公司昆山支行签订最高额保证担保合同，约定周翠霞、杨彦鹏、中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司为公司自2018年4月26日至2019年4月25日在该行主合同下的全部债务提供最高额度为500万元的担保。同时，周翠霞、杨彦鹏与中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于2017年另签订的反担保合同，周翠霞及杨彦鹏向中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供连带责任的反担保。截止2018年6月30日，公司在该保证合

同下取得的借款金额为 500 万元。

公司控股股东、实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏自愿为公司借款提供无偿担保，有利于公司顺利融到经营所需资金，提高融资效率，满足公司日常经营资金需求。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经 2018 年 1 月 31 日第二届董事会第五次会议决议（公告编号：2018-001）、2018 年 2 月 27 日第一次临时股东大会决议（公告编号：2018-004）通过，公司与孙波等 7 位自然人共同出资设立上海法岳医药科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元人民币，其中公司认缴出资 1,650.00 万元，占注册资本比例 55%，孙波等 7 位自然人认缴出资 1,350.00 万元，占注册资本比例 45%，2018 年 3 月 12 日取得营业执照。

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	6,613,500	35.98%	-90,000	6,523,500	35.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,055,000	11.18%	-90,000	1,965,000	10.69%
	董事、监事、高管	1,987,500	10.81%	0	1,987,500	10.81%
	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	11,767,500	64.02%	90,000	11,857,500	64.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,805,000	31.58%	90,000	5,895,000	32.07%
	董事、监事、高管	5,962,500	32.44%	0	5,962,500	32.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,381,000	-	0	18,381,000	-
普通股股东人数						17

(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	周翠霞	7,860,000	0	7,860,000	42.76%	5,895,000	1,965,000
2	杨彦鹏	7,350,000	0	7,350,000	39.99%	5,512,500	1,837,500
3	尤明保	600,000	0	600,000	3.26%	450,000	150,000
4	刘倩予	405,000	0	405,000	2.20%	0	405,000
5	胡家红	300,000	0	300,000	1.63%	0	300,000
合计		16,515,000	0	16,515,000	89.84%	11,857,500	4,657,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间均不存在关联关系。

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

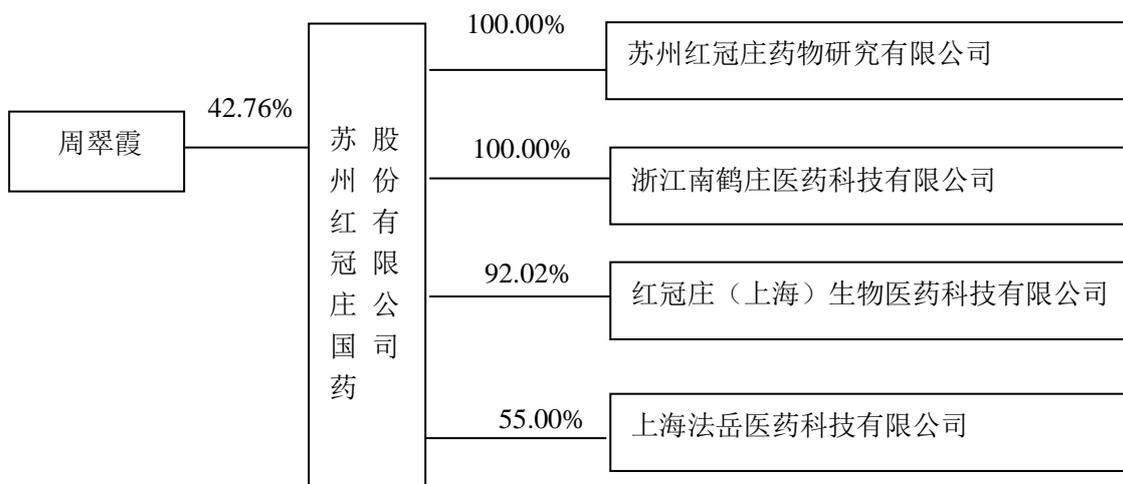
是否合并披露：

√是 □否

报告期内公司控股股东及实际控制人无变化，公司控股股东及实际控制人周翠霞女士，简历如下：

周翠霞女士，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；1982年9月至1998年10月任南京军区上海周浦药厂技术员，1998年11月至1999年9月任上海天亦医学科技有限公司总经理，现任苏州红冠庄国药股份有限公司公司董事长兼销售部经理、苏州沔焯投资管理有限公司执行董事、苏州红冠庄药物研究有限公司执行董事兼总经理、红冠庄（上海）生物医药科技有限公司执行董事兼总经理、浙江南鹤庄医药科技有限公司执行董事兼总经理

控股股东同实际控制人，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



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
周翠霞	董事长	女	1962.12.13	大专	2017.03.16-2020.03.15	是
杨彦鹏	董事、总经理	男	1947.05.10	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
尤明保	董事、财务总监	男	1962.04.02	大专	2017.03.16-2020.03.15	是
宋平	董事、董事会秘书、副总经理	女	1985.04.27	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
党平	董事、副总经理、质量部经理	男	1984.06.19	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
陈建兵	监事会主席、监事、生产部经理	男	1985.01.10	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
杜雨威	监事	男	1989.06.29	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
顾建红	监事	女	1969.05.19	专科	2017.03.16-2020.03.15	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：

我公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(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
周翠霞	董事长	7,860,000	0	7,860,000	42.76%	0
杨彦鹏	董事、总经理	7,350,000	0	7,350,000	39.99%	0
尤明保	董事、财务总监	600,000	0	600,000	3.26%	0
宋平	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	0
党平	董事、副总经理、质量部经理	0	0	0	0.00%	0
陈建兵	监事会主席、监事、生产部经理	0	0	0	0.00%	0
杜雨威	监事	0	0	0	0.00%	0
顾建红	监事	0	0	0	0.00%	0

合计	-	15,810,000	0	15,810,000	86.01%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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
行政管理	6	6
生产人员	25	31
销售人员	14	11
技术人员	7	7
财务人员	4	5
后勤及其他	3	3
员工总计	59	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	20
专科	21	22
专科以下	16	19
员工总计	59	63

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：

报告期内，公司员工的数量和结构无重大变化，公司更加注重学历要求、经验技术要求，优化薪酬体系结构和对应的激励措施。培训方面，公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，并强化专业技术培训，定期对员工进行安全、技能、法规培训，全面提高员工的专业技术能力。公司坚持以人为本的原则，创造优胜劣汰的环境和机制，不断提高团队的综合实力，以持续满足企业的发展需要，成为企业不断成长的重要原动力。

(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

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	7,157,891.39	9,381,873.93
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	(二)	29,157,824.15	25,972,222.41
预付款项	(三)	2,334,262.95	997,218.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四)	191,302.00	97,600.19
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	9,783,531.37	6,922,954.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	186,561.79	42,697.79
流动资产合计		48,811,373.65	43,414,567.82
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	(七)	7,004,457.83	7,145,694.08
在建工程		-	-
生产性生物资产	(八)	1,973,932.23	2,492,240.87
油气资产		-	-
无形资产	(九)	91,250.00	140,750.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十)	477,862.72	422,741.94
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	(十一)	782,200.00	274,158.12
非流动资产合计		10,329,702.78	10,475,585.01
资产总计		59,141,076.43	53,890,152.83
流动负债：			
短期借款	(十二)	10,000,000.00	10,000,000.00
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	(十三)	318,005.10	696,156.60
预收款项	(十四)	107,956.00	62,400.00
卖出回购金融资产		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十五)	542,729.23	1,085,796.57
应交税费	(十六)	128,572.58	126,135.08
其他应付款	(十七)	22,591,921.50	17,489,959.03
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		33,689,184.41	29,460,447.28
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,689,184.41	29,460,447.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十八)	18,381,000.00	18,381,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	(十九)	5,918,178.09	5,918,178.09
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	(二十)	-4,348,082.12	-4,447,920.02
归属于母公司所有者权益合计		19,951,095.97	19,851,258.07
少数股东权益		5,500,796.05	4,578,447.48
所有者权益合计		25,451,892.02	24,429,705.55
负债和所有者权益总计		59,141,076.43	53,890,152.83

法定代表人：周翠霞 主管会计工作负责人：尤明保 会计机构负责人：尤明保

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,219,386.66	5,322,136.76
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	(一)	29,157,824.15	25,972,222.41
预付款项		2,229,333.28	937,218.83
其他应收款	(二)	558,952.00	273,749.19
存货		9,783,531.37	6,922,954.67
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		186,561.79	42,697.79
流动资产合计		45,135,589.25	39,470,979.65
非流动资产：			

可供出售金融资产			-
持有至到期投资		-	-
长期应收款			-
长期股权投资	(三)	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产			-
固定资产		6,614,767.30	6,713,665.21
在建工程		-	-
生产性生物资产		1,973,932.23	2,492,240.87
油气资产			
无形资产		91,250.00	140,750.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		477,862.72	422,741.94
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		202,200.00	274,158.12
非流动资产合计		10,960,012.25	11,643,556.14
资产总计		56,095,601.50	51,114,535.79
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		313,974.10	692,765.60
预收款项		107,956.00	62,400.00
应付职工薪酬		452,819.23	1,042,746.57
应交税费		126,093.58	126,135.08
其他应付款		23,093,561.50	17,649,959.03
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		34,094,404.41	29,574,006.28
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		34,094,404.41	29,574,006.28
所有者权益：			
股本		18,381,000.00	18,381,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,918,178.09	5,918,178.09
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		-2,297,981.00	-2,758,648.58
所有者权益合计		22,001,197.09	21,540,529.51
负债和所有者权益合计		56,095,601.50	51,114,535.79

法定代表人：周翠霞

主管会计工作负责人：尤明保

会计机构负责人：尤明保

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,820,373.12	24,698,253.77
其中：营业收入	(二十一)	42,820,373.12	24,698,253.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,706,331.65	24,808,304.76
其中：营业成本	(二十一)	6,141,916.04	4,924,502.13
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	(二十二)	29,051.56	34,622.43
销售费用	(二十三)	32,440,773.36	17,617,070.83
管理费用	(二十四)	2,931,486.24	1,914,926.14
研发费用	(二十五)	881,408.90	352,566.16
财务费用	(二十六)	277,730.79	120,744.33
资产减值损失	(二十七)	3,964.76	-156,127.26
加：其他收益	(二十八)	4,625.00	6,122.10
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）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,666.47	-103,928.89
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	（二十九）	96,480.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,186.47	-103,928.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,186.47	-103,928.89
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		22,186.47	-103,928.89
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-77,651.43	-39,603.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		99,837.90	-64,325.54
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		22,186.47	-103,928.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,837.90	-64,325.54
归属于少数股东的综合收益总额		-77,651.43	-39,603.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-
（二）稀释每股收益		0.01	-

法定代表人：周翠霞

主管会计工作负责人：尤明保

会计机构负责人：尤明保

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	42,820,373.12	24,698,253.77
减：营业成本	(四)	6,141,916.04	4,924,502.13
税金及附加		29,051.56	34,622.43
销售费用		32,440,773.36	17,784,990.07
管理费用		2,750,365.24	1,627,152.90
研发费用		617,156.17	78,920.46
财务费用		274,544.41	120,935.59
其中：利息费用		268,019.40	114,670.85
利息收入		4,645.50	2,705.76
资产减值损失		14,043.76	-154,626.66
加：其他收益		4,625.00	6,122.10
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		557,147.58	287,878.95
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		96,480.00	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,667.58	287,878.95
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		460,667.58	287,878.95
（一）持续经营净利润		460,667.58	287,878.95
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		460,667.58	287,878.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周翠霞

主管会计工作负责人：尤明保

会计机构负责人：尤明保

（五）合并现金流量表

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		39,515,503.43	31,596,951.09
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	(三十)	7,973,197.42	6,489,178.95
经营活动现金流入小计		47,488,700.85	38,086,130.04
购买商品、接受劳务支付的现金		11,119,750.79	27,653,808.21
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		3,953,477.52	3,136,234.19
支付的各项税费		43,391.78	86,925.05
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	36,481,920.79	8,610,977.69
经营活动现金流出小计		51,598,540.88	39,487,945.14
经营活动产生的现金流量净额		-4,109,840.03	-1,401,815.10
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,146,737.00	1,494,087.63
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		1,146,737.00	1,494,087.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,146,737.00	-1,494,087.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	6,800,000.00	2,215,000.00
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	4,215,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,405.51	-
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	(三十)	4,500,000.00	4,115,000.00
筹资活动现金流出小计		6,767,405.51	4,115,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,032,594.49	100,000.00
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		-2,223,982.54	-2,795,902.73
加：期初现金及现金等价物余额		9,381,873.93	9,356,524.79
六、期末现金及现金等价物余额		7,157,891.39	6,560,622.06

法定代表人：周翠霞

主管会计工作负责人：尤明保

会计机构负责人：尤明保

(六) 母公司现金流量表

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		39,515,503.43	31,596,951.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,972,896.57	6,482,355.76
经营活动现金流入小计		47,488,400.00	38,079,306.85
购买商品、接受劳务支付的现金		11,119,750.79	27,542,751.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,647,140.97	2,860,286.95
支付的各项税费		43,391.78	86,925.05
支付其他与经营活动有关的现金		36,391,724.05	8,596,369.93
经营活动现金流出小计		51,202,007.59	39,086,333.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,713,607.59	-1,007,026.78
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		-	-
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		500,000.00	-
投资活动现金流入小计		500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,737.00	1,479,908.63
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		355,000.00	-
投资活动现金流出小计		921,737.00	1,479,908.63
投资活动产生的现金流量净额		-421,737.00	-1,479,908.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		4,800,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,405.51	-
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	3,135,000.00
筹资活动现金流出小计		2,767,405.51	3,135,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,032,594.49	1,365,000.00
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		-2,102,750.10	-1,121,935.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,322,136.76	4,536,473.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,219,386.66	3,414,537.60

法定代表人：周翠霞

主管会计工作负责人：尤明保

会计机构负责人：尤明保

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	√是 □否	(二) 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二) 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额29,157,824.15元，年初金额25,972,222.41元；调增“其他应付款”期末余额22,591,921.50元，年初金额17,489,959.03元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将	董事会决	调减“管理费用”本期发生金

原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	议	额 881,408.9 元，上期发生金额 352,566.16 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	

2、 合并报表的合并范围

本报告期新增合并单位 1 家，原因为：

经 2018 年 1 月 31 日第二届董事会第五次会议决议、2018 年 2 月 27 日第一次临时股东大会决议通过，公司与孙波等 7 位自然人共同出资设立上海法岳医药科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元人民币，其中公司认缴出资 1,650.00 万元，占注册资本比例 55%，孙波等 7 位自然人认缴出资 1,350.00 万元，占注册资本比例 45%，2018 年 3 月 12 日取得营业执照。公司能够对上海法岳医药科技有限公司实施控制，上海法岳医药科技有限公司为公司的子公司，故自其成立之日起纳入财务报表合并范围。

二、 报表项目注释

一) 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州红冠庄国药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原苏州市红冠庄国药饮片有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，苏州市红冠庄国药饮片有限公司系由自然人周翠霞、杨彦鹏共同出资组建的有限责任公司。公司的统一社会信用代码为 91320500716843521B。2015 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医药制造业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,838.10 万股，注册资本为 1,838.10 万元，注册地：江苏省昆山市，总部地址：江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥。本公司主要经营活动为：以鹿体为基材的中药饮片及中成药加工。本公司的控股股东为自然人周翠霞女士。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州红冠庄药物研究有限公司
红冠庄（上海）生物医药科技有限公司
浙江南鹤庄医药科技有限公司
上海法岳医药科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（七）合并范围的变更”和“（八）在其他主体中的权益”。

二）财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三）重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（三）（九）应收款项坏账准备”、“（三）（十四）固定资产”、“（三）（二十二）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（十） 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外

销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 生物资产

1、本公司的生物资产为驯养鹿资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为5年，残值率5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6、消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

7、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

8、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货盘点制度和具体盘点方法：月末根据生物资产编号及卡片台账核对盘点。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
软件	5年	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括道路绿化工程、土地租赁费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

道路绿化工程及土地租赁费均按租赁期 13 年摊销。

（二十一） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司产品交付给客户时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司的政府补助按实际到账时间确认。

3、会计处理

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五） 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额29,157,824.15元，年初金额25,972,222.41元； 调增“其他应付款”期末余额22,591,921.50元，年初金额17,489,959.03元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”本期发生金额881,408.9元，上期发生金额352,566.16元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四）税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	17%/16%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据财税[2018]32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（二）税收优惠

1、根据2004年9月29日昆山市国家税务局给予千灯税务分局《关于对鹿血、鲜鹿茸片、鹿角粉适用税率的答复》，“销售以自产的鹿血、鹿茸、鹿角经简单加工产生的鹿血晶、鲜鹿茸片、鹿角粉免征增值税”，公司主要产品鹿血晶、鹿角粉免征增值税。

2、根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及苏州市昆山地方税务局第一税务分局于2014年6月20日出具的昆地税一[2014]47784号《税收减免登记备案告知书》，公司业务符合享受企业所得税优惠政策条件，执行企业所得税免税税收优惠。

五）合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,915.44	260.00
银行存款	7,145,975.95	9,381,613.93
合计	7,157,891.39	9,381,873.93

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

1) 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	273,974.40	304,517.66

种类	期末余额	年初余额
合计	273,974.40	304,517.66

- 2) 期末公司无已质押的应收票据。
- 3) 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	30,422,736.68	100.00	1,538,886.93	5.06	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66
组合小计	30,422,736.68	100.00	1,538,886.93	5.06	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	30,422,736.68	100.00	1,538,886.93	5.06	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例	

					(%)	
1年以内	30,320,962.68	99.67	1,516,048.13	26,398,062.71	97.03	1,319,903.14
1-2年	93,494.00	0.30	18,698.80	615,464.47	2.26	123,092.89
2-3年	8,280.00	0.03	4,140.00	194,347.20	0.71	97,173.60
合计	30,422,736.68	100.00	1,538,886.93	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,282.70 元。

3) 本报告期无实际核销的应收账款金额。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省医药有限公司	9,884,650.80	32.49	494,232.54
北京九州通医药有限公司	2,414,340.00	7.94	120,717.00
江苏吴中医药销售有限公司	2,099,531.20	6.90	104,976.56
南京鹤龄药事服务有限公司	1,678,378.00	5.52	83,918.90
辽宁省对外贸易有限公司	1,514,592.00	4.98	75,729.60
合计	17,591,492.00	57.83	879,574.60

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,274,262.95	97.43	997,218.83	100.00
1-2年	60,000.00	2.57		
合计	2,334,262.95	100.00	997,218.83	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	是否关联方	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例	款项内容
高艳红	非关联方	656,000.00	28.10	饲料款
朱海龙	非关联方	510,000.00	21.85	饲料款
朱天发	非关联方	300,000.00	12.85	饲料款
方丽	非关联方	300,000.00	12.85	饲料款

预付对象	是否关联方	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例	款项内容
辽宁省抗癌协会	非关联方	280,000.00	12.00	2018 中国肿瘤学术大会
合计		2,046,000.00	87.65	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款								
按组合计提坏账准备 的其他应收款								
组合 1								
组合 2	206,581.05	100	15,279.05	7.40	107,631.78	100.00	10,031.59	9.32
组合小计	206,581.05	100	15,279.05	7.40	107,631.78	100.00	10,031.59	9.32
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款								
合计	206,581.05	100	15,279.05	7.40	107,631.78	100.00	10,031.59	9.32

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	195,581.05	94.68	9,779.05	96,631.78	89.78	4,831.59
1-2 年以内				1,000.00	0.93	200.00
2-3 年以内	11,000.00	5.32	5,500.00	10,000.00	9.29	5,000.00
合计	206,581.05	100.00	15,279.05	107,631.78	100.00	10,031.59

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,247.46 元。

3、本报告期无其他应收款核销情况。**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	121,931.44	24,000.00
代扣代缴款	50,132.69	40,184.28
押金	11,000.00	11,000.00
其他	23,516.92	32,447.50
合计	206,581.05	107,631.78

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备期末余额
江苏省电力公司 昆山市供电公司	非关联方	97,931.44	1 年以内	47.41	暂付款	4,896.57
代扣公积金	非关联方	35,679.00	1 年以内	17.27	代扣代缴款	1,783.95
代扣社保	非关联方	30,528.44	1 年以内	14.78	代扣代缴款	1,526.42
许梅花	非关联方	24,000.00	1 年以内	11.62	暂付款	1,200.00
昆山市乐居综合 开发有限公司	非关联方	10,000.00	2-3 年	4.84	押金	5,000.00
合计		198,138.88		95.92		14,406.94

(五) 存货**存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,173,774.89		8,173,774.89	5,559,394.59		5,559,394.59
库存商品	1,360,847.87		1,360,847.87	447,552.16		447,552.16
在产品	248,908.61		248,908.61	916,007.92		916,007.92
合计	9,783,531.37	-	9,783,531.37	6,922,954.67	-	6,922,954.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

未交增值税	186,561.79	42,697.79
合计	186,561.79	42,697.79

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	5,757,159.16	6,352,370.67	45,330.13	892,533.21	13,047,393.17
(2) 本期增加金额	-	371,468.52	-	33,015.29	404,483.81
—购置					-
(3) 本期减少金额					-
(4) 期末余额	5,757,159.16	6,723,839.19	45,330.13	925,548.50	13,451,876.98
2. 累计折旧					-
(1) 期初余额	2,977,820.94	1,876,578.31	8,519.74	530,081.02	5,393,000.01
(2) 本期增加金额	175,240.08	238,330.74	-	132,149.24	545,720.06
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额					-
(4) 期末余额	3,153,061.02	2,114,909.05	8,519.74	662,230.26	5,938,720.07
3. 减值准备					-
(1) 期初余额	100,533.75	407,989.08		176.25	508,699.08
(2) 本期增加金额					-
(3) 本期减少金额					-
(4) 期末余额	100,533.75	407,989.08	-	176.25	508,699.08
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	2,503,564.39	4,200,941.06	36,810.39	263,141.99	7,004,457.83
(2) 期初账面价值	2,678,804.47	4,067,803.28	36,810.39	362,275.94	7,145,694.08

2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	377,117.05	正在办理中	-
合计	377,117.05		

(八) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,526,998.84	4,526,998.84
(2) 本期增加金额		-
—外购		-
(3) 本期减少金额	325,953.47	325,953.47
—处置	325,953.47	325,953.47
(4) 期末余额	4,201,045.37	4,201,045.37
2. 累计折旧		-
(1) 年初余额	2,034,757.97	2,034,757.97
(2) 本期增加金额	313,658.00	313,658.00
—计提	313,658.00	313,658.00
(3) 本期减少金额	121,302.83	121,302.83
—处置	121,302.83	121,302.83
(4) 期末余额	2,227,113.14	2,227,113.14
3. 减值准备		-
(1) 年初余额		-
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		-
(1) 期末账面价值	1,973,932.23	1,973,932.23
(2) 年初账面价值	2,492,240.87	2,492,240.87

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	68,000.00	886,000.00	954,000.00
(2) 本期增加金额			-
—购置			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	68,000.00	886,000.00	954,000.00
2. 累计摊销			-
(1) 期初余额	8,000.15	805,249.85	813,250.00
(2) 本期增加金额	1,000.02	48,499.98	49,500.00
—计提	1,000.02	48,499.98	49,500.00
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	9,000.17	853,749.83	862,750.00

3. 减值准备				-
(1) 期初余额				-
(2) 本期增加金额				-
(3) 本期减少金额				-
(4) 期末余额				-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	58,999.83	32,250.17		91,250.00
(2) 期初账面价值	59,999.85	80,750.15		140,750.00

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的余额。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
道路绿化工程	103,598.17		5,220.00		98,378.17	
厂房改造支出	319,143.77	75,737.00	15,396.22		379,484.55	
合计	422,741.94	75,737.00	20,616.22	-	477,862.72	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	782,200.00	274,158.12
合计	782,200.00	274,158.12

(十二) 短期借款

类别及内容	期末余额	期初余额
苏州银行贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏银行贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十三) 应付账款

类别及内容	期末余额	期初余额
应付采购款	240,478.10	499,106.60
应付设备工程款	54,527.00	167,050.00
其他	23,000.00	30,000.00
合计	318,005.10	696,156.60

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,956.00	62,400.00
合计	107,956.00	62,400.00

(十五) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,085,796.57	3,285,804.12	3,835,431.46	536,169.23
离职后福利-设定提存计划	-	124,606.06	118,046.06	6,560.00
合计	1,085,796.57	3,410,410.18	3,953,477.52	542,729.23

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,085,796.57	2,919,300.05	3,472,351.39	532,745.23
(2) 职工福利费		182,674.46	182,674.46	-
(3) 社会保险费		66,282.36	62,858.36	3,424.00
其中：医疗保险费		51,926.27	48,886.27	3,040.00
工伤保险费		9,126.46	9,062.46	64.00
生育保险费		5,229.63	4,909.63	320.00
(4) 住房公积金		99,388.00	99,388.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		18,159.25	18,159.25	-
合计	1,085,796.57	3,285,804.12	3,835,431.46	536,169.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		121,428.64	115,028.64	6,400.00
失业保险费		3,177.42	3,017.42	160.00
合计	-	124,606.06	118,046.06	6,560.00

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	31,885.78	31,885.78
土地使用税	666.66	666.66
印花税	7,962.08	8,483.58

防洪保安资金	85,099.06	85,099.06
代扣个人所得税	2,959.00	-
合计	128,572.58	126,135.08

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	11,098,369.41	9,373,534.03
保证金	8,824,982.36	7,996,772.16
暂收款	2,400,000.00	
其他	254,060.00	105,757.00
应付利息	14,509.73	13,895.84
合计	22,591,921.50	17,489,959.03

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	18,381,000.00						18,381,000.00

(十九) 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	5,918,178.09			5,918,178.09
合计	5,918,178.09			5,918,178.09

(二十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-4,447,920.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,837.90	
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-4,348,082.12	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,820,373.12	6,141,916.04	24,662,911.77	4,924,502.13
其他业务			35,342.00	
合计	42,820,373.12	6,141,916.04	24,698,253.77	4,924,502.13

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,937.30	15,508.20
房产税	17,780.94	17,780.94
土地使用税	1,333.32	1,333.29
合计	29,051.56	34,622.43

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	618,911.58	485,413.14
市场推广费	31,095,411.68	16,794,812.56
展览费	41,294.00	58,437.20
差旅费	273,866.36	148,292.60
其他	411,289.74	130,115.33
合计	32,440,773.36	17,617,070.83

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,306,965.88	909,688.32
办公费	74,403.39	24,171.79
差旅费	277,543.52	159,202.28
业务招待费	171,952.65	55,724.69
汽车费用	125,658.08	61,042.40
租赁费	65,700.00	
会务费	5,600.00	5,496.00
中介机构费	584,480.00	392,970.00
累计折旧	72,131.16	74,233.13
其他	247,051.56	232,397.53

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,931,486.24	1,914,926.14

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	50,136.64	78,281.11
研发人员工资	318,110.77	177,410.45
研发设备折旧	115,152.89	82,005.13
试验费、检测费	378,254.72	-
其他费用	19,753.88	14,869.47
合计	881,408.90	352,566.16

注：依据财会[2018]15号《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，上年同期拆分“研发费用”项目金额352,566.16元。

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,019.40	114,670.85
减：利息收入	4,946.35	5,839.52
其他	14,657.74	11,913.00
合计	277,730.79	120,744.33

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,964.76	-156,127.26
固定资产减值准备	-	
长期待摊费用减值准备	-	
合计	3,964.76	-156,127.26

(二十八) 其他收益

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
农业补贴	4,625.00	6,122.10	
合计	4,625.00	6,122.10	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	备注
----	-------	-------	----

捐赠支出	96,480.00	-
合计	96,480.00	-

(三十) 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
暂收款及收回暂付款	7,963,626.07	6,477,217.33
政府补助	4,625.00	6,122.10
银行存款利息收入	4,946.35	5,839.52
其他	-	
合计	7,973,197.42	6,489,178.95

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
暂付款与偿还暂收款	5,483,239.61	1,662,346.32
市场推广费	27,660,457.05	6,227,527.93
差旅费	677,067.96	307,494.88
技术开发费	448,145.24	352,566.16
汽车费用	125,658.08	61,042.40
租赁费	367,729.67	
服务费	1,017,985.62	
捐赠	96,480.00	
专利费及保险费	65,545.10	
会议费、办公费	539,612.46	
合计	36,481,920.79	8,610,977.69

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
暂借款	6,800,000.00	2,215,000.00
合计	6,800,000.00	2,215,000.00

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
暂付款与偿还暂收款	4,500,000.00	4,115,000.00
合计	4,500,000.00	4,115,000.00

六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,186.47	-103,928.89
加：资产减值准备	3,964.76	-156,127.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,378.06	836,004.30
无形资产摊销	49,500.00	49,500.00
长期待摊费用摊销	20,616.22	98,518.43
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）		
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）	268,019.40	120,744.33
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）	-2,860,576.70	-2,258,721.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,563,570.88	5,860,911.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,885,992.00	-5,848,716.51
其他	204,650.64	
经营活动产生的现金流量净额	-4,109,840.03	-1,401,815.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,157,891.39	6,560,622.06
减：现金的期初余额	9,381,873.93	9,356,524.79
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	-2,223,982.54	-2,795,902.73

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	7,157,891.39	9,381,873.93
其中：库存现金	11,915.44	260.00
可随时用于支付的银行存款	7,145,975.95	9,381,613.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,157,891.39	9,381,873.93

七) 合并范围的变更

本报告期新增合并单位 1 家，原因为：

经 2018 年 1 月 31 日第二届董事会第五次会议决议、2018 年 2 月 27 日第一次临时股东大会决议通过，公司与孙波等 7 位自然人共同出资设立上海法岳医药科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元人民币，其中公司认缴出资 1,650.00 万元，占注册资本比例 55%，孙波等 7 位自然人认缴出资 1,350.00 万元，占注册资本比例 45%，2018 年 3 月 12 日取得营业执照。公司能够对上海法岳医药科技有限公司实施控制，上海法岳医药科技有限公司为公司的子公司，故自其成立之日起纳入财务报表合并范围。

八) 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州红冠庄药物研究有限公司	昆山	昆山	医药研究	100		投资设立
红冠庄（上海）生物医药科技有限公司	上海	上海	技术咨询	92.02		投资设立
浙江南鹤庄医药科技有限公司	浙江	海宁	生产销售	100		投资设立
上海法岳医药科技有限公司	上海	上海	生产销售	55		投资设立

九) 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公

司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	318,005.10				318,005.10
预收款项	107,956.00				107,956.00
其他应付款	22,591,921.50				22,591,921.50
合计	33,017,882.60	-	-	-	33,017,882.60

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	696,156.60				696,156.60
预收款项	62,400.00				62,400.00
其他应付款	17,489,959.03				17,489,959.03
合计	28,248,515.63	-	-	-	28,248,515.63

十) 关联方及关联交易

公司的实际控制人为自然人周翠霞，其直接持有公司 42.76%的股份。

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“十四）（三）、长期股权投资”。

(二) 本公司无合营和联营企业情况

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨彦鹏	股东

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	666,213.08	598,833.98

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保最高额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周翠霞、杨彦鹏	5,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	是
周翠霞、杨彦鹏	5,000,000.00	2018/4/26	2019/4/25	否
周翠霞、杨彦鹏	5,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	否

(1) 公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏及中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于 2017 年 4 月 26 日与苏州银行股份有限公司昆山支行签订最高额保证担保合同，约定周翠霞、杨彦鹏、中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司为公司自 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 25 日在该行主合同下的全部债务提供最高额度为 500 万元的担保。同时，周翠霞、杨彦鹏与中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于 2017 年另签订的反担保合同，周翠霞及杨彦鹏向中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供连带责任的反担保。截止 2018 年 6 月 30 日，公司在该保证合同下取得的借款已履行完毕。

(2) 公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏及中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于 2018 年 4 月 26 日与苏州银行股份有限公司昆山支行签订最高额

保证担保合同，约定周翠霞、杨彦鹏、中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司为公司自 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 25 日在该行主合同下的全部债务提供最高额度为 500 万元的担保。同时，周翠霞、杨彦鹏与中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于 2017 年另签订的反担保合同，周翠霞及杨彦鹏向中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供连带责任的反担保。截止 2018 年 6 月 30 日，公司在该保证合同下取得的借款金额为 500 万元。

(3) 公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏于 2017 年 11 月 30 日与江苏银行股份有限公司昆山支行签订个人连带责任保证合同，约定周翠霞、杨彦鹏为公司自 2017 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 29 日在该行主合同下的全部债务提供连带责任担保。截止 2018 年 6 月 30 日，公司在该保证合同下取得的借款金额为 500 万元。

十一) 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二) 资产负债表日后事项

无。

十三) 其他重要事项

公司无其他需要披露的其他重要事项。

十四) 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	273,974.40	304,517.66
合计	273,974.40	304,517.66

2、 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,422,736.68	100.00	1,538,886.93	5.06	28,883,849.75	27,207,874.38	100	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,422,736.68	100.00	1,538,886.93	5.06	28,883,849.75	27,207,874.38	100	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	30,320,962.68	1,516,048.13	5
1至2年	93,494.00	18,698.80	20
2-3年	8,280.00	4,140.00	50
合计	30,422,736.68	1,538,886.93	5.06

2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,282.70 元。

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省医药有限公司	9,884,650.80	32.49	494,232.54
北京九州通医药有限公司	2414340	7.94	120,717.00
江苏吴中医药销售有限公司	2,099,531.20	6.90	104,976.56
南京鹤龄药事服务有限公司	1,678,378.00	5.52	83,918.90
辽宁省对外贸易有限公司	1,514,592.00	4.98	75,729.60
合计	17,591,492.00	57.83	879,574.60

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2	593,581.05	100	34,629.05	5.83	558,952.00	293,051.78	100	19,302.59	6.59	273,749.19
组合小计	593,581.05	100	34,629.05	5.83	558,952.00	293,051.78	100	19,302.59	6.59	273,749.19
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	593,581.05	100	34,629.05	5.83	558,952.00	293,051.78	100	19,302.59	6.59	273,749.19

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	582,581.05	29,129.05	5
2-3年	11,000.00	5,500.00	50
合计	593,581.05	34,629.05	5.83

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,326.46 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	387,000.00	187,000.00
暂付款	24,000.00	24,000.00
代扣代缴款	148,064.13	38,604.28
押金	11,000.00	11,000.00
其他	23,516.92	32,447.50
合计	593,581.05	293,051.78

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州红冠庄药物研究有限公司	往来款	260,000.00	一年以内	43.80	13,000.00
上海法岳医药科技有限公司	往来款	120,000.00	一年以内	20.22	6,000.00
江苏省电力公司昆山市供电公司	其他	97,931.44	一年以内	16.50	4,896.57
代扣公积金	代扣公积金	35,679.00	一年以内	6.01	1,783.95
代扣社保	代扣社保	14,453.24	一年以内	2.43	722.66
合计		528,063.68		88.96	26,403.18

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州红冠庄药物研究有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
红冠庄（上海）生物医药科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00		
浙江南鹤庄医药科技有限公司	-	-	-	-		
上海法岳医药科技有限公司	-	-	-	-		
合计	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00		

注：公司 2016 年 4 月新设立的子公司浙江南鹤庄医药科技有限公司尚未缴纳注册资金。公司 2018 年 3 月新设立的子公司上海法岳医药科技有限公司尚未缴纳注册资金。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,820,373.12	6,141,916.04	24,662,911.77	4,924,502.13
其他业务			35,342.00	
合计	42,820,373.12	6,141,916.04	24,698,253.77	4,924,502.13

十五) 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,625.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,480.00	捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-91,855.00	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.50	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.01	0.01

十六) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动比例%
应收票据及应收账款	29,157,824.15	25,972,222.41	3,185,601.74	12.27
预付款项	2,334,262.95	997,218.83	1,337,044.12	134.08
其他应收款	191,302.00	97,600.19	93,701.81	96.01
存货	9,783,531.37	6,922,954.67	2,860,576.70	41.32
其他流动资产	186,561.79	42,697.79	143,864.00	336.94
无形资产	91,250.00	140,750.00	-49,500.00	-35.17
应付账款	318,005.10	696,156.60	-378,151.50	-54.32
预收款项	107,956.00	62,400.00	45,556.00	73.01
应付职工薪酬	542,729.23	1,085,796.57	-543,067.34	-50.02

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例%
营业收入	42,820,373.12	24,698,253.77	18,122,119.35	73.37
销售费用	32,440,773.36	17,617,070.83	14,823,702.53	84.14
管理费用	2,931,486.24	1,914,926.14	1,016,560.10	53.09
研发费用	881,408.90	352,566.16	528,842.74	150.00
财务费用	277,730.79	120,744.33	156,986.46	130.02
资产减值损失	3,964.76	-156,127.26	160,092.02	-

- 1、应收票据及应收账款期末账面价值 29,157,824.15 元，较期初增加 12.27%，期末账面价值占期末资产总额的 49.30%，公司本年销售额有较大增加，相应的应收账款增加；
- 2、预付款项期末余额 2,334,262.95 元，较期初增加 134.08%，主要增加为本期预付养殖场饲料款及辽宁省抗癌协会肿瘤学术大会款；
- 3、其他应收款期末账面价值 191,302.00 元，较期初增加 96.01%，主要为暂付款增加；
- 4、存货期末余额 9,783,531.37 元，较期初增加 41.32%，主要因本期公司加大对养殖场养殖饲料的采购，饲料库存增加；
- 5、其他流动资产期末余额 186,561.79 元，较期初增加 336.94%，主要为公司原有产品为增值税免税农产品，本期增加新产品的开发，新产品为增值税应税商品，为此发生的相关进项税额按规定可以抵扣。
- 6、无形资产期末价值 91,250.00 元，较期初 140,750.00 元减少 49,500.00 元，为本期摊销金额。
- 7、应付账款期末余额 318,005.10 元，较期初减少 54.32%，本期加快了付款进度；
- 8、预收款项期末余额 107,956.00 元，较期初增加 73.01%，公司销售额增加相应的预收货款增加；
- 9、应付职工薪酬期末余额 542,729.23 元，较期初减少 50.02%，期初余额为公司上年年末计提的员工年终奖金，已于本期发放完毕；
- 10、营业收入本期发生额为 42,820,373.12 元，较上年同期增加 73.37%，公司本期加大了销售推广力度，销售额大幅度增加；
- 11、销售费用本期发生额为 32,440,773.36 元，较上年同期增加 84.14%，为公司本期加大了销售推广力度，销售费用增加；
- 12、管理费用本期发生额为 2,931,486.24 元，较上年同期增加 53.09%，公司本期扩大生产和销售，各项管理费用均有所增加；
- 13、研发费用本期发生额为 881,408.90 元，较上年同期增加 150.00%，公司本期加大了研发投入；
- 14、财务费用本期发生额为 277,730.79 元，较上年同期增加 130.02%，公司短期借款

较上年同期增加 5,000,000.00 元，相应的利息支出增加；

15、资产减值损失本期发生额为 3,964.76 元，较上年同期增加 160,092.02 元，公司采用账龄分析法计提坏账准备，应收款项有所增加。

苏州红冠庄国药股份有限公司

二〇一八年八月十五日