



福康药业

NEEQ:831838

吉林福康药业股份有限公司

(JiLin FuKang Pharmaceutical Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1. 公司生产的福康牌蒲地蓝消炎片复评吉林省名牌产品成功，2018年5月取得吉林省名牌产品证书。



2. 2018年6月敦化市安全生产监督管理局对公司全体员工进行安全生产培训。

3. 公司与吉林省北方医药有限责任公司签订年销售100万盒蒲地蓝消炎片包销订购协议于2018年1月开始供货。

4. 公司2018年2月与北京鸿测科技发展有限公司签订关于研发中药经典名方技术服务合同，目前研发工作正按计划进行。

5. 因公司发展需要经总经理提名2018年2月任命丁丽杰为公司生产副总经理；2018年3月聘任苑敏为公司常务副总经理并选举苑敏为公司党支部书记。

6. 2018年6月公司与江西江中医药贸易有限责任公司签订蒲地蓝消炎片、胃康灵胶囊产品销售协议，3年内每个品种各销售155万盒。

7. 为了符合现行国家环保政策要求，2018年6月公司开始对锅炉房改建项目进行前期工作。

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 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 28 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--|
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司、股份公司、福康药业 | 指 | 吉林福康药业股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 报告期 | 指 | 2018 年上半年 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 《公司章程》、章程 | 指 | 吉林福康药业股份有限公司章程 |
| 药监局 | 指 | 国家食品药品监督管理局(SFDA) |
| 临床试验 | 指 | 任何在人体进行药物的系统性研究,以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄,目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册,应当进行临床试验(包括生物等效性试验),临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验,必须经过国家药监局批准,且必须执行《药物临床试验质量管理规范》 |
| 报告期末、期末 | 指 | 2018 年 6 月 30 日 |
| 片剂 | 指 | 药物与辅料均匀混合后压制而成的片状制剂,其外观有圆的,也有异形的(如椭圆形、三角形、棱形等)。它是现代药物制剂中应用最为广泛的剂型之一 |
| 胶囊剂 | 指 | 药物或加有辅料充填于空心胶囊或密封于软质囊材中的固体制剂,分为硬胶囊、软胶囊(胶丸)、缓释胶囊、控释胶囊和肠溶胶囊,主要供口服用 |
| 颗粒剂 | 指 | 药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂,一般可分为可溶性颗粒剂、混悬型颗粒剂和泡腾性颗粒剂,若粒径在 105-500 微米范围内,又称为细粒剂。其主要特点是可以直接吞服,也可以用温水冲入水中饮入,应用和携带比较方便,溶出和吸收速度较快。 |
| 中药饮片 | 指 | 中药饮片是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法,经过加工炮制后的,可直接用于中医临床的中药。 |

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。

公司负责人胡启超、主管会计工作负责人胡明及会计机构负责人（会计主管人员）辛海艳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 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称 | 吉林福康药业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JiLin FuKang Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 证券简称 | 福康药业 |
| 证券代码 | 831838 |
| 法定代表人 | 胡启超 |
| 办公地址 | 敦化经济开发区华瑞路3号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 巨仁 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0433-6342059 |
| 传真 | 0433-6342159 |
| 电子邮箱 | jlfkyy@163.com |
| 公司网址 | www.jlfkyy.com |
| 联系地址及邮政编码 | 敦化经济开发区华瑞路3号，133700 |
| 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 | 董事会秘书办公室 |

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4月30日 |
| 挂牌时间 | 2015年2月3日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C27 医药制造业-2730 中药饮片加工、2740 中成药生产 |
| 主要产品与服务项目 | 中、西药制剂、医药保健食品、中药饮片及直接口服饮片、农副产品的生产、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 15,220,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 胡明 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 胡明 |

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 | 91222403702317352C | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 无 | 否 |
| 注册地址 | 敦化经济开发区华瑞路3号 | 否 |
| 注册资本（元） | 15,220,000 | 否 |
| - | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------|
| 主办券商 | 国泰君安 |
| 主办券商办公地址 | 中国上海市静安区南京西路768号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | |
| 签字注册会计师姓名 | |
| 会计师事务所办公地址 | |

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 | 9,915,628.14 | 9,077,905.88 | 9.23% |
| 毛利率 | 24.12% | 17.00% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 | 57.71% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,609,889.13 | 786,815.91 | 104.61% |
| 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） | 8.01% | 5.83% | - |
| 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） | 7.19% | 4.03% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.07 | 71.43% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 27,381,898.37 | 35,742,675.39 | -23.39% |
| 负债总计 | 4,981,147.61 | 15,136,826.47 | -67.09% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 22,400,750.76 | 20,605,848.92 | 8.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.47 | 1.35 | 8.58% |
| 资产负债率（母公司） | 18.19% | 42.35% | - |
| 资产负债率（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 770.17% | 182.19% | - |
| 利息保障倍数 | 21.18 | 6.05 | - |

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 | 2,995,262.82 | 2,520,504.02 | 18.84% |
| 应收账款周转率 | 6.65 | 5.89 | - |
| 存货周转率 | 1.02 | 0.90 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|---------|-------|------|
| 总资产增长率 | -23.39% | 4.09% | - |

| | | | |
|---------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 9.23% | 15.14% | - |
| 净利润增长率 | 57.71% | 188.01% | - |

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 | 15,220,000 | 15,220,000 | 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

公司是一家以药品、保健品、中药饮片生产、销售为主的医药生产企业，拥有片剂、胶囊剂、颗粒剂、中药饮片等生产线。公司依据《药品生产质量管理规范（2010年修订）》的要求，2015年1月12日正式通过新版GMP认证工作。公司通过专业化的经销代理、现款发货的销售模式，由医药商业公司（经销商）销售至各地药店形成终端销售，获得产品的销售收入和盈利。目前主要生产及销售的中成药产品包括蒲地蓝消炎片、胃康灵胶囊、复方鱼腥草片、通窍鼻炎片、罗汉果止咳胶囊等多个品种；保健食品包括福康牌钙骨宁胶囊、福康牌鹿胎胶囊、福康牌明骨粉胶囊、福康牌钙铁锌颗粒；中药饮片有三七粉、枸杞子、灵芝孢子粉、黄瓜子粉等。同时公司非常注重产品的研发工作，目前在研产品化学药品2个，依托度酸片、赖诺普利氢氯噻嗪片已经获得国家食品药品监督管理局下发的药物临床试验批件；保健食品3个，其中两个产品已经完成产品的研发工作，上报国家食品药品监督管理局保健食品审评中心进行审批；另一产品也将于近期完成产品的研发工作，整理材料，上报国家食品药品监督管理局保健食品审评中心进行审批；报告期内公司与北京鸿测科技发展有限公司签订关于研发中药经典名方技术服务合同，就经典名方制剂研发相关工作进行展开。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日公司的商业模式没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司针对市场反馈，及时调整中药饮片产品结构，并积极寻找经销商，本期成功与吉林省北方医药有限责任公司签订蒲地蓝消炎片销售合同，并已成功投入市场。报告期内，公司药品销售呈小幅上升的趋势。

1、 财务状况：

截止2018年6月30日，公司总资产为27,381,898.37元，较期初减少8,360,777.02元，其主要原因是：

- (1) 本期货币资金较上年期末减少9,705,912.46元，减幅90.96%，主要系本期偿还银行借款1000万元所致；
- (2) 本期应收票据较上年期末减少1,203,288.68元，减幅97.69%，主要系一是本期汇票已到期入账；二是本期已背书转让；三是本期票据结算较少所致；
- (3) 本期应收账款较上年期末增加672,429.72元，增幅58.23%，主要系本期药品应收账款增加18.8万元，中药饮片增加51.9万元，其中中药饮片销售大客户国药控股国大药房沈阳连锁有限公司本期增加15.7万元，同时新增销售客户15位，新增应收账款23.3万元，其他客户应收账款增加12.9万元所致；
- (4) 本期开发支出较上期增加1,526,130.26元，主要系本期新增“易黄汤中药经典名方复方制剂”与“身痛逐瘀汤中药经典名方复方制剂”新产品研发；

报告期内净资产为22,400,750.76元，较期初增加1,794,901.84元，增幅8.71%，主要为本期实现的净利润。

2、 经营成果：

报告期内公司实现营业收入9,915,628.14元，较上年同期增加837,722.26元，增幅9.23%；本期公司净利润较上年同期增加656,817.13元，增幅57.71%，主要原因一是药品毛利率较上年同期增加

85.12%，2017年10月公司全部药品提高售价，每盒提价0.20-0.50元，2018年2月速效止泻胶囊每盒再次提价1.20元，利肺片每盒再次提价2.00元；二是中药饮片毛利率较上年同期增加35.79%，公司加大利润空间相对较大的粉类饮片的销售力度，利润小的中药饮片逐步减少产量或停止生产，致本期净利润较上年同期大幅增加。

3、现金流量：

报告期内经营活动现金流入较上年同期增加1,410,168.12元，增幅12.76%，主要系本期销售产品收到的现金较上期增加2,409,750.45元，同时收到的政府补助较上年同期减少810,000.00元所致；

投资活动现金流出较上年同期增加2,489,744.87元，主要系本期新产品开发支出较上年同期增加240万元所致；

筹资活动现金流入较上期减少10,000,000.00元，主要系本期未发生银行借款所致；

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1. 公司产品的市场竞争日益激烈的风险

公司产品主要进入普药及保健品市场，可复制性强，缺乏优势产品和优质优价，公司产品营销重点以疗效、专业、安全性好，辅以不断的“福康”品牌推广为主，并进一步开发新的核心独家品种。但是目前国内生产同类疗效产品的制药企业较多，产品种类呈多样化发展趋势，营销策略更丰富。公司面临较大的市场竞争压力。另外，一些跨国医药公司开始加入天然药物竞争行列，它们凭借资金优势，通过本土化的策略，挤占国内市场。

应对措施：

对于日益竞争激烈的普药及保健品市场，公司产品重点以疗效、专业、安全性好，辅以不断的品牌推广，把市场做深做透，用品牌吸引患者，用疗效锁定患者，建立优势产品，用专利稳定市场，用服务扩大市场。在药品批发与零售上以质量和服务致胜的同时，加大树立“福康”的品牌，让福康的品牌深入人心。进一步开发新的核心独家品种形成独特的拳头产品，提高产品核心竞争力。

2. 核心技术泄密风险

公司原材料药内控标准比药典标准高，产品在疗效、专业、安全性方面较好，但是目前公司主要产品为仿制国家已批准正式生产、并收载于国家药品标准（包括《中国生物制品规程》）的品种，公司产品在国家药品标准基础上对质量标准及生产工艺流程进行改进及提高，使产品功效进一步提升，效果显著，并获得消费者认可，如果公司质量标准及生产工艺流程进行改进及提高的技术泄露，市场将会出现相似功能疗效的竞争的产品的产品，会对公司产品销售产生一定的冲击，则公司的生产经营将会受到一定影响。

应对措施：

公司做好各项技术文档的保密并且和相关人员签订保密协议。

3. 控股股东及实际控制人控制风险

公司实际控制人及控股股东为胡明，对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、关联交易和对外投资等重大事项具有较大的决定权，虽然公司逐步建立和完善了《公司章程》、关联交易决策制度，形成了权力、决策、执行相互制衡的良性运行机制，维持了持续、健康的发展。但是如果因为胡明个人原因导致决策错误，则可能对公司的经营决策、人事、财务及整个发展产生较大的负面影响。

应对措施：

公司将不断完善公司各种制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不利影响。

4. 人力资源不足风险

随着公司经营规模的不断发展，公司对研发、生产、营销、物流等系统化的组织和管理以及基层员工的业务素质、服务水平等方面提出了更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。

公司通过提供富有竞争力的薪酬吸收外部高素质人才，通过加强企业文化建设、为员工较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展规划积极留住人才。但是，如果公司的人才培养和引进方面跟不上公司的发展速度，甚至发生人才流失的情况，公司的研发能力、经营管理水平、市场开拓能力等将受到限制，从而对经营业绩的成长带来不利的影响，因此公司面临一定的人力资源短缺的风险。

应对措施：

公司将提供富有竞争力的薪酬吸收外部高素质人才，通过加强企业文化建设、为员工较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展规划积极留住人才。

5. 新产品研发风险

公司研发仿制药产品赖诺普利氢氯噻嗪片获得国家食品药品监督管理局下发的药物临床试验批件。公司现已经启动此产品的药物临床试验的前期工作，未来公司一旦启动赖诺普利氢氯噻嗪片的药物临床试验，投入的药物临床试验费用会很大，如果最终不能获得生产批件，则会对公司的发展带来很大的影响。2018年2月6日公司与北京鸿测科技发展有限公司分别签订了“易黄汤中药经典名方复方制剂”、“身痛逐瘀汤中药经典名方复方制剂”的开发研究，开发失败可能对公司未来发展规划产生影响。

应对措施：

公司将会组织专家认真评估临床组织风险，制定详细的开发计划，积极与研发公司对新品种研发进行研讨，及时处理研发过程中产生的问题，将风险降低到最低。

6. 环保风险

公司属于制药行业，产品生产过程中产生的废水、废气、固体废物等均可能对环境造成一定的影响。本公司按照有关环保法规及相应标准对污染物排放进行了有效治理，达到环保要求。但国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环保措施，这可能导致公司增加环保方面的投入，在一定程度上影响公司的业绩。

应对措施：

公司开始对锅炉房改建项目进行前期工作，项目完成后将此风险降到最低。

四、 企业社会责任

公司为敦化市残疾人就业基地，截至本年度末共为 30 名残疾职工安排力所能及的工作岗位，为他们缴纳五险，保障他们的基本生活。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（一） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（二） |
| 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） 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。公司系新完成整体变更设立的股份公司，设立于2014年10月8日。按照《公司法》要求：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”。公司所有发起人股东（公司董监高、控股股东和实际控制人除外）所持股份自2015年10月8日起可以转让，此承诺已经履行。同时，根据《公司法》第一百四十一条规定，“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”。公司董事长胡明、董事胡英、董事王文孝、董事胡杰、董事夏连秋、副总经理朴忠国、董事会秘书巨仁分别持有公司股份691.8万股、75.2万股、60.2万股、90.3万股、90.3万股、7.9万股、18.1万股，持股比例分别为59.64%、6.48%、5.19%、7.78%、7.78%、0.84%、0.68%、0.82%、1.56%。上述九人自2015年10月8日起每年可转让其所持有股份的25%。此承诺仍在履行，未有违反。

另外，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章2.8条第一款要求，“控股股东、实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。因此公司实际控制人胡明所持股份将按照《公司法》与《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定实施

限售。

公司所有发起人股东针对上述股份的限售出具了书面承诺函。该承诺事项按当初承诺履行；

2、福康药业公开转让说明书中控股股东、实际控制人为避免同业竞争做出的承诺。控股股东、实际控制人已出具书面承诺：“本人将不在任何地方以任何直接或间接参股、控股、合作、承包、租赁等方式从事与本公司及其下属子公司已经开展的业务相同、类似或具有替代作用的各项业务。若违反上述承诺，本人将对由此给吉林福康药业股份有限公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”该承诺事项按当初承诺继续履行。

3、福康药业公开转让说明书中为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益采取的措施及做出的承诺。

公司控股股东、实际控制人已出具承诺：“我及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况，公司将严格按照公司相关制度来防范股东及关联方资金占用行为。”该承诺已经履行完毕，并未违反。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

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 |
|---|--------|--------------|---------|---|
| 厂 房 产 权 证 号:FQ00150113 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 312,737.94 | 1.14% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 厂 房 产 权 证 号:FQ00150111 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 208,189.08 | 0.76% | 向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 仓 库 产 权 证 号:FQ00150112 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 86,745.76 | 0.32% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 仓 库 产 权 证 号:FQ00150114 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 339,704.33 | 1.24% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 办 公 室 产 权 证 号:FQ00150110 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 101,773.13 | 0.37% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 厂 房 产 权 证 号:FQ00151854 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 2,395,086.78 | 8.75% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 办 公 楼 产 权 证 号:FQ00151853 所在地: 敦化经济开发区 | 抵押 | 1,146,898.37 | 4.19% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |
| 仓 库 产 权 证 号:FQ00151852 所在地: 敦化经济开区华瑞路 3 号 | 抵押 | 367,122.09 | 1.34% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化支行借款 1000 万元,用于抵押担保,补充生产所需流动资金。 |

| | | | | |
|--|----|--------------|--------|---|
| 土地 产权证号:敦国用 2015 第 222403008018GB00027 所 在地:敦化经济开发区 | 抵押 | 1,977,456.00 | 7.22% | 因向中国建设银行股份有限公司敦化 支行借款 1000 万元,用于抵押担保, 补充生产所需流动资金。 |
| 总计 | - | 6,935,713.48 | 25.33% | - |

说明：上述资产抵押事项均属于准备为公司 2018 年银行贷款提供担保，相关议案经 2018 年 2 月 2 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，并已于 2018 年 2 月 26 日提交 2018 年第二次临时股东大会审议通过，两次会议均在全国中小企业股份转让系统平台发布公告编号为 2018-005 与 2018-008，截止报告期末，公司流动资金充足，因此未向银行申请发放借款。

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 | 5,076,250 | 33.35% | -269,750 | 4,806,500 | 31.58% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,420,500 | 15.90% | -49,500 | 2,371,000 | 15.58% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,471,250 | 22.81% | -107,750 | 3,363,500 | 22.10% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,143,750 | 66.65% | 269,750 | 10,413,500 | 68.42% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,901,500 | 45.34% | 211,500 | 7,113,000 | 46.73% | |
| | 董事、监事、高管 | 10,143,750 | 66.65% | 36,750 | 10,180,500 | 66.89% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 15,220,000 | - | 0 | 15,220,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 32 |

(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 | 胡明 | 9,322,000 | 162,000 | 9,484,000 | 62.31% | 7,113,000 | 2,371,000 |
| 2 | 胡英 | 1,032,000 | 0 | 1,032,000 | 6.78% | 796,500 | 235,500 |
| 3 | 胡杰 | 953,000 | 0 | 953,000 | 6.26% | 714,750 | 238,250 |
| 4 | 夏连秋 | 903,000 | 0 | 903,000 | 5.93% | 677,250 | 225,750 |
| 5 | 王文孝 | 807,000 | 0 | 807,000 | 5.30% | 605,250 | 201,750 |
| 合计 | | 13,017,000 | 162,000 | 13,179,000 | 86.58% | 9,906,750 | 3,272,250 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

胡明、胡英、胡杰三人为亲兄弟关系，除此之外，其他前五名股东之间不存在关系。

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

胡明目前持有公司 948.4 万股，持股比例占 62.31%，是公司的第一大股东。胡明是公司董事长，参与公司治理，负责全面统筹安排公司日常生产经营，具有一定的决策权，在公司运作中承担着较为重要的任务并发挥着较大的作用。因此认定公司的实际控制股东为胡明。

胡明，男，1961 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于敦化市农专学校，大专学历，1983 年 8 月至 1988 年 5 月就职于敦化市农专微生物教研室，任教师；1988 年 6 月至 1994 年 4 月就职于敦化市医药药材经营部，任经理；1994 年 5 月至 1997 年 2 月就职于敦化市长仙制药厂，任副厂长；1997 年 3 月至 1999 年 12 月就职于敦化市医药管理局，任职中药制药专业工程师；2000 年 1 月至 2002 年 8 月就职于吉林敖东鹿胎颗粒有限公司，任副总经理；2002 年 9 月至 2004 年 5 月就职于吉林盛世药业有限责任公司，任董事长；2004 年 5 月至 2014 年 9 月就职于吉林福康医药生物科技有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 9 月 22 日至 2017 年 9 月担任吉林福康药业股份有限公司第一届董事会董事长，任期三年，2017 年 9 月担任吉林福康药业股份有限公司第二届董事会董事长，任期三年。

胡明同时为公司实际控制人。

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 |
|------------------|---------|----|-------------|----|-----------------|---------------|
| 胡明 | 董事长 | 男 | 1961年5月5日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 胡英 | 董事、副总经理 | 男 | 1955年9月10日 | 高中 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 王文孝 | 董事 | 男 | 1953年12月7日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 否 |
| 胡杰 | 董事 | 男 | 1965年4月2日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 夏连秋 | 董事 | 女 | 1962年12月20日 | 高中 | 2017年9月-2020年9月 | 否 |
| 胡启超 | 董事、总经理 | 男 | 1986年3月3日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 辛海艳 | 董事、财务总监 | 女 | 1977年3月5日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 巨仁 | 董事会秘书 | 男 | 1978年6月5日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 申丽萍 | 监事会主席 | 女 | 1990年2月12日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 苏志伟 | 监事 | 男 | 1966年12月17日 | 高中 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 胡起龙 | 监事 | 男 | 1990年2月18日 | 高中 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 朴忠国 | 副总经理 | 男 | 1978年10月10日 | 大专 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 丁丽杰 | 副总经理 | 女 | 1977年4月28日 | 大专 | 2018年2月-2020年9月 | 是 |
| 苑敏 | 副总经理 | 女 | 1962年11月9日 | 大专 | 2018年3月-2020年9月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 7 |

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：

胡明与胡启超系父子关系；胡明、胡英及胡杰系兄弟关系；胡英与胡启超系叔侄关系；胡杰与胡启超系叔侄关系；胡明与胡起龙系叔侄关系；胡英与胡起龙系叔侄关系；胡杰与胡起龙系叔侄关系；胡明与辛海艳系甥舅关系；胡英与辛海艳系甥舅关系；胡杰与辛海艳系甥舅关系；巨仁与辛海艳系夫妻关系。

除以上情况之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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 |
|-----|---------|------------|---------|------------|-----------|------------|
| 胡明 | 董事长 | 9,322,000 | 162,000 | 9,484,000 | 62.31% | 0 |
| 胡英 | 董事、副总经理 | 1,032,000 | 0 | 1,032,000 | 6.78% | 0 |
| 胡杰 | 董事 | 953,000 | 0 | 953,000 | 6.26% | 0 |
| 夏连秋 | 董事 | 903,000 | 0 | 903,000 | 5.93% | 0 |
| 王文孝 | 董事 | 807,000 | 0 | 807,000 | 5.30% | 0 |
| 朴忠国 | 副总经理 | 184,000 | 0 | 184,000 | 1.21% | 0 |
| 巨仁 | 董事会秘书 | 181,000 | 0 | 181,000 | 1.19% | 0 |
| 合计 | - | 13,382,000 | 162,000 | 13,544,000 | 88.98% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 殷彩凤 | 生产副总经理 | 离任 | | 个人原因 |
| 丁丽杰 | 车间主任 | 新任 | 生产副总经理 | 工作调整 |
| 苑敏 | | 新任 | 常务副总经理 | 工作调整 |

注：原生产副总经理殷彩凤于2018年2月2日离职，公司于2018年2月2日在全国中小企业股份转让系统披露高级管理人员变动公告（公告编号2018-004）；经2018年2月2日召开的第二届董事会第三次会议决议通过，任命丁丽杰为新任生产副总经理，公司于2018年2月2日在全国中小企业股份转让系统披露董事会决议公告（公告编号2018-005）、高级管理人员变动公告（2018-007）；经2018年3月29日召开的第二届董事会第五次会议决议通过，任命苑敏为公司常务副总经理，公司于2018年3月30日在全国中小企业股份转让系统披露董事会决议公告（公告编号2018-010）、高级管理人员变动公告（2018-011）。

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

丁丽杰，女，1977年4月28日出生，汉族。2000年01月至2003年04月于力源动物药厂化验员；2003

年 05 月至 2006 年 09 月于敦化金狮兽药化验员；2006 年 10 月至 2008 年 09 月于吉林福康医药生物科技有限公司化验员；2008 年 10 月至 2015 年 06 月于吉林福康药业股份有限公司任固体制剂车间主任；2015 年 07 月至 2018 年 01 月于吉林福康药业股份有限公司任前处理提取车间主任；2018 年 02 月至今于吉林福康药业股份有限公司任生产副总经理。

苑敏，女，1962 年 11 月 9 日出生，汉族。1982 年 07 月至 2000 年 02 月于敦化市力源药业任技术部部长；2000 年 3 月至 2014 年 5 月于吉林敦化东北亚药业任常务副总经理；2014 年 06 月至 2018 年 03 月于吉林敦化鸿临园宾馆任副总经理；2018 年 03 月至今于吉林福康药业股份有限公司任常务副总经理。

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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员 | 22 | 24 |
| 生产人员 | 41 | 31 |
| 销售人员 | 4 | 3 |
| 技术人员 | 11 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 5 |
| 员工总计 | 82 | 73 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 6 | 5 |
| 专科 | 19 | 18 |
| 专科以下 | 57 | 50 |
| 员工总计 | 82 | 73 |

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：

公司每年都在不断的招聘高科技人才，也在不断的为公司员工做岗位技术培训。公司每年派技术人员参加国家、省、州组织的相关技能培训。公司不需承担离退休工人的相关费用。

(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：

无变动

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) 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 | 注释 1 | 965,002.50 | 10,670,914.96 |
| 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 | 注释 2 | 1,855,779.45 | 2,386,638.41 |
| 预付款项 | 注释 3 | 1,032,060.35 | 912,195.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 4 | 7,733,532.26 | 6,980,394.19 |
| 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 | | 11,586,374.56 | 20,950,142.56 |
| 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 | 注释 5 | 10,131,012.87 | 10,641,296.67 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 注释 6 | 1,977,456.00 | 1,999,028.28 |

| | | | |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 开发支出 | 注释 7 | 1, 526, 130. 26 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 注释 8 | 25, 002. 73 | 16, 285. 93 |
| 其他非流动资产 | 注释 9 | 2, 135, 921. 95 | 2, 135, 921. 95 |
| 非流动资产合计 | | 15, 795, 523. 81 | 14, 792, 532. 83 |
| 资产总计 | | 27, 381, 898. 37 | 35, 742, 675. 39 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 10 | | 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 | 注释 11 | 1, 123, 061. 88 | 855, 050. 17 |
| 预收款项 | 注释 12 | 25, 123. 07 | 74, 430. 40 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 13 | 211, 492. 54 | 200, 549. 20 |
| 应交税费 | 注释 14 | 38, 010. 14 | 258, 205. 90 |
| 其他应付款 | 注释 15 | 106, 705. 12 | 110, 659. 12 |
| 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 | | 1, 504, 392. 75 | 11, 498, 894. 79 |
| 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 | 注释 16 | 3, 476, 754. 86 | 3, 637, 931. 68 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3, 476, 754. 86 | 3, 637, 931. 68 |
| 负债合计 | | 4, 981, 147. 61 | 15, 136, 826. 47 |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 17 | 15,220,000.00 | 15,220,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 18 | 7,085,470.65 | 7,085,470.65 |
| 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 | 注释 19 | 95,280.11 | -1,699,621.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 22,400,750.76 | 20,605,848.92 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 22,400,750.76 | 20,605,848.92 |
| 负债和所有者权益总计 | | 27,381,898.37 | 35,742,675.39 |

法定代表人：胡启超

主管会计工作负责人：胡明

会计机构负责人：辛海艳

(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 | | 9,915,628.14 | 9,077,905.88 |
| 其中：营业收入 | 注释 20 | 9,915,628.14 | 9,077,905.88 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,082,063.02 | 9,131,767.99 |
| 其中：营业成本 | 注释 20 | 7,524,384.92 | 7,534,928.68 |
| 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 | 注释 21 | 116,557.87 | 123,238.02 |
| 销售费用 | 注释 22 | 268,768.62 | 330,346.33 |
| 管理费用 | 注释 23 | 1,052,440.58 | 890,501.70 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 注释 24 | 85,043.82 | 208,451.33 |
| 资产减值损失 | 注释 25 | 34,867.21 | 44,301.93 |
| 加：其他收益 | 注释 26 | 1,000,745.22 | |

| | | | |
|-------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 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） | 注释 28 | 10,671.39 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,844,981.73 | -53,862.11 |
| 加：营业外收入 | 注释 29 | 14,279.50 | 1,180,382.06 |
| 减：营业外支出 | 注释 30 | 1,115.00 | 10,989.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,858,146.23 | 1,115,530.35 |
| 减：所得税费用 | 注释 31 | 63,244.39 | -22,554.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 |
| 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 | | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 |
| 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 | | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 |
| 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 | | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 |
| 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 | | 0.12 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.12 | 0.07 |

法定代表人：胡启超

主管会计工作负责人：胡明

会计机构负责人：辛海艳

(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 | | 11,521,374.04 | 9,111,623.59 |
| 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 | | 839,568.40 | 701,034.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 32 | 100,504.29 | 1,238,620.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,461,446.73 | 11,051,278.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,187,035.73 | 5,508,951.00 |
| 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 | | 1,605,623.54 | 1,519,535.82 |
| 支付的各项税费 | | 1,082,061.57 | 828,428.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 32 | 591,463.07 | 673,859.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,466,183.91 | 8,530,774.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,995,262.82 | 2,520,504.02 |
| 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 | | 2,609,764.87 | 120,020.00 |
| 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 | | 2,609,764.87 | 120,020.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,609,764.87 | -120,020.00 |
| 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 | | | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 91,410.41 | 216,533.32 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,091,410.41 | 10,216,533.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,091,410.41 | -216,533.32 |
| 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 | | -9,705,912.46 | 2,183,950.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,670,914.96 | 6,642,541.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 965,002.50 | 8,826,491.87 |

法定代表人：胡启超

主管会计工作负责人：胡明

会计机构负责人：辛海艳

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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）

1、 研究与开发支出

公司于2018年2月6日与北京鸿测科技发展有限公司分别签订了“易黄汤中药经典名方复方制剂”、“身痛逐瘀汤中药经典名方复方制剂”的开发研究，合同约定研发期限：2018年2月6日至2020年7月31日，合同约定每个品种研发所需技术服务费分别为200万元，合计为400万元，截止报告日，公司已向其支付两个品种的技术服务费合计为160万元。

二、 报表项目注释

一、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

(二)遵循企业会计准则的声明

本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。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度，本半年报的期间为 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|---------|---------|--|
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金、自然人借款 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

② 采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 方法说明 |
|-------|-------|
| 无风险组合 | 不计提坏账 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 3 | 9.70 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-6 | 3 | 19.40-16.17 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 | 尚可使用年限 |

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

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-------------|------|----|
| 标准品以及化验室易耗品 | 1 | |

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

本公司销售的产品，以取得运输单据并开具销售发票，确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十二) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、税项

(一)公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------|---------|
| 增值税 | 销售货物应税收入 | 16%、10% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2% | 1.2% |

(二)税收优惠政策及依据

1、根据吉林省财政厅、吉林省地方税务局吉财税【2011】399 号文件：对于一个纳税年度内月实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且

实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可免征该年度城镇土地使用税。

2、根据政财部、国家税务总局财税【2016】52 号关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。

3、根据政财部、国家税务总局财税【2009】70 号关于置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知以及中华人民共和国企业所得税法第三十条第二款说明：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

三、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|---------------|
| 库存现金 | 10,343.75 | 24,297.63 |
| 银行存款 | 954,658.75 | 10,646,617.33 |
| 合计 | 965,002.50 | 10,670,914.96 |

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 28,514.02 | 1,231,802.70 |
| 合计 | 28,514.02 | 1,231,802.70 |

2. 期末公司已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书且资产负债表日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 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 508,386.30 | 551,520.80 |
| 合计 | 508,386.30 | 551,520.80 |

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,927,276.35 | 100.00 | 100,010.92 | 5.19 | 1,827,265.43 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,927,276.35 | 100.00 | 100,010.92 | 5.19 | 1,827,265.43 |

续：

| 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 (%) | |
| 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 | 1,219,979.42 | 100.00 | 65,143.71 | 5.34 | 1,154,835.71 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,219,979.42 | 100.00 | 65,143.71 | 5.34 | 1,154,835.71 |

6. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,886,374.35 | 94,318.72 | 5.00 |
| 1—2年 | 32,892.00 | 3,289.20 | 10.00 |
| 2—3年 | 8,010.00 | 2,403.00 | 30.00 |
| 3—4年 | | | |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 1,927,276.35 | 100,010.92 | 5.19 |

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,867.21 元。

8. 本期无实际核销的应收账款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|------------|------------------|-----------|
| 国药控股大药房沈阳连锁有限公司 | 327,061.10 | 16.97 | 16,353.06 |
| 辽宁天士力医药物流有限公司 | 203,953.00 | 10.58 | 10,197.65 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|------------|-----------------|-----------|
| 华鸿大药房连锁有限公司 | 128,909.00 | 6.69 | 6,445.45 |
| 辽宁人民康泰大药房连锁有限公司 | 65,767.00 | 3.41 | 3,288.35 |
| 大连阳光大药房医药连锁有限公司 | 64,227.00 | 3.33 | 3,211.35 |
| 南京嘉恒医药有限公司 | 59,430.00 | 3.08 | 2,971.50 |
| 合计 | 849,347.10 | 44.06 | 42,467.36 |

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,032,060.35 | | 819,195.00 | 89.80 |
| 1至2年 | | 100 | 3,000.00 | 0.33 |
| 2至3年 | | | 90,000.00 | 9.87 |
| 合计 | 1,032,060.35 | | 912,195.00 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|------------|---------------|-------|-------|
| 北京鸿测科技发展有限公司 | 800,000.00 | 77.51 | 1年以内 | 业务未结束 |
| 鑫航成尚杰(廊坊)科技发 | 90,000.00 | 8.72 | 1年以内 | 业务未结束 |
| 江阴市海鑫药化机械制造有 | 46,800.00 | 4.53 | 1年以内 | 业务未结束 |
| 上海众和包装机械有限公司 | 30,600.00 | 2.96 | 1年以内 | 业务未结束 |
| 吉林省联创科贸有限公司 | 23,392.00 | 2.27 | 1年以内 | 业务未结束 |
| 合计 | 990,792.00 | 95.99 | | |

注释4. 存货

1. 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 | 4,964,581.14 | | 4,964,581.14 | 4,379,069.05 | | 4,379,069.05 |
| 库存商品 | 2,065,331.19 | | 2,065,331.19 | 1,908,623.78 | | 1,908,623.78 |
| 包装物 | 703,619.93 | | 703,619.93 | 692,701.36 | | 692,701.36 |
| 合计 | 7,733,532.26 | | 7,733,532.26 | 6,980,394.19 | | 6,980,394.19 |

注释5. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|----|
|----|--------|------|------|------|----|

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,802,230.20 | 7,538,429.27 | 626,677.17 | 126,958.89 | 16,094,295.53 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,196.58 | 107,683.53 | 3,530.00 | 114,410.11 |
| 3. 重分类 | | | | | |
| 购置 | | 3,196.58 | 107,683.53 | 3,530.00 | 114,410.11 |
| 在建工程转入 | | | | | |
| 4. 本期减少金额 | | | 44,287.00 | | 44,287.00 |
| 处置或报废 | | | 44,287.00 | | 44,287.00 |
| 5. 期末余额 | 7,802,230.20 | 7,541,625.85 | 690,073.70 | 130,488.89 | 16,164,418.64 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,964,479.31 | 2,923,677.75 | 469,595.65 | 95,246.15 | 5,452,998.86 |
| 2. 本期增加金额 | 217,102.50 | 344,348.14 | 58,105.74 | 3,808.92 | 623,365.30 |
| 重分类 | | | | | |
| 本期计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 42,958.39 | | 42,958.39 |
| 处置或报废 | | | 42,958.39 | | 42,958.39 |
| 4. 期末余额 | 2,181,581.81 | 3,268,025.89 | 484,743.00 | 99,055.07 | 6,033,405.77 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 重分类 | | | | | |
| 本期计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 5,620,648.39 | 4,273,599.96 | 205,330.70 | 31,433.82 | 10,131,012.87 |
| 2. 期初账面价值 | 5,837,750.89 | 4,614,751.52 | 157,081.52 | 31,712.74 | 10,641,296.67 |

注：固定资产抵押信息见附注 34

注释6. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|---------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | 2,157,225.00 | 2,157,225.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额 | 2,157,225.00 | 2,157,225.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 处置子公司 | | |
| 4. 期末余额 | 2,157,225.00 | 2,157,225.00 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 158,196.72 | 158,196.72 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 本期计提 | 21,572.28 | 21,572.28 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 179,769.00 | 179,769.00 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 本期计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置子公司 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,977,456.00 | 1,977,456.00 |
| 2. 期初账面价值 | 1,999,028.28 | 1,999,028.28 |

注：无形资产抵押信息见附注 34

注释7. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|-------|------|-----------|--------------|--------|---------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 保健品 | | 16,696.34 | | | | 16,696.34 |
| 易黄汤 | | | 754,716.96 | | | 754,716.96 |
| 身痛逐瘀汤 | | | 754,716.96 | | | 754,716.96 |
| 合计 | | 16,696.34 | 1,509,433.92 | | | 1,526,130.26 |

注释8. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 100,010.92 | 25,002.73 | 65,143.71 | 16,285.93 |
| 合计 | 100,010.92 | 25,002.73 | 65,143.71 | 16,285.93 |

注释9. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 土地报件费 | 2,135,921.95 | 2,135,921.95 |
| 设备款 | | |
| 合计 | 2,135,921.95 | 2,135,921.95 |

其他非流动资产的说明：

该其他非流动资产为2015年6月17日公司支付给敦化市房屋征收与土地收购储备中心的土地报件费。

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | 10,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 2015年2月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行签订“抵速 YBXQYB2015-016”最高额抵押合同，合同约定的最高授信额度为人民币5,850,000.00元。截止2018年6月30日，该最高额抵押合同项下的借款余额为人民币4,500,000.00元。抵押物清单如下：

| 使用权单位名称 | 使用权属证明 | 所在地 | 状况 | 评估价值(元) |
|--------------|------------------------|-----------------|----|--------------|
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00150110 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 917,000.00 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00150111 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 2,588,160.00 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00150112 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 1,079,200.00 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00150113 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 2,989,917.80 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00150114 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 2,422,825.20 |
| 合计 | | | | 9,997,103.00 |

(2) 2015年4月1日，本公司与中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行签订“抵速 YBXQYB2015-042”最高额抵押合同，合同约定的最高授信额度为人民币9,100,000.00元。截止2018年6月30日，该最高额抵押合同项下的借款余额为人民币

5,500,000.00 元。抵押物清单如下：

| 使用权单位名称 | 使用权属证明 | 所在地 | 状况 | 评估价值 (元) |
|--------------|---------------------------------|-----------------|----|---------------|
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00151854 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 8,441,889.00 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00151852 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 1,269,390.00 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦房权证敦化市字第 FQ00151853 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 1,629,072.00 |
| 吉林福康药业股份有限公司 | 敦国用(2015)第 222403008018G00027 号 | 敦化市经济开发区华瑞路 3 号 | 良好 | 3,882,900.00 |
| 合计 | | | | 15,223,251.00 |

说明：本期期末暂无短期借款。

注释11. 应付票据及应付账款

1. 应付票据

本期无应付票据

2. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付材料款 | 1,052,600.88 | 779,089.17 |
| 应付设备款 | 70,461.00 | 75,961.00 |
| 合计 | 1,123,061.88 | 855,050.17 |

3. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转原因 |
|----------------|-----------|-------|----------|
| 北京翰林航空科技发展股份公司 | 20,000.00 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 菏泽福美来医用包装有限公司 | 16,852.90 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 济南天宇专用设备有限公司 | 12,500.00 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 台州博大制药机械公司 | 10,900.00 | 2-3 年 | 未到结算期 |
| 瑞安市三环机械有限公司 | 7,500.00 | 2-3 年 | 未到结算期 |
| 合计 | 67,752.90 | | |

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 销售药品货款 | 25,123.07 | 74,430.40 |
| 合计 | 25,123.07 | 74,430.40 |

注释13. 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 | 200,549.20 | 1,513,306.84 | 1,502,363.50 | 211,492.54 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 225,116.24 | 225,116.24 | |
| 合计 | 200,549.20 | 1,738,423.08 | 1,727,479.74 | 211,492.54 |

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 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 200,549.20 | 1,376,186.04 | 1,365,242.70 | 211,492.54 |
| 职工福利费 | | 30,360.00 | 30,360.00 | |
| 社会保险费 | | 82,505.01 | 82,505.01 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 67,546.27 | 67,546.27 | |
| 工伤保险费 | | 9,972.17 | 9,972.17 | |
| 生育保险费 | | 4,986.57 | 4,986.57 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 24,255.79 | 24,255.79 | |
| 合计 | 200,549.20 | 1,513,306.84 | 1,502,363.50 | 211,492.54 |

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 | | 216,292.16 | 216,292.16 | |
| 失业保险费 | | 8,824.08 | 8,824.08 | |
| 合计 | | 225,116.24 | 225,116.24 | |

注释14. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 33,937.63 | 225,874.08 |
| 城市维护建设税 | 2,375.63 | 15,811.19 |
| 教育费附加 | 1,018.13 | 6,776.22 |
| 地方教育税附加 | 678.75 | 4,517.48 |
| 印花税 | | 5,226.93 |
| 合计 | 38,010.14 | 258,205.90 |

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 质保金 | 5,760.92 | 8,660.92 |
| 押金及保证金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 944.20 | 1,998.20 |
| 合计 | 106,705.12 | 110,659.12 |

注释16. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 3,637,931.68 | | 161,176.82 | 3,476,754.86 | 详见表1 |
| 合计 | 3,637,931.68 | | 161,176.82 | 3,476,754.86 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|-------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|-----|
| 农业综合开发产业化经营财政补助项目 | 2,829,642.20 | | 134,071.56 | | 2,695,570.64 | 与资产相关 | 注释1 |
| 中小企业和民营经济发展引导资金 | 437,500.00 | | 12,500.00 | | 425,000.00 | 与资产相关 | 注释2 |
| 大气和水污染防治专项资金 | 370,789.48 | | 14,605.26 | | 356,184.22 | 与资产相关 | 注释3 |
| 合计 | 3,637,931.68 | | 161,176.82 | | 3,476,754.86 | | |

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 161,176.82 元。

2. 递延收益的其他说明

注（1）本公司收到由延边朝鲜族自治州财政局转来 2015 年农业综合开发产业化经营财政补贴 3,500,000.00 元，根据《吉林省农业综合开发办公室关于 2015 年农业综合开发产业化经营财政项目实施计划的批复》（吉农发【2015】29 号）的规定，该补助用于新建饮片车间、仓库建设及购置设备。公司工程项目已竣工、设备安装完毕并投入使用。公司收到该笔补助，先计入递延收益，工程项目及设备投入使用后，按照工程项目及设备折旧年限，分期确认为其他收益。上述补助本年度计入其他收益金额为 134,071.56 元。

注（2）本公司收到敦化市财政局转来的 2015 年省级中小企业和民营经济发展引导资金第一批项目拨付资金 500,000.00 万元，根据吉财企【2015】250 号、延州财企指【2015】10 号文件精神，该补助用于公司新建车间建设补助。公司收到该补助，先计入递延收益，新建车间投入使用后，按照新建车间折旧年限，分期确认为其他收益。新建车间本年度已建设完毕并投入使用，上述补助本年度计入其他收益金额为 12,500.00 元。

注（3）2016 年 12 月，本公司收到敦化市财政局转来的 2016 年污染减排和大气污染防治专项资金 40 万元，根据建州财建指[2016]182 号（吉财建指[2016]1086 号）文件、根据《吉林省省级污染减排和大气污染防治专项资金管理办法》的规定，该补助用于大气和水污染防治、生态和农村环境保护及环境监管能力等方面支出。公司收到该笔补助，先计入递延收益，按照固定资产排污设备增加以及设备折旧年限，分期确认为其他收益。本期确认其他收益金额为 14,605.26 元。

注释17. 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 | |
| 股份总数 | 15,220,000.00 | | | | | | 15,220,000.00 |

注释18. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 7,085,470.65 | | | 7,085,470.65 |
| 合计 | 7,085,470.65 | | | 7,085,470.65 |

注释19. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|------------------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,699,621.73 | — |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | — |
| 调整后期初未分配利润 | -1,699,621.73 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,794,901.84 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 加: 盈余公积弥补亏损 | | |
| 期末未分配利润 | 95,280.11 | |

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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 | 9,915,628.14 | 7,524,384.92 | 9,077,905.88 | 7,534,928.68 |
| 其他业务 | | | | |

2. 主营业务分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 饮片 | 1,982,504.43 | 6,333,931.53 | 2,991,562.77 | 2,111,348.75 |
| 药品 | 7,933,123.71 | 1,190,453.39 | 6,086,343.11 | 5,423,579.93 |
| 合计 | 9,915,628.14 | 7,524,384.92 | 9,077,905.88 | 7,534,928.68 |

3. 主营业务收入(前五名)

| 客户名称 | 营业收入 | 占营业收入的比例(%) |
|---------------|--------------|-------------|
| 湖南海王医药有限公司 | 2,348,847.25 | 23.69 |
| 吉林省北方医药有限责任公司 | 577,520.49 | 5.82 |
| 青海卫群药业有限公司 | 436,074.27 | 4.40 |

| | | |
|------------------|--------------|-------|
| 国药控股国大药房沈阳连锁有限公司 | 430,592.38 | 4.34 |
| 广东鑫宏源药业有限公司 | 325,475.64 | 3.28 |
| 合 计 | 4,118,510.03 | 41.53 |

注释21. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 45,334.24 | 49,933.79 |
| 教育费附加 | 19,428.96 | 21,400.19 |
| 地方教育费附加 | 12,952.65 | 14,266.79 |
| 房产税 | 36,072.22 | 36,072.22 |
| 车船使用税 | 1,410.72 | 900.00 |
| 印花税 | -0.03 | 665.03 |
| 环境保护税 | 1,359.11 | |
| 合计 | 116,557.87 | 123,238.02 |

注释22. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 包装费 | 1,417.52 | 2,329.97 |
| 运输装卸费 | 195,944.99 | 130,930.16 |
| 职工薪酬 | 47,656.50 | 99,405.70 |
| 销售折扣与折让 | 14,146.00 | 33,560.00 |
| 广告策划费 | | 25,520.00 |
| 业务招待费 | | 125.00 |
| 差旅费 | | 27,325.50 |
| 物料消耗 | 1,800.00 | 3,000.00 |
| 办公费 | 9,187.45 | 8,150.00 |
| 其他 | -1,383.84 | |
| 合计 | 268,768.62 | 330,346.33 |

注释23. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 研究与开发费 | | 2,819.91 |
| 员工工资 | 267,207.10 | 280,643.40 |
| 社会保险 | 298,341.25 | 264,826.53 |
| 新三板上市 | 150,015.52 | 75,948.82 |
| 折旧 | 91,388.58 | 86,307.96 |
| 福利费 | 30,360.00 | 39,280.00 |
| 办公费 | 19,245.00 | 10,921.00 |
| 无形资产摊销 | 21,572.28 | 21,572.28 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 取暖费 | 24,000.00 | 21,760.00 |
| 保险 | 24,481.51 | 10,164.40 |
| 差旅费 | 16,021.74 | 5,361.50 |
| 物料消耗 | 6,920.11 | 13,665.00 |
| 排污费 | 13,274.80 | 8,705.80 |
| 工会经费 | 24,255.79 | 2,669.30 |
| 业务招待费 | 3,007.00 | 1,844.00 |
| 职工教育经费 | | 2,599.00 |
| 水电费 | 4,152.00 | 4,152.00 |
| 大额救助 | 9,280.00 | |
| 其他 | 48,917.90 | 37,260.80 |
| 合计 | 1,052,440.58 | 890,501.70 |

注释24. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出 | 91,410.41 | 216,533.32 |
| 减：利息收入 | 8,772.49 | 10,491.79 |
| 银行手续费 | 2,405.90 | 2,409.80 |
| 合计 | 85,043.82 | 208,451.33 |

注释25. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 34,867.21 | 90,217.46 |
| 存货跌价损失 | | -45,915.53 |
| 合计 | 34,867.21 | 44,301.93 |

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,000,745.22 | |
| 合计 | 1,000,745.22 | |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------|------------|-------|-----------------|
| 增值税即征即退 | 839,568.40 | | 与收益相关 |
| 农业综合开发产业化经营财政补助项目 | 134,071.56 | | 与资产相关 |
| 中小企业和民营经济发展引导资金 | 12,500.00 | | 与资产相关 |

| | | | |
|--------------|--------------|--|-------|
| 大气和水污染防治专项资金 | 14,605.26 | | 与资产相关 |
| 合计 | 1,000,745.22 | | |

3. 其他收益说明

增值税即征即退是由于企业安置残疾人达到规定比例享受的税收优惠政策,由于增值税是与本公司日常活动相关,所以增值税即征即退计入其他收益。

“农业综合开发产业化经营财政补助项目”、“中小企业和民营经济发展引导资金”、“大气和水污染防治专项资金”,见附注三.财务报表主要项目注释 16 递延收益。

注释27. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

| 政府补助列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|-------------|--------------|-------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 1,000,745.22 | | 详见附注五注释 27 |
| 合计 | 1,000,745.22 | | |

注释28. 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 | 10,671.39 | |
| 合计 | 10,671.39 | |

注释29. 营业外收入

| 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 | | 476,571.56 | |
| 员工罚款 | 585.00 | 50.00 | 585.00 |
| 废品收入 | 8,020.00 | 2,500.00 | 8,020.00 |
| 退税 | | 701,034.06 | |
| 其他 | 5,674.50 | 226.44 | 5,674.50 |
| 合计 | 14,279.50 | 1,180,382.06 | 14,279.50 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|------------|------------|-------------|
| 残疾人扶贫基地扶持款 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 中小企业和民营经济发展引导资金 | 12,500.00 | 12,500.00 | 与资产相关 |
| 农业综合开发产业化经营财政补助项目 | 134,071.56 | 134,071.56 | 与资产相关 |
| 大气和水污染防治专项资金 | 14,605.26 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 贴息 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 161,176.82 | 476,571.56 | |

注释30. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 损失赔偿 | | 10,723.20 | |
| 其他 | 1,115.00 | 266.40 | 1,115.00 |
| 合计 | 1,115.00 | 10,989.60 | 1,115.00 |

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 递延所得税费用 | -8,716.80 | -22,554.36 |
| 当期企业所得税 | 71,961.19 | |
| 合计 | 63,244.39 | -22,554.36 |

注释32. 现金流量表附注

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 |
|-----------|------------|--------------|
| 收到政府补助 | | 810,000.00 |
| 财务费用-利息收入 | 8,772.49 | 10,491.79 |
| 收到退回保证金 | 52,500.00 | |
| 其他 | 39,231.80 | 418,129.17 |
| 合计 | 100,504.29 | 1,238,620.96 |

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 |
|-----------|------------|------------|
| 销售费用、管理费用 | 444,050.12 | 528,058.92 |
| 财务费用-手续费 | 2,405.90 | 2,409.80 |
| 营业外支出-其他 | 1,115.00 | 266.40 |
| 其他应付款 | 143,892.05 | 143,124.62 |
| 合计 | 591,463.07 | 673,859.74 |

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,794,901.84 | 1,138,084.71 |
| 加：资产减值准备 | 34,867.21 | 44,301.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 580,406.91 | 619,475.28 |
| 无形资产摊销 | 21,572.28 | 21,572.28 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 长期待摊费用摊销 | | 44,018.21 |
| 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) | -10,671.39 | |
| 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) | 91,410.41 | 216,533.32 |
| 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) | -8,716.80 | -22,554.36 |
| 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) | -753,138.07 | 747,278.93 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 1,239,132.47 | -202,281.15 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,497.96 | -85,925.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,995,262.82 | 2,520,504.02 |
| 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 | 965,002.50 | 8,826,491.87 |
| 减：现金的期初余额 | 10,670,914.96 | 6,642,541.17 |
| 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 | -9,705,912.46 | 2,183,950.70 |

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 | 965,002.50 | 10,670,914.96 |
| 其中：库存现金 | 10,343.75 | 24,297.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 954,658.75 | 10,646,617.33 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 965,002.50 | 10,670,914.96 |

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 原值 | 累计折旧 | 净额 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 固定资产 | 6,417,018.73 | 1,458,761.25 | 4,958,257.48 | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 2,157,225.00 | 179,769.00 | 1,977,456.00 | 短期借款抵押 |
| 合计 | 8,574,243.73 | 1,638,530.25 | 6,935,713.48 | |

其他说明：

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司以固定资产房屋建筑物、无形资产土地使用权质押，取得中国建设银行股份有限公司敦化支行人民币 4,500,000.00 元短期借款，期限为 1 年，由于公司资金暂时充足，此笔借款未向银行申请发放，待公司流动资金不足时发放。

四、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

| 姓名 | 类型 | 性质 | 职务 | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权比例 (%) |
|----|--------|----|-----|----------------------|-----------------------|
| 胡明 | 中国籍自然人 | 董事 | 董事长 | 62.31 | 62.31 |

(二) 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 |
|---------|-------------------|
| 胡英 | 持股 5%以上股东、董事、副总经理 |
| 夏连秋 | 持股 5%以上股东、董事 |
| 胡杰 | 持股 5%以上股东、董事 |
| 王文孝 | 持股 5%以上股东、董事 |
| 胡启超 | 董事、总经理 |
| 辛海艳 | 董事、财务总监 |
| 巨仁 | 董事会秘书 |
| 申丽萍 | 监事会主席 |
| 苏志伟 | 监事 |
| 胡起龙 | 监事 |
| 朴忠国 | 副总经理 |
| 丁丽杰 | 副总经理 |

(三) 关联方交易

本公司无关联方交易。

五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

见附注五、注释 11. 短期借款。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

六、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

七、其他重要事项说明

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

八、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 | 10,671.39 | |
| 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） | 161,176.82 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,164.50 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 合计 | 185,012.71 | |

(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 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 8.01 | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.19 | 0.11 | 0.11 |

(三) 资产负债表数据分析

| 项目 | 2018年6月30日 | 占总资产比重 | 2018年1月1日 | 变动比例 | 变动原因 |
|------|--------------|--------|---------------|---------|--|
| 货币资金 | 965,002.50 | 3.52% | 10,670,914.96 | -90.96% | 本期收到的销售回款为1152万元，收到的增值税即征即退收入为84万元；本期偿还银行借款1000万元，原材料采购支出619万元，研发支出240万元 |
| 应收票据 | 28,514.02 | 0.10% | 1,231,802.70 | 97.69% | 一是本期汇票已到期入账；二是已背书转让；三是本期票据结算较少 |
| 应收账款 | 1,827,265.43 | 6.67% | 1,154,835.71 | 58.23% | 本期销售收入 |

| | | | | | |
|------|--------------|-------|---------------|-------|--|
| | | | | | 增加, 未及时收回款项所致 |
| 开发支出 | 1,526,130.26 | 5.57% | | 100% | 本期新增“易黄汤中药经典名方复方制剂”与“身痛逐瘀汤中药经典名方复方制剂”新产品研发支出 |
| 短期借款 | | | 10,000,000.00 | -100% | 本期偿还银行借款 1000 万元 |

(四) 利润表数据分析

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 占利润总额比重 | 2017 年 1-6 月 | 变动比例 | 变动原因 |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|--|
| 营业收入 | 9,915,628.14 | 533.63% | 9,077,905.88 | 9.23% | 一是药品提高售价; 二是新增销售客户所致 |
| 销售费用 | 268,768.62 | 14.46% | 330,346.33 | -18.64% | 本期运输费较上年同期增加, 工资、广告、差旅费、销售折扣与折让较上年同期减少。 |
| 财务费用 | 85,043.82 | 4.58% | 208,451.33 | -59.20% | 本期利息支出减少所致 |
| 其他收益 | 1,000,745.22 | 53.86% | | 100% | 上期未设此科目 |
| 营业外收入 | 14,279.50 | 0.77% | 1,180,382.06 | -98.79% | 由原来列报在此科目里的政府补助及退税收入按修订后的准则, 列报在“其他收益”科目所致 |
| 营业外支出 | 1,115.00 | 0.06% | 10,989.60 | -89.85% | 本期发生的财产损失较上期减少所致 |

吉林福康药业股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月十五日