



海欣药业

NEEQ : 833211

江西赣南海欣药业股份有限公司

(JIANGXI GANNAN HAIXIN PHARMACEUTICAL CO.,LTD)



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
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	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
海欣药业、赣南海欣、公司	指	江西赣南海欣药业股份有限公司
海欣集团	指	上海海欣集团股份有限公司
青峰医药集团	指	青峰医药集团有限公司
赣州海欣医药	指	赣州海欣医药有限责任公司
西安海欣	指	西安海欣制药有限公司
上海长毛绒	指	上海海欣长毛绒有限公司
南海长毛绒	指	南海海欣长毛绒有限公司
青峰医贸	指	江西青峰医药贸易有限公司
青峰药业	指	江西青峰药业有限公司
海欣资产	指	上海海欣资产经营有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期、本期、上半年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《江西赣南海欣药业股份有限公司章程》
高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
“两票制”	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，再由经销商卖到医院再开一次发票。也即药品从药厂卖到医院公控制在两个环节。
OTC	指	是指不需要医生处方，消费者可且按在药房或药店中即可购买的药物，非处方药是由处方药转变而为，是经过长期应用，确认有效、质量稳定，非医疗专业人员也能安全使用的药物，简称 OTC。
CSO	指	合作服务组织
CFDA	指	国家食品药品监督管理局
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
元	指	人民币元
CSO	指	合作服务组织

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。

公司负责人刘治林、主管会计工作负责人王爱民及会计机构负责人（会计主管人员）卢泽兰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	江西省赣州市章贡区健康路 61 号江西赣南海欣药业股份有限公司办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2018 年半年度财务报表。 2. 报告期内, 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司公告文件的正本及公告的原稿。 3. 公司董事会第五届第四次会议决议。 4. 公司监事会第五届第三次会议决议。 5. 公司董事、监事、高管对 2018 年半年报的确认意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西赣南海欣药业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI GANNAN HAIXIN PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	海欣药业
证券代码	833211
法定代表人	刘治林
办公地址	江西省赣州市章贡区健康路 61 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨晓明
是否通过董秘资格考试	是
电话	0797-8223384
传真	0797-8223384
电子邮箱	hxyysecretary@126.com
公司网址	http://www.gnhxyy.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市章贡区健康路 61 号江西赣南海欣药业股份有限公司; 邮编:341000
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	江西省赣州市章贡区健康路 61 号江西赣南海欣药业股份有限公司办公室

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	2001 年 12 月 31 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	转移因子口服溶液、注射用甲硫氨酸维 B1、注射用克林霉素磷酸酯、维生素 D2 注射液、维 D2 果糖酸钙注射液、阿奇霉素干混悬剂、维生素 D2 原料药的生产销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	上海海欣集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	无

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	91360700733914344A	否
注册地址	江西省赣州市章贡区健康路 61 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
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	129,457,692.85	54,799,290.99	136.24%
毛利率	84.05%	65.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,784,760.79	5,030,760.81	34.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,716,557.28	5,030,760.81	33.51%
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）	5.05%	4.30%	-
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）	5.00%	4.30%	-
基本每股收益	0.07	0.05	34.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	328,126,134.49	267,961,915.20	22.45%
负债总计	190,330,919.81	136,951,461.31	38.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,795,214.68	131,010,453.89	5.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.31	5.18%
资产负债率（母公司）	56.31%	50.08%	-
资产负债率（合并）	58.01%	51.11%	-
流动比率	0.83	0.69	-
利息保障倍数	3.22	7.27	-

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	13,088,439.26	-2,239,000.06	684.57%
应收账款周转率	5.98	4.91	-
存货周转率	1.05	1.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.45%	10.43%	-
营业收入增长率	136.24%	23.98%	-
净利润增长率	34.87%	26.16%	-

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	100,000,000	100,000,000	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	200,000	12,623,524.38		
应收账款	12,423,524.38			
应付票据		10,347,132.71		
应付账款	10,347,132.71			
应付利息	97,031.85	29,898,362.98		
应付股利				
其他应付款	29,801,331.13			
专项应付款	7,989,437.83	19,989,437.83		
长期应付款	12,000,000			
管理费用	9,875,816.68	4,437,691.97		
研发费用		5,438,124.71		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为医药制造业，主要从事化学药品制剂、原料药维生素 D2、食品添加剂（含复配食品添加剂）的生产销售，拥有小容量注射剂、冻干粉针剂、颗粒剂、干混悬剂、口服溶液剂等多条生产线，现有各类药品注册批件 120 个，保健食品和食品添加剂生产批件 2 个。

公司的商业模式是以用户需求为导向，开展研发、生产、销售等经营活动，凭借多年积累的药品生产模式、经验和不断提升的技术、管理优势，严格按照《药品生产质量管理规范》（即 GMP）要求进行药品生产、销售的全过程控制，为用户提供高品质的医药产品及服务。主要通过公司销售团队及推广代理商将产品向医院、药店、诊所等药品销售终端拓展业务实现最终销售。公司的收入来源主要是通过产品销售获得。

2018 年“两票制”全面实施，公司加强了处方药销售网络建设，加大重点产品的学术支持力度。公司处方药销售也由各级代理销售渠道转为终端配送销售渠道，即产品按照中标价直接销售至配送公司，再由配送公司销售至终端医院的销售渠道。这种销售方式因为配送价高于原代理价，在取得销售收入快速增长的同时，原来由各级代理商承担的营销及市场推广服务也改为由公司承担。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

生产经营主要情况

近年来，公司努力顺应医药行业的各项改革政策的变化，报告期内，公司坚持外拓市场，内强管理，一手抓生产经营，一手抓新工厂建设，取得较好的经营成果。

一、主要的措施是：

1. 始终严格执行 GMP、安全、环保等各项政策法规要求，强化日常管理、检查监督、考核奖惩，精心组织生产，确保质量、安全。在满足现有市场销售需要的同时，为公司搬迁停产期间备好备足库存。

2. 不断细化管理。对车间、部门全面实行“预算管理”；对中层助理以上管理人员，实行“管理目标考核责任书”、“工作日志日报”制度，强化各级责任意识，以月度考核和年度考核相结合的方式，将考核压力层层传导，充分发挥各级管理人员工作主动性，提高了管理效率。经营班子成员及中层均按照重点工作目标化管理的要求，向上一级签订了目标考核责任书并且每季度对照检查。

3. 以政策为导向，顺应国家“两票制”政策的要求，着力转变销售模式。继续调整营销策略，全面推进销售外包（CSO）模式，整合资源，重整处方药销售网络；密切关注国家及各省对医院招标工作的政策变化，认真做好药品招标挂网工作，不断提高公司处方药产品在新市场中标率和市场占有率；

4. 以市场为导向，加大了重点产品的市场开拓力度，加大了市场投入，大力开展对公司重点产品的全方位的学术支持和培训，对经销商、医生、店员进行产品知识培训；同时加强队伍建设，充实销售人员，开展营销竞赛，确保完成销售进度。充分发挥子公司赣州海欣医药有限责任公司的平台作用，努力扩大引进品种和 OEM 产品的销售和服务工作，增加销售资源。积极拓展终端直配业务，不断提高公司的终端配送能力。

5. 做好资金管理，严格控制应收账款，精心调度资金，确保生产经营和新区建设资金需求，努力降低财务费用。

二、经营情况分析：

报告期内，公司实现营业收入 129,457,692.85 元，同比增加 74,658,401.86 元，增幅为 136.24%；

净利润为 6,784,760.79 元，同比增加 1,753,999.98 元，增幅为 34.87%；具体分析如下：

1. 公司财务状况

2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 328,126,134.49 元，较期初增加 60,164,219.29 元，增幅为 22.45%，原因系：（1）公司上半年盈利，未分配利润较年初增加 6,784,760.79 元；（2）因整体搬迁新区建设项目稳步推进，项目投入不断加大，致在建工程较年初增加 45,096,390.75 元，该部分资金的投入大部分来自于公司的项目贷款，从而使得资产总额增加。

负债总额 190,330,919.81 元，较期初增加 53,379,458.50 元，增幅为 38.98%，主要原因是：（1）因整体搬迁新区建设项目的用资所需，长期借款增加 23,078,202.02 元；（2）本期因应付费用和应付利息致其他应付款较期初增加 26,143,260.09 元；（3）为增补流动资金新增短期借款 8,000,000.00 元；（4）因搬迁新区建设项目至应付账款较年初增加 2,818,568.14 元；（5）截至 2017 年末，董事会对管理层 4 年期经营目标考核周期结束，管理层完成了预定考核目标，公司一次性兑付了 4 年已计提利润分享工资和 2017 年度预提的年终奖，致使应付职工薪酬较年初大幅减少 10,875,650.55 元；（6）期初税款本期缴纳致使应交税费减少 1,427,811.20 元，综上所述原因致使负债增加。归属于挂牌公司的净资产为 137,795,214.68 元，较期初增加 6,784,760.79 元，增幅为 5.18%，原因是公司上半年盈利所致。

2. 公司经营成果

本期公司实现营业收入 129,457,692.85 元，同比增加 74,658,401.86 元，增幅为 136.24%，原因系：（1）部分产品销售势头好于上年同期带来了增量收入；（2）公司着力调整销售模式，重点品种由全国总代理转为终端直发或销售至配送公司，销售价格有明显提高，致公司的营业收入有较大幅度的增加。

主营业务成本 20,643,441.20 元，同比增加 1,482,758.11 元，增幅为 7.74%；本期毛利率为 84.05%，比上年同期的 65.03%，上升了 19.02 个百分点，原因系公司通过强抓内部管理、认真落实成本考核与激励制度等管理措施，提高了原辅料的利用率，减少了水、电等能源消耗；通过提高全员劳动生产率和设备利用率，有效管控了经营成本。

本期期间费用为 98,503,668.59 元，同比增加 69,495,971.92 元，增幅为 239.58%，主要是销售费用中的产品推广费用同比增支 62,928,080.51 元所致。

综上所述原因，致本期净利润为 6,784,760.79 元，同比增加 1,753,999.98 元，增幅为 34.87%；原因系：得益于产品的增量收入，销售结构的改变和公司长期不懈的成本、费用管控。

3. 现金流量情况

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 13,088,439.26 元，同比现金流量净额增加 15,327,439.32 元；主要原因为：（1）本期公司收回了 10,000,000.00 元的产品总代理保证金，减少了长期应收款；（2）公司有效管控了应收账款，使销售收入的增幅远远大于应收账款的增幅。以上原因致经营活动现金净流入较上年同期增加。

公司本期投资活动产生的现金流净额为-35,759,013.72 元，同比净流出增加 6,294,324.46 元，主要系本期整体搬迁新区建设项目稳步推进，持续增加投入所致。

公司本期筹资活动产生的现金流净额为 36,016,277.34 元，同比增加 21,146,789.02 元，增幅为 142.22%；主要系本期较上年同期多提取项目贷款 38,016,277.34 元，新增流动资金贷款 8,000,000.00 元，同时因部分项目贷款到期，故归还项目贷款 10,000,000.00 元；上述原因致筹资活动产生的现金流净额增加。

三、 风险与价值

1. 生产许可证持续获得的风险

公司属医药制造业，涉及原料药、医药制剂、保健食品等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP 证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但医药行业持续

贯彻“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的惩罚、最严肃的问责”的指导思想,飞检成常态化,而随着工艺核查一致性和数据管理规范等政策出台,可能存在因企业自身原因导致无法取得业务开展所必需的资质风险,将对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施:

针对上述风险,公司严格按照《药品生产质量管理规范》组织生产,制定了严格的质量管理制度,并采取有效措施最大限度降低质量风险,避免药品质量缺陷的发生,确保企业合规、确保用药安全。

2. 技术更新换代风险

制药行业大量运用新技术、新工艺、新的包装材料、新设备、计算机等多学科交叉融合,包括冻干系统的自动进出料,CIP及SIP等先进技术的应用。目前公司在生产工艺技术、产品质量等方面在国内同行业处于相对领先地位,但如果公司技术创新、转型升级等方面落后于竞争对手,就有可能在市场竞争中处于劣势甚至被淘汰。

应对措施:针对上述风险,公司坚持注重技术创新,加大技术改造力度,及时淘汰落后产能,提升企业的生产质量保障水平;公司注重对自有知识产权的保护,随着公司进入资本市场,公司将吸引更多优秀人才,深入了解和把握市场需求,不断研发创新。

3. 研发风险

近年来,国家食品药品监督管理总局连续出台了一系列影响国内新药及仿制药的开发的文件,如上市许可持有人制度,一致性评价等,对药品的研发管理带来了非常大的影响。公司在未来新产品研发过程中,可能产生的风险包括对政策掌握理解不够而造成的风险,对市场需求不了解而造成的风险,在研项目存在研发过程中失败产生的风险,研发人员流失造成的风险等。

研发应对措施:针对以上风险,公司在项目立项前做好市场调研工作,加强相关技术指导原则及法规的学习,完善企业研发质量体系和运作模式,建立研发人员激励机制等降低研发风险。

4. 税收优惠政策风险

根据财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,根据《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》(国发〔2012〕21号),赣州市符合条件企业同样使用执行西部大开发有关所得税减免优惠政策。根据财税〔2013〕4号文的相关规定,经赣州市地方税务局审核,公司享受西部大开发有关所得税减免优惠政策,公司在2012年至2020年期间享受15%的所得税优惠政策。目前公司暂按15%的优惠税率执行。如果公司不能继续享受西部大开发税收优惠政策或者高新技术企业税收优惠政策,将按25%的税率缴纳企业所得税,将影响公司盈利水平。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,获得高新企业认证企业在当年享受15%企业所得税优惠政策。根据国科发〔2008〕172号文相关规定,高新技术企业有效期为三年。2014年4月9日,公司获得“国家高新技术企业”证书,有效期为三年;2017年公司按相关规定重新申请了认证,并于当年8月获得“国家高新技术企业”证书,证书有效期:三年(自2017年8月23日至2020年8月22日)有效期满后需重新认证。但目前公司执行的税收优惠政策仍为西部大开发有关所得税减免优惠政策,至2020年公司能够享受已有的税收优惠政策。

应对措施:不断健全企业有效的内部控制,不断加强研发工作,确保研发费用投入;做好研发成果的转化,确保高技术产品的销售比重,提升企业的规模和效益,确保企业能够持续达到高新技术企业的要求。

5. 公司规模扩大导致的风险

公司新区建设项目将于2018年底完成,使得生产经营规模将进一步扩大。对公司的技术管理、人才要求都将提出更高的要求。但是,如果不能及时地调整优化管理体系和管理模式,不能在技术上不断创新,不能解决人才不足的矛盾,就难以适应公司业务不断发展的要求,就有可能带来经营规模扩大而导致的风险。

应对措施:不断提高管理层素质,提升企业文化建设,大力培育和引进企业所需人才,及时调整优

化组织机构，优化管理流程。大力优化产品结构，加大市场开发力度，实现扩产、提质、增效的搬迁目标。

本期重大风险是否发生重大变化： 否

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，坚持绿色发展、可持续发展的原则，坚持“质量优先、用户至上、诚信为本、合作共赢”的宗旨，注重维护职工的合法权益，诚信对待合作商、客户等各方利益相关者，积极履行社会责任。

1、报告期内公司规范法人治理结构，认真履行了信息披露义务，加强股东权益保护，特别是中小股东的权益保护。

2、公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规和制度，坚持以人为本的原则，尊重和保护员工的各项合法权益。公司依法建立和完善了劳动规章制度，为员工提供与企业发展相适应的福利与待遇；不断优化薪酬制度，严格按照国家规定为员工缴纳“五险一金”；保障员工依法享有休假的权利，其中包括：病假、孕(产)假、哺乳假、带薪年假等；切实维护员工职业健康的权益。公司致力于打造学习型组织，鼓励员工进行在职深造，加强文化知识学习。公司积极组织对各层级员工的培训，通过内训和外训的方式，促进员工提高职业能力与水平。公司加强对员工的人文关怀，以提升大家的归属感和幸福感。

3、公司坚持依法纳税、诚信纳税，积极履行作为一个企业公民的纳税责任，报告期内上交税收大幅增加，为国家和当地经济的发展做出一定贡献。

4. 近年来，公司始终不忘回报社会，积极通过帮扶济困、捐资助学、为员工集体投保互助保险等举措帮助困难员工、群众。继 2017 年公司被授予赣州市“2016 年度劳动保障诚信等级 AAA 级单位”称号后，公司赞助设立的赣南海欣药业冬泳俱乐部，近几年救助溺水遇险人员近百人，连续多年被赣州市章贡区社会管理综合治理委员会授予见义勇为先进集体。公司被赣州市红十字会评为“红十字人道金质奖章”。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
上海海欣集团股份有限公司	38,016,277.34	2018年6月20日至2020年9月20日	保证	连带	是	是
总计	38,016,277.34	-	-	-	-	-

该事项经 2016 年 4 月 24 日第四届董事会第六次会议审议通过（公告编号：2016-010）。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	38,016,277.34

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	38,016,277.34
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,050,000.00	42,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	17,648,000.00	4,343,802.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	45,000,000.00	25,851,015.51
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

上述日常性关联交易事项已于 2018 年 2 月 9 日经公司第五届董事会第二次会议审议通过（公告编号：2018-014），预计日常性关联交易具体情况详见公告（公告编号：2018-015）。

(三) 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
1、上海海欣集团股份有限公司	担保	38,016,277.34	是	2015 年 10 月 26 日	2015-005
2、西安海欣制药有限公司	销售产品	575,000.00	是	2018 年 8 月 24 日	2018-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易事项 1、上海海欣集团系公司控股股东，直接及间接持有本公司 60.96% 的股份。其为公司整体搬迁新区建设项目获得工商银行赣州分行 9000 万元项目贷款提供担保，相应的公司为上海海欣集团提供反担保。该事项经 2016 年 4 月 24 日第四届董事会第六次会议审议通过（公告编号 2016-010），并经 2016 年 5 月 17 日公司 2015 年度股东大会审议通过（公告编号 2016-017）。该担保事项对于本公司获得新区建设项目贷款提供了必要条件，有利于企业经营发展。2017 年度止，发生的担保金额为 51,983,722.66 元，2018 年本期新发生的担保金额 38,016,277.34 元，截至报告期末，累计发生的担保金额为 80,000,000.00 元。

关联交易事项 2、此交易系根据公司和西安海欣（海欣集团控股 55%）双方经所需，按市场公允价格达成交易，对公司生产经营无不利影响，今后根据业务发展将有一定的持续性需求。该事项经 2018 年 8 月 22 日公司第五届董事会第四次会议审议通过（公告编号：2018-038）。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 关于避免同业竞争的承诺：(1) 作为控股股东海欣集团控制的公司，上海海欣生物技术有限公司于 2015 年 2 月 28 日出具《避免同业竞争承诺书》，至报告期末，上海海欣生物技术有限公司严格履行了避免同业竞争的承诺，没有违反承诺的事项；(2) 公司与控股股东海欣集团及其控制的西安海欣制药有限公司于 2015 年 2 月 28 日签署《避免同业竞争协议》，其中海欣集团于 2015 年 7 月 1 日进一步做出承诺，保证严格履行“避免同业竞争协议”。至报告期末，西安海欣、海欣集团均严格执行了《避免同业竞争协议》，均未出现违反承诺的事项。

2. 挂牌之初董、高、监人员及报告期内新任董事、高级管理人员均签署了关于《诚信状况的声明》、《避免同业竞争的承诺函》、《公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易》等重要事项的声明。报告期内，所有董事、监事、高级管理人员均履行了忠实、勤勉的义务和承诺。

3. 公司 2016 年分二期以定向发行股份的方式向包括对公司高级管理人员在内的原股东和新认定的 69 名核心员工发行了 1000 万股股份。参与认购的公司高级管理人员和核心员工，就本次股份锁定事宜，均签署了《自愿股份锁定承诺函》。承诺自新增股票登记之日起，三年内锁定。迄今为止，所有参与本次股票认购的人员均履行了承诺。

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	75,685,000	75.68%	-120,000	75,565,000	75.57%
	其中：控股股东、实际控制人	49,160,000	49.16%	-	49,160,000	49.16%
	董事、监事、高管	1,050,000	1.05%	-120,000	930,000	0.93%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,315,000	24.32%	120,000	24,435,000	24.44%
	其中：控股股东、实际控制人	11,800,000	11.80%	-	11,800,000	11.80%
	董事、监事、高管	7,107,000	7.11%	-1,085,000	6,022,000	6.02%
	核心员工	5,000,000	5.00%	-	5,000,000	5.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		80				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海海欣集团股份有限公司	43,260,000	0	43,260,000	43.26%	0	43,260,000
2	青峰医药集团有限公司	25,200,000	0	25,200,000	25.20%	0	25,200,000
3	南海海欣长毛绒有限公司	17,700,000	0	17,700,000	17.70%	11,800,000	5,900,000
4	刘治林	1,860,000	0	1,860,000	1.86%	1,620,000	240,000
5	杨晓明	1,760,000	0	1,760,000	1.76%	1,520,000	240,000
合计		89,780,000	0	89,780,000	89.78%	14,940,000	74,840,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，南海海欣长毛绒有限公司为公司控股股东上海海欣集团股份有限公司的控股子公司，股东杨晓明系青峰医药集团有限公司委派的董事，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，上海海欣集团股份有限公司直接持有公司 4326 万股，占总股份 43.26%；通过控股子公司南海海欣长毛绒有限公司持有公司 1770 万股、占总股份 17.7%；合计持有公司 6096 万股，占总股份 60.96%，为公司控股股东。

报告期末，上海海欣集团股份有限公司合计持有公司的股份数未发生变化。

综上所述，报告期内公司控股股东没有发生变化。

公司不存在实际控制人。因为公司控股股东海欣集团没有实际控制人。海欣集团股权较为分散。截至报告期末，海欣集团第一大股东（深圳凝瑞和深圳惠和投资基金）持有海欣集团 9.92%股份，第二大股东上海松江洞泾工业公司持有海欣集团 6.80%股份，任何单一股东均无法对海欣集团构成控股关系。海欣集团没有控股股东，也没有实际控制人。海欣集团股东方不参与公司实际经营管理；公司高级管理人员均为公司自然人股东，与控股股东海欣集团及海欣集团第一大股东不存在关联关系。公司董事会成员超过半数为海欣集团委派（其中：公司董事俞锋先生担任海欣集团副董事长，受海欣集团第二大股东上海松江洞泾工业公司委派；其余公司董事为海欣集团管理人员）。因此，海欣集团股东方对公司董事会没有直接影响，不参与公司管理。

综上所述，公司控股股东为上海海欣集团股份有限公司，但不存在实际控制人。

海欣集团基本情况：

名称：上海海欣集团股份有限公司（上市代码 A 股 600851/B 股 900917）

海欣集团股票上市日期：A 股：1994 年 4 月 4 日 B 股：1993 年 12 月 8 日

类型：股份有限公司（中外合资、上市）

住所：上海市松江区洞泾镇长兴路 688 号

法定代表人：孟文波

成立日期：1993 年 11 月 15 日

营业期限：1993 年 11 月 15 日至长期

统一社会信用代码：91310000607221926Y

注册资本：1207056692 元

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为上海海欣集团股份有限公司，但不存在实际控制人。

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
包遂	董事长	女	1970/1/21	本科	2018.1 至 2021.1	否
杨爱民	董事	男	1957/11/19	在职硕士 研究生	2018.1 至 2018.1	否
舒浩麒	董事	男	1963/11/28	硕士研究 生	2018.1 至 2021.1	否
俞锋	董事	男	1972/1/6	本科	2018.1 至 2021.1	否
叶乃刚	董事	男	1972/1/15	本科	2018.1 至 2021.1	否
何莉莉	监事长	女	1979/5/3	本科	2018.1 至 2021.1	否
钟运原	监事	男	1963/6/15	本科	2018.1 至 2021.1	否
杨世佩	职工监事	男	1962/10/2	大专	2015.1 至 2018.1	是
刘治林	董事、总经理	男	1958/4/6	本科	2018.1 至 2021.1	是
杨晓明	党委书记、副 董事长兼董 事会秘书	男	1963/5/21	本科	2018.1 至 2021.1	是
叶小珍	常务副总经 理	女	1971/11/17	硕士	2018.1 至 2021.1	是
王爱民	副总经理兼 财务总监	男	1970/10/25	本科	2018.1 至 2021.1	是
黄洁	副总经理、赣 州海欣医药 有限责任公 司总经理	女	1969/12/02	本科	2018.1 至 2021.1	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事包遂、杨爱民、舒浩麒、俞锋，监事何莉莉系由控股股东上海海欣集团委派，彼此存在关联关系，公司董事叶乃刚、杨晓明系由持股 25.5%的青峰医药集团委派，彼此存在关联关系。其它公司董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在关联关系。

(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
刘治林	董事、总经理	1,860,000	0	1,860,000	1.86%	0
杨晓明	党委书记、副董事长兼董事会秘书	1,760,000	0	1,760,000	1.76%	0
叶小珍	常务副总经理	1,205,000	0	1,205,000	1.20%	0
王爱民	副总经理兼财务总监	1,065,000	0	1,065,000	1.07%	0
黄洁	副总经理、赣州海欣医药有限责任公司总经理	920,000	0	920,000	0.92%	0
杨世佩	职工监事	142,000	0	142,000	0.14%	0
合计	-	6,952,000	0	6,952,000	6.95%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
包遂	董事长	换届	董事长	换届时重新任命
杨晓明	副董事长兼董事会秘书	换届	副董事长兼董事会秘书	换届时重新任命
刘治林	董事、总经理	换届	董事、总经理	换届时重新任命
杨爱民	董事	换届	董事	换届时重新任命
舒浩麒	董事	换届	董事	换届时重新任命
俞锋	董事	换届	董事	换届时重新任命
叶乃刚	-	新任	董事	换届时新任命
郭正友	董事	换届	-	换届时离任
何莉莉	监事长	换届	监事长	换届时重新任命
钟运原	监事	换届	监事	换届时重新任命
杨世佩	职工监事	换届	职工监事	换届时重新任命
叶小珍	常务副总经理	换届	常务副总经理	换届时重新任命
王爱民	副总经理兼财	换届	副总经理兼财务总监	换届时重新任命

	务总监			
黄洁	副总经理、赣州海欣医药有限责任公司总经理	换届	副总经理、赣州海欣医药有限责任公司总经理	换届时重新任命
谢和金	副总经理	离任	顾问	换届时离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

叶乃刚，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，毕业于南昌大学生物专业。1996年9月至2007年8月任江西江中医药贸易有限公司副总经理；2007年9月至2009年5月任江西青峰集团营销总部营销总监；2009年6月至2011年12月任江西青峰贸易有限公司总经理助理；2012年1月至2017年2月任江西青峰医药贸易有限公司总经理；2016年3月至今任青峰医药集团有限公司集团人力资源总监，2017年2月至今任青峰医药集团有限公司总裁助理。

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
管理人员(高层、中层、行政)	58	60
生产人员	192	202
技术人员	71	60
财务人员	10	11
销售人员	19	20
员工总计	350	353

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	75	71
专科	67	68
专科以下	204	210
员工总计	350	353

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况：报告期内公司人员增加3人，主要是引进专业技术人才及生产人员。公司员工相对稳定，无重大变化。

2. 人才引进情况：公司重视人才的培养和引进，结合公司发展的需求，积极引进各类人才。

3. 人员培训情况：公司制定了入职、部门、公司三级培训制度，制定并实施了员工年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规、业务等培训。

4. 人员招聘情况：公司通过网络和各级人才市场、校园招聘会等进行招聘，能满足公司各部门各岗位的需求及正常运作。

5. 人员薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。公司结合发展实际每年修订完善员工薪酬方案，逐步提高员工收入。

6. 报告期内公司的退休员工 3 人，已实行社会化管理，所以无需公司承担离退休人员费用。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗秀强	总工程师兼主任	565,000
何利剑	质量副总监兼部长	215,000
汪静观	部长	205,000
胡翔	部长	173,000
兰飞	生产副总监兼部长	200,000
卢泽兰	部长	168,000
刘阳明	副主任	166,000
周礼海	部长	195,000
杜成魏	人事副总监兼部长兼主任	194,000
李小园	部长	154,000
杨世佩	主任、工会副主席、职工监事	142,000
肖敏	副部长	125,000
曹淑玲	副主任	121,000
刘瑞忠	副主任	120,000
段渊	副主任	113,000
王益	副主任	113,000
曾龙英	部长	112,000
李静	副主任	107,000
谢昌品	副部长	104,000
廖广和	副部长	103,000
淦秀英	副主任	96,000
黄卓明	已退休	91,000
程晓明	销售经理	71,000
雷坚	部长助理	69,000
曾肇翀	大区销售总监	68,000
钟明光	部长助理	62,000
吴南洲	主任助理	57,000
陈黎明	副部长	55,000
曾凡	主任助理	48,000
刘治燕	部长助理	48,000
钟颖	大区商务经理	36,000
谢娟萍	技术员	36,000

张夏峰	技术员	36,000
肖孟权	主任助理	35,000
黄锐	主任助理	35,000
赖季琛	业务代表	34,000
冯发德	QA	34,000
花蕾	产品注册研发员	34,000
谢敏	主任助理	34,000
卢蔚	计算机管理员	34,000
宋泉	会计	32,000
廖泰煌	产品注册研发员	32,000
刘颖	部长助理	32,000
陈红华	大区商务经理	32,000
刘艳梅	招投标支持员	29,000
陈福	部长助理	29,000
邹玉华	主任助理	29,000
刘堂庆	宣传干事	27,000
刘名久	QC	25,000
杜华柏	设备主修	23,000
刘学鹰	设备主修	23,000
许海帆	现场 QA	23,000
巫福卫	配料	20,000
曾勇	QC	20,000
李晋仁	配料	20,000
陈治楨	粉针开机	20,000
黄群	灌封	20,000
李卫锋	QA	20,000
黄小玲	灌封	19,000
刘金花	部长助理	18,000
连小玲	灌封	18,000
易少军	干事	16,000
赵建明	主修	16,000
黎春霞	灌封	16,000
薛东英	机包	12,000
何小京	光化	11,000
陈德有	部长助理	10,000

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	5.1	35,529,029.59	22,183,326.71
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	5.2	29,509,419.01	12,623,524.38
预付款项	5.3	2,682,163.17	3,819,441.75
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.4	2,946,708.36	1,788,818.63
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	22,689,301.61	16,044,080.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	5.7	10,000,000.00	-
其他流动资产	5.6	1,624,347.76	1,222,157.57
流动资产合计		104,980,969.50	57,681,349.73
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	5.8	-	20,000,000.00
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.9	34,699,148.56	46,812,044.45
在建工程	5.10	180,299,406.29	135,203,015.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.11	7,815,400.91	7,934,296.25
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5.12	331,209.23	331,209.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		223,145,164.99	210,280,565.47
资产总计		328,126,134.49	267,961,915.20
流动负债：		-	-
短期借款	5.13	8,000,000.00	-
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	5.14	13,165,700.85	10,347,132.71
预收款项	5.15	7,641,138.91	7,036,324.23
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.16	827,879.68	11,703,530.23
应交税费	5.17	3,565,139.47	4,992,950.67
其他应付款	5.18	56,041,623.07	29,898,362.98
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	5.19	36,638,075.32	19,700,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		125,879,557.30	83,678,300.82
非流动负债：		-	-
长期借款	5.20	55,361,924.68	32,283,722.66
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	5.21	7,989,437.83	19,989,437.83
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.22	1,100,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		64,451,362.51	53,273,160.49
负债合计		190,330,919.81	136,951,461.31
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5.23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.24	15,124,339.63	15,124,339.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.25	1,490,457.95	1,490,457.95
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.26	21,180,417.10	14,395,656.31
归属于母公司所有者权益合计		137,795,214.68	131,010,453.89
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		137,795,214.68	131,010,453.89
负债和所有者权益总计		328,126,134.49	267,961,915.20

法定代表人：刘治林

主管会计工作负责人：王爱民

会计机构负责人：卢泽兰

(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		33,483,535.09	20,148,888.86
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	13.1	21,049,231.43	7,015,527.42
预付款项		2,682,163.17	3,819,441.75
其他应收款	13.2	2,354,500.65	1,749,911.43
存货		20,990,410.39	15,294,232.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00	
其他流动资产		1,624,347.76	1,222,157.57
流动资产合计		92,184,188.49	49,250,159.17
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		-	20,000,000.00
长期股权投资	13.3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		34,653,175.21	46,781,380.90

在建工程		180,299,406.29	135,203,015.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,815,400.91	7,934,296.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		320,282.73	320,282.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		224,088,265.14	211,238,975.42
资产总计		316,272,453.63	260,489,134.59
流动负债：		-	-
短期借款		8,000,000.00	-
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		13,165,700.85	10,347,132.71
预收款项		1,913,484.25	4,902,745.54
应付职工薪酬		779,595.47	10,539,410.83
应交税费		2,704,126.49	3,271,609.57
其他应付款		50,446,946.05	28,426,156.36
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		36,638,075.32	19,700,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		113,647,928.43	77,187,055.01
非流动负债：		-	-
长期借款		55,361,924.68	32,283,722.66
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		7,989,437.83	19,989,437.83
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,100,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		64,451,362.51	53,273,160.49
负债合计		178,099,290.94	130,460,215.50
所有者权益：		-	-
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		15,124,339.63	15,124,339.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,490,457.95	1,490,457.95
一般风险准备		-	-
未分配利润		21,558,365.11	13,414,121.51
所有者权益合计		138,173,162.69	130,028,919.09
负债和所有者权益合计		316,272,453.63	260,489,134.59

法定代表人：刘治林

主管会计工作负责人：王爱民

会计机构负责人：卢泽兰

(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	5.27	129,457,692.85	54,799,290.99
其中：营业收入	5.27	129,457,692.85	54,799,290.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	5.27	121,569,756.76	49,373,274.66
其中：营业成本	5.27	20,643,441.20	19,160,683.09
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	5.28	2,424,646.97	1,204,894.90
销售费用	5.29	81,695,605.09	19,040,219.81
管理费用	5.30	9,491,859.10	5,438,124.71
研发费用	5.31	7,375,991.46	4,437,691.97
财务费用	5.32	-59,787.06	91,660.18
资产减值损失	5.33	-2,000.00	-
加：其他收益	5.34	30,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,917,936.09	5,426,016.33

加：营业外收入	5.35	48,493.16	-
减：营业外支出	5.36	253.74	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,966,175.51	5,426,016.33
减：所得税费用	5.37	1,181,414.72	395,255.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,784,760.79	5,030,760.81
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		-	-
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		6,784,760.79	5,030,760.81
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		6,784,760.79	5,030,760.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,784,760.79	5,030,760.81
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		0.07	0.05
(二)稀释每股收益		0.07	0.05

法定代表人：刘治林

主管会计工作负责人：王爱民

会计机构负责人：卢泽兰

(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	13.4	94,991,382.20	43,136,941.40
减：营业成本	13.4	21,113,350.35	19,200,082.51
税金及附加		1,722,681.25	954,556.10
销售费用		49,340,429.93	8,505,467.92
管理费用		6,317,759.68	4,550,488.07
研发费用		7,375,991.46	4,437,691.97
财务费用		-60,896.74	91,653.48
其中：利息费用		22,238.19	374,968.83
利息收入		90,542.49	290,614.42
资产减值损失		-2,000.00	
加：其他收益		30,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,214,066.27	5,397,001.35
加：营业外收入		48,493.16	-
减：营业外支出		253.74	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,262,305.69	5,397,001.35
减：所得税费用		1,118,062.09	395,255.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,144,243.60	5,001,745.83
（一）持续经营净利润		8,144,243.60	5,001,745.83
（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		8,144,243.60	5,001,745.83

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05

法定代表人：刘治林

主管会计工作负责人：王爱民

会计机构负责人：卢泽兰

(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		127,934,216.79	52,838,884.62
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	5.38.1	10,271,978.81	2,165,350.53
经营活动现金流入小计		138,206,195.60	55,004,235.15
购买商品、接受劳务支付的现金		14,922,116.81	16,452,255.59
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		25,059,844.09	13,654,533.58
支付的各项税费		20,236,192.64	7,097,422.22
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	64,899,602.80	20,039,023.82
经营活动现金流出小计		125,117,756.34	57,243,235.21
经营活动产生的现金流量净额		13,088,439.26	-2,239,000.06
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		35,759,013.72	29,464,689.26
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		35,759,013.72	29,464,689.26
投资活动产生的现金流量净额		-35,759,013.72	-29,464,689.26
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		46,016,277.34	14,919,488.32
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		46,016,277.34	14,919,488.32
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	5.38.3	-	50,000.00
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		36,016,277.34	14,869,488.32
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		13,345,702.88	-16,834,201.00
加：期初现金及现金等价物余额		22,183,326.71	50,005,539.00
六、期末现金及现金等价物余额		35,529,029.59	33,171,338.00

法定代表人：刘治林

主管会计工作负责人：王爱民

会计机构负责人：卢泽兰

(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		90,527,886.95	43,986,727.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,269,485.65	2,163,939.92
经营活动现金流入小计		100,797,372.60	46,150,667.09
购买商品、接受劳务支付的现金		17,856,085.51	16,405,601.43

支付给职工以及为职工支付的现金		20,878,620.10	11,868,367.65
支付的各项税费		13,015,469.60	5,177,248.68
支付其他与经营活动有关的现金		35,989,138.62	15,167,357.20
经营活动现金流出小计		87,739,313.83	48,618,574.96
经营活动产生的现金流量净额		13,058,058.77	-2,467,907.87
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		35,739,689.88	29,454,626.87
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		-	-
投资活动现金流出小计		35,739,689.88	29,454,626.87
投资活动产生的现金流量净额		-35,739,689.88	-29,454,626.87
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		46,016,277.34	14,919,488.32
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		46,016,277.34	14,919,488.32
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	50,000.00
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		36,016,277.34	14,869,488.32
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		13,334,646.23	-17,053,046.42
加：期初现金及现金等价物余额		20,148,888.86	48,965,265.39
六、期末现金及现金等价物余额		33,483,535.09	31,912,218.97

法定代表人：刘治林

主管会计工作负责人：王爱民

会计机构负责人：卢泽兰

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	
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

1、 会计政策变更

根据财政部印发的《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)对财务报表格式进行变更。

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江西赣南海欣药业股份有限公司（以下简称“本公司”）系经江西省股份制改革和股票发行领导小组以“赣股办（2001）41 号”文件批准设立的股份有限公司。本公司成立于 2001 年 12 月 31 日，统一社会信用代码：91360700733914344A，法定代表人：刘治林，住所：江西省赣州市章贡区健康路 61 号，经营范围：药品生产销售；食品添加剂（含复配食品添加剂）、药品包装（BFS 三合一口服液塑料瓶、BFS 三合一聚丙烯塑料安瓿、BFS 三合一聚乙烯塑料安瓿、BFS 三合一内封式聚丙烯输液袋、BFS 三合一内封式聚乙烯输液袋（以上项目凭有效许可证经营）、化工原料（危险品除外）的自产自销；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务（实行国营贸易管理的

货物除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围无新增子公司。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

3.5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 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	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	一般应收款项
不计提坏账准备的应收款项	无风险的押金、保证金、备用金和待转出款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
不计提坏账准备的应收款项	不计提坏账准备

3.11 应收款项（续）

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（含 1 年）	-	-
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3.11.3 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	可确定款项的可收回金额
坏账准备的计提方法	个别认定

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 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处理

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。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	3-20	3	4.85-32.33
运输设备	5	3	19.40
办公设备及其他	5	3	19.40

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

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

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

根据财政部印发的《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)对财务报表格式进行变更。

3.30.2 重要会计估计的变更

不存在

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
增值税	应纳税增值额	5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：2018 年 5 月 1 日起增值税适用税率由 17%调整为 16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西赣南海欣药业股份有限公司	15%
赣州海欣医药有限责任公司	25%

4.2 税收优惠

国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司本年度已经主管税务机关确认，按照 15% 税率预缴企业所得税，并按 15% 所得税率预提当期所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	22,299.86	18,104.37
银行存款	35,504,462.60	22,050,111.45
其他货币资金	2,267.13	115,110.89
合计	35,529,029.59	22,183,326.71
其中：存放在境外的总额	-	-

5.2 应收账款以及应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	425,923.52	200,000.00

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	29,985,505.52	100	902,010.03	3.01	29,083,495.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,985,505.52	100	902,010.03	3.01	29,083,495.49

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	13,325,534.41	100	902,010.03	6.77	12,423,524.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,325,534.41	100	902,010.03	6.77	12,423,524.38

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,885,352.08	-	-
1 至 2 年	93,913.38	9,391.34	10%
2 至 3 年	162,316.24	48,694.87	30%
3 年以上	843,923.82	843,923.82	100%
合计	29,985,505.52	902,010.03	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,280,223.14	-	-
1 至 2 年	114,319.81	11,431.98	10%
2 至 3 年	57,733.44	17,320.03	30%
3 年以上	873,258.02	873,258.02	100%
合计	13,325,534.41	902,010.03	

5.2.2 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	与本公司 的关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
湖北优利医药有限公司	客户	1,781,730.00	1 年以内	5.94
湖北缘康医药有限公司	客户	1,739,850.00	1 年以内	5.80
国药控股宁夏有限公司	客户	1,537,200.00	1 年以内	5.13
宁夏华源耀康医药有限公司	客户	1,242,720.00	1 年以内	4.14
国药控股广西有限公司	客户	1,229,040.00	1 年以内	4.10
合计		7,530,540.00		25.11

5.2.3 本报告期应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,712,431.18	63.85	2,854,372.36	74.43
1~2 年	206,851.69	7.71	715,743	18.74
2~3 年	674,770.00	25.16	124,980	3.27
3 年以上	88,110.30	3.28	124,346.39	3.26
合计	2,682,163.17	100	3,819,441.75	100

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	是否 关联 方	款项性质	金额	年限	未偿还或结转的 原因
江西省食品药品监督管理局	否	研发费	687,905.00	1 年以内	尚未与对方结算
上海经萝实业有限公司	否	设备款	381,416.00	1 年以内	尚未与对方结算
上海东富龙科技股份有限公司	否	设备款	351,146.00	2-3 年以 内	尚未与对方结算
楚天科技股份有限公司	否	设备款	298,284.00	1 年以内	尚未与对方结算
江西省临床药物代谢研究中心	否	研发费	200,000.00	1 年以内	尚未与对方结算
合计			1,918,751.00		

5.3.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日				账面 价值	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	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应收账款	2,946,708.36	96.72	-	-	2,946,708.36	1,788,818.63	94.6	-	-	1,788,818.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,027.66	3.28	100,027.66	100.00	-	102,027.66	5.4	102,027.66	100	-
合计	3,046,736.02	100.00	100,027.66	3.28	2,946,708.36	1,890,846.29	100	102,027.66	5.4	1,788,818.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,479,596.36	-	-
1 至 2 年		-	10%
2 至 3 年		-	30%
3 年以上			100%
合计	1,479,596.36		

账龄	2017 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	321,706.63	-	-
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	-	-	100%
合计	321,706.63	-	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		不计提坏账理由
	期末账面余额	坏账准备	
赣州经济技术开发区党群工作部	1,467,112.00	-	无坏账风险

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,467,112.00	1,467,112.00
备用金	1,221,322.70	239,708.36
其他	358,301.32	184,025.93
合计	3,046,736.02	1,890,846.29

5.4.4 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赣州经济技术开发区党群工作部	项目实施监管单位之一	农民工保证金	1,467,112.00	1-3 年以内	48.15	-
中国第四冶金建设有限公司赣州分公司	项目合作单位	水电费	278,593.00	1-3 年以内	9.14	-
杨世佩	员工	备用金	150,897.00	1 年以内	4.95	-
钟明光	员工	备用金	100,000.00	1 年以内	3.28	-
胡翔	员工	备用金	91,230.90	1 年以内	2.99	-
合计			2,087,832.90		68.51	-

5.4.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	1,202,394.39	-	1,202,394.39	449,441.18	-	449,441.18
在产品	4,978,975.43	-	4,978,975.43	2,042,213.87	-	2,042,213.87
库存商品	12,662,909.44	382,791.43	12,280,118.01	11,276,202.16	382,791.43	10,893,410.73
包装物	3,031,988.65	-	3,031,988.65	2,520,628.64	-	2,520,628.64
低值易耗品	117,833.28	-	117,833.28	124,409.41	-	124,409.41
发出商品	1,077,991.85	-	1,077,991.85	13,976.86	-	13,976.86
合计	23,072,093.04	382,791.43	22,689,301.61	16,426,872.12	382,791.43	16,044,080.69

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	382,791.43		-	-	-	382,791.43

5.6 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他流动资产	1,624,347.76	1,222,157.57

本报告期其他流动资产中 68,366.84 元为待处理流动资产损益,其余 1,555,980.92 元为待抵扣进项税额。

5.7 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
代理权保证金	10,000,000.00	

本报告期内一年内到期的非流动资产 10,000,000.00 元为长期应收款重分类

5.8 长期应收款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
代理权保证金		20,000,000.00

本报告期收回长期应收款 10,000,000.00 元,年内预计仍可收回剩余 10,000,000.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	46,668,361.19	77,560,488.57	3,535,648.40	8,890,101.32	136,654,599.48
2.本期增加金额	155794.88	1,492,752.16		183,329.16	1,831,876.20
(1) 购置	155794.88	1,492,752.16		183,329.16	1,831,876.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类调整					
3.本期减少金额		18,771,657.99		175,978.64	18,947,636.63
(1) 处置或报废					
(2) 重分类调整		18,771,657.99		175,978.64	18,947,636.63
4.2018 年 6 月 30 日	46,824,156.07	60,281,582.74	3,535,648.40	8,897,451.84	119,538,839.05
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	21,137,213.09	58,753,288.23	3,147,680.64	6,804,373.07	89,842,555.03
2.本期增加金额	701,961.68	1,525,008.00	117,420.77	431,128.41	2,775,518.86
(1) 计提	701,961.68	1,525,008.00	117,420.77	431,128.41	2,775,518.86
(2) 重分类调整					
3.本期减少金额		7,637,672.05		140,711.35	7778383.4
(1) 处置或报废					
(2) 重分类调整		7,637,672.05		140,711.35	7778383.4
4.2018 年 6 月 30 日	21,839,174.77	52,640,624.18	3,265,101.41	7,094,790.13	84,839,690.49
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.2018 年 6 月 30 日	24,984,981.30	7,640,958.56	270,546.99	1,802,661.71	34,699,148.56
2.2017 年 12 月 31 日	24,984,981.30	7,640,958.56	270,546.99	1,802,661.71	34,699,148.56
2.2017 年 12 月 31 日	25,531,148.10	18,807,200.34	387,967.76	2,085,728.25	46,812,044.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新区工程	168,816,485.31	-	168,816,485.31	134,889,347.79	-	134,889,347.79
粉针 B 线搬迁项目	11,169,253.23		11,169,253.23			
生产线改造工程	313,667.75	-	313,667.75	313,667.75	-	313,667.75
合计	180,299,406.29	-	180,299,406.29	135,203,015.54	-	135,203,015.54

5.10.2 在建工程项目变动情况

项目名称	2017年 12月31日	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	2018年 6月30日
新区工程	134,889,347.79	33,927,137.52	-	-	5,648,394.55	2,459,152.30	4.93	自筹和借款	168,816,485.31

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	生产特许权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	9,973,248.00	4,080,417.42	729,000.00	1,103,831.24	15,886,496.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2018 年 6 月 30 日	9,973,248.00	4,080,417.42	729,000.00	1,103,831.24	15,886,496.66
二、累计摊销					
1.2017 年 12 月 31 日	2,087,424.00	4,080,417.42	729,000.00	1,055,358.99	7,952,200.41
2.本期增加金额	115,968.00			2,927.34	118,895.34
(1) 计提	115,968.00			2,927.34	118,895.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2018 年 6 月 30 日	2,203,392.00	4,080,417.42	729,000.00	1,058,286.33	8,071,095.75
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2018 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.2018 年 6 月 30 日	7,769,856.00	-	-	45,544.91	7,815,400.91
2.2017 年 12 月 31 日	7,885,824.00	-	-	48,472.25	7,934,296.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

5.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,386,829.12	208,224.98	1,386,829.12	208,224.98
广告及业务宣传费	-	-	-	-
应付职工薪酬	792,094.98	122,984.25	792,094.98	122,984.25
合计	<u>2,178,924.10</u>	<u>331,209.23</u>	<u>2,178,924.10</u>	<u>331,209.23</u>

5.13 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
招行信用借款	8,000,000.00	

5.14 应付票据及应付账款

5.14.1 应付账款按项目列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付货款	5,805,286.88	6,007,186.19
应付工程设备款	7,360,413.97	4,339,946.52
合计	<u>13,165,700.85</u>	<u>10,347,132.71</u>

5.14.2 本报告期应付账款中无欠持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款按项目列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收货款	<u>7,641,138.91</u>	<u>7,036,324.23</u>

5.15.2 本报告期预收账款中无欠持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	5,101,666.74	14,288,011.93	19,353,893.99	35,784.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,086,295.23	1,086,295.23	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、利润分享计划	6,601,863.49	-	5,809,768.49	792,095.00
合计	11,703,530.23	15,374,307.16	26,249,957.71	827,879.68

5.16.2 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,071,951.00	12,642,087.75	17,714,038.75	-
2.职工福利费	-	161,433.30	161,433.30	-
3.社会保险费	-	465,127.23	465,127.23	-
其中：1.医疗保险费	-	391,309.76	391,309.76	-
2.工伤保险费	-	42,656.59	42,656.59	-
3.生育保险费	-	31,160.88	31,160.88	-
4.住房公积金	-	558,274.00	558,274.00	-
5.工会经费和职工教育经费	29,715.74	461,089.65	455,020.71	35,784.68
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5,101,666.74	14,288,011.93	19,353,893.99	35,784.68

5.16.3 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.基本养老保险	-	1,061,352.17	1,061,352.17	-
2.失业保险费	-	24,943.06	24,943.06	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,086,295.23	1,086,295.23	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应交税费

税种	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,782,283.80	3,157,911.17
企业所得税	100,377.65	1,155,061.69
个人所得税	70,508.48	17,268.66
城市维护建设税	194,759.87	221,053.78
教育费附加	83,468.52	94,737.33
地方教育费附加	55,645.68	63,158.22
土地使用税	143,647.69	143,647.69
印花税	9,865.30	16,236.10
房产税	124,582.48	123,876.03
合计	3,565,139.47	4,992,950.67

5.18 其他应付款

5.18.1 其他应付款明细

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款项等	56,041,623.07	29,898,362.98

5.18.2 按往来款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一般往来	768,035.47	842,287.96
应付利息	144,443.90	97,031.85
保证金	3,404,529.24	3,445,444.22
关联方往来	26,104,614.46	25,513,598.95
未支付费用	25,620,000.00	
合计	56,041,623.07	29,898,362.98

5.18.3 本报告期其他应付款中欠持有公司 60.96% 表决权股份的股东上海海欣集团股份有限公司 20,725,258.24 元，欠持有公司 25.2%表决权股份的股东青峰医药集团有限公司 5,379,356.22 元。

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	36,638,075.32	19,700,000.00

本报告期一年内非流动负债中，其中 24,638,075.32 元系中国工商银行赣州分行借予本公司，剩余 12,000,000.00 元为江西国投创业投资管理有限公司借予本公司。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 长期借款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	55,361,924.68	32,283,722.66

本报告期保证借款中，系中国工商银行赣州分行借予本公司，上海海欣集团股份有限公司为本公司提供担保保证，本公司对其提供连带责任反担保。

5.21 长期应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
新区建设工程补助	7,989,437.83	19,989,437.83

5.22 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	1,000,000.00	100,000.00	-	1,100,000.00	公司整体搬迁

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
年产 1 亿支 BFS 三合一小针产品项目	950,000.00	-	-	-	950,000.00	与资产 相关
年产 3000 万袋 BFS 三合一内封式输液产品项目	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与资产 相关
区知识产权省级知识产权富民强县项目	-	30,000.00	30,000.00	-	-	
小针产品 BFS 三合一技术的研发及应用	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益 相关
合计	1,000,000.00	130,000.00	30,000.00	-	1,100,000.00	

5.23 股本（金额单位：人民币万元）

股份总数	2017 年	本次变动增减（+、-）					2018 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	6 月 30 日
	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00

2016 年 12 月 31 日股本已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字(2016)第 4957 号《验资报告》予以验证。

5.24 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	15,124,339.63			15,124,339.63

5.25 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,490,457.95			1,490,457.95

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,395,656.31	-769,505.27
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	14,395,656.31	-769,505.27
加: 本期归属于公司所有者的净利润	6,784,760.79	16,655,619.53
减: 提取法定盈余公积		1,490,457.95
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	21,180,417.10	14,395,656.31

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1 营业收入及营业成本情况

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,240,980.20	20,643,441.20	54,629,748.15	19,160,683.09
其他业务	216,712.65		169,542.84	
合 计	129,457,692.85	20,643,441.20	54,799,290.99	19,160,683.09

5.27.2 主营业务（分业务）

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药销售	129,240,980.20	20,643,441.20	54,629,748.15	19,160,683.09

5.27.3 主营业务（分品种）

品种名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
口服溶液产品	23,706,966.37	6,643,765.35	17,236,046.15	5,505,428.72
粉针产品	40,366,015.26	3,698,185.93	8,811,675.15	3,524,016.76
中小针剂产品	47,432,695.13	4,116,851.28	19,239,744.08	4,178,998.45
颗粒剂及其他产品	17,735,303.44	6,184,638.64	9,342,282.77	5,952,239.16
合 计	129,240,980.20	20,643,441.20	54,629,748.15	19,160,683.09

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本（续）

5.27.4 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
湖北缘康医药有限公司	4,566,333.34	3.53%
瑞康医药股份有限公司	3,976,971.62	3.07%
湖北优利医药有限公司	3,228,025.42	2.49%
吉林省金港医药有限公司	2,717,520.55	2.10%
江西雨田医药有限公司	2,507,793.10	1.94%
合计	16,996,644.03	13.13%

2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
苏州康鑫医药有限公司	6,523,076.90	11.90%
江西青峰医药贸易有限公司	3,274,909.41	5.98%
江西友邦医药有限公司	2,140,733.62	3.90%
赣州万家通医药有限公司	1,963,837.67	3.58%
四川大众医药有限公司	1,641,025.63	2.99%
合计	15,543,583.23	28.35%

5.28 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	1,039,291.08	355,892.71
教育费附加	445,410.47	152,525.46
地方教育费附加	296,940.31	101,683.64
房产税	264,624.85	261,315.50
土地使用税	287,295.33	287,295.33
印花税	68,661.10	41,922.26
车船税	4,260.00	4,260.00
环境保护税	18,163.83	
合计	2,424,646.97	1,204,894.90

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,208,464.74	987,473.10
业务宣传费	31,076,366.75	14,573,771.68
差旅费	478,497.00	2,095,375.96
办公费	242,491.59	532,886.49
运杂费	729,470.61	532,719.78
折旧费	128,495.41	137,628.34
修理费	1,060.00	3,491.31
保险费	1,320.76	
业务招待费	101,118.75	65,874.70
低值易耗品摊销		764.89
产品推广费	41,206,285.44	
会务费	5,219,200.00	
其他	302,834.04	110,233.56
合计	81,695,605.09	19,040,219.81

5.30 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	287,428.80	2,840,825.18
折旧费	474,689.53	561,781.93
水电费	159,255.19	153,747.57
差旅费	205,601.86	188,212.71
办公费	327,605.84	170,181.75
业务招待费	167,434.34	254,243.83
运输费	519,213.83	275,243.09
中介机构服务费	113,448.23	156,253.69
无形资产摊销	118,895.34	161,513.78
物业管理费	190,776.69	218,300.96
修理费	151,354.55	80,656.56
低值易耗品	108,965.66	48,084.94
董事会费	185,300.23	147,714.25
排污费		
保险费	25,889.48	15,154.32
存货盘亏和毁损		
物料消耗	20,611.29	111,271.21
警卫消防费		
诉讼费	3,500.00	-690
广告宣传费	4,100,000.00	
咨询费	2,300,000.00	
其他	31,888.24	55,628.94
合计	9,491,859.1	5,438,124.71

5.31 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	3,107,124.64	3,120,440.33
折旧费	371,724.88	349,636.92
办公费	21,169.99	55,683.40
差旅费	41,271.54	46,739.36
物料费用	640,787.43	485,349.10
修理费	64,301.59	38,059.65
检验费	56,936.00	46,000.00
低值易耗品消耗	192,105.19	142,785.09
研究开发费	2,432,216.90	10,256.41
其他	448,353.30	142,741.71
合计	7,375,991.46	4,437,691.97

注：研究开发费主要支出为阿奇霉素干混悬剂一次性评价费用。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	22,238.19	374,968.83
减:利息收入	93,035.65	292,025.03
利息净支出	-70,797.46	82,943.80
汇兑损失		

减:汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费及其他	11,010.40	8,716.38
合计	<u>-59,787.06</u>	<u>91,660.18</u>

5.33 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	-2,000.00	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		-
四、持有至到期投资减值损失		-
五、长期股权投资减值损失		-
六、投资性房地产减值损失		-
七、固定资产减值损失		-
八、工程物资减值损失		-
九、在建工程减值损失		-
十、生产性生物资产减值损失		-
十一、油气资产减值损失		-
十二、无形资产减值损失		-
十三、商誉减值损失		-
十四、其他		-
合计	<u>-2,000.00</u>	<u>-</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 其他收益

5.34.1 其他收益

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
科研项目补贴	30,000.00	30,000.00		
其他				
合计	30,000.00	30,000.00		

5.35 营业外收入

5.35.1 营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				
其他	48,493.16	48,493.16	-	-
合计	<u>48,493.16</u>	<u>48,493.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.36 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	253.74	253.74		
5.37 所得税费用				
项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,181,414.72		395,255.52	
递延所得税				
合 计	1,181,414.72		395,255.52	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表项目注释

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	93,035.65	292,025.03
政府补助	130,000.00	249,000.00
收到保证金	10,000,000.00	1,550,000.00
其他	48,943.16	74,325.50
合 计	10,271,978.81	2,165,350.53

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
业务宣传费	53,062,652.19	6,223,771.68
研究开发费	2,170,220.06	196,386.46
差旅费	684,098.86	2,283,588.67
办公费	570,097.43	703,068.24
运杂费	997,610.83	794,875.12
水电费	159,255.19	153,747.57
修理费	152,414.55	84,147.87
保险费	27,210.24	15,154.32
业务招待费	268,553.09	320,118.53
中介机构服务费	116,948.23	156,253.69
物业管理费	190,776.69	242,300.96
董事会费	185,300.23	147,714.25
支付关联方资金		4,789,334.26
车辆及交通费		13,087.75
银行费用	11,010.04	8,716.38
退还新区履约保证金	100,000.00	1,500,000.00
会务费	5,219,200.00	
其他	984,255.17	2,406,758.07

合 计	64,899,602.80	20,039,023.82
-----	---------------	---------------

5.38.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
偿还债务支付的利息		
支付二次定向增发费用		50,000.00

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,784,760.79	5,030,760.81
加：资产减值准备	-2,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,775,518.86	3,083,973.88
无形资产摊销	118,895.34	161,531.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,645,220.92	-2,335,908.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,723,726.89	-8,748,975.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,780,212.08	569,617.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,088,439.26	-2,239,000.06
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	35,529,029.59	45,987,740.82
减：现金的期初余额	22,183,326.71	32,151,861.94
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	13,345,702.88	13,835,878.88

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料（续）

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
----	-----------------	-----------------

一、现金	35,529,029.59	33,171,338.00
其中：库存现金	22,299.86	6,798.76
可随时用于支付的银行存款	35,504,462.60	14,591,889.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,267.13	18,572,649.72
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
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	35,529,029.59	33,171,338.00

5.39 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期无所有权或使用权受到限制的资产

6 合并范围的变更

本报告期合并范围无变更

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

.

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	企业类型	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
赣州海欣医药有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	批发零售业	100	-	设立

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付账款、预收账款和其他应付款等。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况（金额单位：人民币万元）

母公司全称	注册地址	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	法定代表人
上海海欣集团股份有限公司	上海	毛绒纺织	120,705.67	43.26	60.96	孟文波

本公司的母公司情况的说明：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的股东南海海欣长毛绒有限公司持有本公司 17.70% 的股权，且上海海欣集团股份有限公司直接或间接合计持有南海海欣长毛绒有限公司 100% 的股权，因此上海海欣集团股份有限公司具有实际控制权，合计表决权比例为 60.96%。

9.2 本公司的子公司情况（金额单位：人民币万元）

子公司全称	注册地址	业务性质	注册资本	本公司对子公司的持股比例（%）	本公司对子公司的表决权比例（%）	法定代表人
赣州海欣医药有限责任公司	江西赣州	批发零售	100.00	100.00	100.00	刘治林

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青峰医药集团有限公司	持股 25.20% 的股东
江西青峰医药贸易有限公司	受青峰医药集团有限公司所控制
西安海欣制药有限公司	受同一方最终控制
江西友邦医药有限公司	本公司的副总经理黄洁亲属控制的单位

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表（无）

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度
西安海欣制药有限公司	购买商品	36,206.90	

9.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度
江西青峰医药贸易有限公司	出售商品	1,807,299.26	4,587,242.74
江西友邦医药有限公司	出售商品	1,910,368.46	3,822,777.18
西安海欣制药有限公司	出售商品	495,689.66	

9 关联方及关联交易(续)

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 计提应支付关联方资金占用费

关联方	2018 年 1-6 月	2017 年度	借款利率
上海海欣集团股份有限公司	465,258.28	938,227.94	按同期银行贷款利率
上海海欣资产管理有限公司		17,889.38	按同期银行贷款利率
青峰医药集团有限公司	125,757.27	253,598.95	按同期银行贷款利率

9.4.3 关联担保情况（金额单位：人民币万元）

9.4.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海海欣集团股份有限公司	8,000.00	2018 年 6 月 20 日	2020 年 9 月 20 日	否
南海海欣长毛绒有限公司	1,200.00	2016 年 3 月 15 日	2018 年 6 月 29 日	是
上海海欣集团股份有限公司	1,200.00	2018 年 6 月 19 日	2019 年 3 月 14 日	否
上海海欣集团股份有限公司	8,00.00	2018 年 6 月 22 日	2019 年 6 月 21 日	否

该担保金额由工行项目贷款 8,000 万元和招行流动资金贷款 800 万元组成；江西国投创业投资管理有限公司 1200 万项目借款于 2016 年 3 月 9 日借入，该笔借款先由南海海欣长毛绒有限公司提供质押担保（担保期自 2016 年 3 月 15 日至 2018 年 6 月 29 日止，后由上海海欣集团有限公司继续提供质押担保（质押期自 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 3 月 14 日至）；本公司对工行 8,000 万担保事项承担连带责任反担保（其中本期发生 38,016,277.34 元）。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西青峰医药贸易有限公司		-		-
应收账款	江西友邦医药有限公司	24,239.82	-		-

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
预收账款	江西青峰医药贸易有限公司	54,089.38	930,064.00
其他应付款	上海海欣集团股份有限公司	20,725,258.24	20,260,000.00
其他应付款	青峰医药集团有限公司	5,379,356.22	5,253,598.95

其他应付款	江西友邦医药有限公司	21,000.00	21,000.00
-------	------------	-----------	-----------

注释：1.基于关联方江西友邦医药有限公司和我公司签订的《产品推广合作协议》相关内容规定，为规范市场行为，江西友邦医药有限公司需向我全资子公司江西赣州海欣医药责任有限公司缴纳市场规范保证金 21,000.00 元。

2.青峰医药集团有限公司 6 月 30 日账面金额 5,379,356.22 元，其中 253,598.95 元为 2017 年度未支付利息。

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

本公司长期借款中 5536.19 万元和一年内到期的长期借款 2463.81 为中国工商银行赣州分行借予本公司，上海海欣集团股份有限公司为本公司提供保证担保，本公司对上海海欣集团股份有限公司提供连带责任保证反担保。

本公司股东上海海欣长毛绒有限公司以其持有本公司 1,770.00 万股股权作为本公司一年内到期的非流动负债 1,200.00 万元的质押物质押于江西国资创业投资管理有限公司。

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 22 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	21,523,311.94	100.00	900,004.03	4.18	20,623,307.91	7,715,531.45	100	900,004.03	11.66	6,815,527.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,523,311.94	100.00	900,004.03	4.18	20,623,307.91	7,715,531.45	100	900,004.03	11.66	6,815,527.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,526,580.49	-	-
1至2年	22,480.58	2,248.06	10%
2至3年	109,278.43	32,783.53	30%
3年以上	864,972.44	864,972.44	100%
合计	21,523,311.94	900,004.03	

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,690,280.19	-	-
1至2年	94,259.80	9,425.98	10%
2至3年	57,733.44	17,320.03	30%

3 年以上	<u>873,258.02</u>	<u>873,258.02</u>	100%
合计	<u>7,715,531.45</u>	<u>900,004.03</u>	

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1.1 应收账款(续)

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末账面余额	坏账准备	不计提坏账理由
赣州海欣医药有限责任公司	6,200,476.28	-	无坏账风险

13.1.2 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	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
国药控股宁夏有限公司	客户	1,537,200.00	1 年以内	7.14
宁夏华源耀康医药有限公司	客户	1,242,720.00	1 年以内	5.77
国药控股广西有限公司	客户	1,229,040.00	1 年以内	5.70
国药控股四川医药股份有限公司	客户	718,200.00	1 年以内	3.33
西藏慈润医药销售有限公司	客户	686,080.00	1 年以内	3.18
合计		5,413,240.00		25.12

13.1.3 本报告期应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	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应收账款	2,354,500.	95.92	-	-	2,354,500	1,749,911.	94.49	-	-	1,749,911.
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,027.6	4.08	100,027.6	100.00	102,027.6	6	5.51	102,027.6	6	100
合计	2,454,528.	100.00	100,027.6	4.08	2,354,500	1,851,939.	100.00	102,027.6	6	1,749,911.
	31		6		.65	09		6		5.51
										43

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2.1 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	787,350.99	-	-
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	-	-	100%
合计	787,350.99	-	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	282,799.43	-	-
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	-	-	100%
合计	282,799.43	-	

13.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,467,112.00	1,467,112.00
备用金	629,771.99	201,041.16
其他	357,644.32	183,785.93
合计	2,454,528.31	1,851,939.09

13.2.3 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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新区建设工程民工保证金	否	保证金	1,467,112.00	1-3 年以内	59.77	-
中国第四冶金建设有限公司赣州分公司	否	水电费	278,593.00	1-3 年以内	11.35	-
杨世佩	否	备用金	150,897.00	1 年以内	6.15	-
钟明光	否	备用金	100,000.00	1 年以内	4.07	-
胡翔	否	备用金	91,230.90	1 年以内	3.72	-
合计			2,087,832.90		85.06	-

13.2.4 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3 长期股权投资（金额单位：人民币万元）

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	100.00	-	100.00	100.00	-	100.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
赣州海欣医药有限 责任公司	100.00		-	100.00	-	-

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入及营业成本情况

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,774,669.55	21,113,350.35	42,967,398.56	19,200,082.51
其他业务	216,712.65		169,542.84	
合 计	94,991,382.20	21,113,350.35	43,136,941.40	19,200,082.51

13.4.2 主营业务（分业务）

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药销售	94,774,669.55	21,113,350.35	42,967,398.56	19,200,082.51

13.4.3 主营业务（分品种）

品种名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
口服溶液产品	16,162,942.38	6,924,217.95	13,640,893.99	5,654,806.28
粉针产品	18,212,807.91	4,100,683.74	5,313,606.14	3,532,294.66
中小针剂产品	43,488,859.35	4,351,897.81	15,066,405.92	4,186,137.51
颗粒剂及其他 产品	16,910,059.91	5,736,550.82	8,946,492.51	5,826,844.06
合 计	94,774,669.55	21,113,350.32	42,967,398.56	19,200,082.51

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本（续）

13.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
赣州海欣医药有限责任公司	37,533,332.26	39.51%
西藏慈润医药销售有限公司	2,674,155.02	2.82%
国药控股宁夏有限公司	2,376,249.33	2.50%
山东省德州华安医药有限公司	2,187,068.96	2.30%
杭州民生健康药业有限公司	2,136,752.14	2.25%
合计	46,907,557.71	49.38%

2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
赣州海欣医药有限责任公司	24,578,848.62	56.98%
苏州康鑫医药有限公司	6,523,076.90	15.12%
江西青峰医药贸易有限公司	3,274,909.41	7.59%
黑龙江省海王医药有限公司	1,200,410.26	2.78%
健民药业集团股份有限公司	897,435.89	2.08%
合计	36,474,681.08	84.55%

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00
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	2,000.00
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	48,239.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	-12,035.91
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	<u>68,203.51</u>

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	5.05	0.0678	0.0678
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.0678	0.0678

14.3 比较报表项目变动幅度超过 30%的原因分析

1. 货币资金余额为 35,529,029.59 元,较年初余额上升 60.16%,主要原因系:(1)公司盈利;(2)提取了搬迁新区建设项目银行贷款资金及新增了流动资金借款等因素所致。

2. 应收票据余额为 425,923.52 元,较年初余额上升 112.96%,虽上升幅度较大,但上升的绝对额仅为 225,923.52 元,原因系本期收到的银行承兑汇票回款较多。

3. 应收账款余额为 29,083,495.49 元,较年初余额上升 134.10%,占公司资产总额的比例为 8.86%,主要原因系:(1)药品销售“两票制”原因,由原来向总代理商发货、回款变为直接面向终端客户,因而客户数量大幅增加,同时终端客户回款周期平均为 3-4 个月,从而导致了应收账款增加;(2)本期销售收入大幅增加;上述因素导致期末余额大幅增加。

4. 其他应收款余额为 2,946,708.36 元,较年初余额上升 64.73%,原因系员工为开展公司业务所借的备用金增加所致。

5. 存货余额为 22,689,301.61 元,较年初余额上升 41.42%,原因系公司为满足搬迁新区期间的销售所需而进行的备货,故本期的库存商品和在产品较年初增幅较大。

6. 一年内到期的非流动资产余额为 10,000,000.00 元,较年初余额上升 100.00%,原因是核算口径改变,为准确反映报表科目核算由长期应收款科目重分至科目。

7. 其他流动资产余额为 1,624,347.76 元,较年初余额上升 32.91%,原因系公司新区建设增加的待抵扣进项税。

8. 长期应收款余额为 0.00 元,较年初余额下降 100.00%,原因系:(1)本期公司已收回支付的总代保证金 10,000,000.00 元;(2)其余金额已重分至一年内到期的非流动资产。

9. 在建工程余额为 180,299,406.29 元,较年初余额上升 33.35%,原因是:因整体搬迁新区建设项目稳步推进,投入不断加大,致在建工程较年初增加。

10. 短期借款余额为 8,000,000.00 元,较年初余额上升 100.00%,原因系:为补充公司流动资金新增的短期借款。

11. 应付职工薪酬余额为 827,879.68 元,较年初余额下降 92.93%,原因系:截至 2017 年末,董事会对管理层 4 年期经营目标考核周期结束,管理层完成了预定考核目标,公司一次性兑付了 4 年已计提利润分享工资和 2017 年度预提的年终奖,致使应付职工薪酬较年初大幅减

少。

12. 其他应付款余额为 56,041,623.07 元, 较年初余额上升 87.44%, 原因系本期因应付费用增加所致。

13. 一年内到期的非流动负债为 36,638,075.32 元, 较年初余额上升 85.98%, 原因系: 部分搬迁新区建设项目贷款和江西国创投资借入的无息项目借款已进入还款期, 故从长期借款和长期应付款中重分至该科目。

14. 长期借款余额为 55,361,924.68 元, 较年初余额上升 71.49%, 原因系提取了银行搬迁新区建设项目贷款所致。

15. 长期应付款为 7,989,437.83 元, 较年初余额下降 60.03%, 原因系江西国创投资借入的无息项目借款将在一年内到期, 故重分至一年内到期的非流动负债。

16. 未分配利润余额为 21,180,417.10 元, 较年初余额上升 47.13%, 主要原因系公司盈利所致。

17. 营业收入为 129,457,692.85 元, 同比增幅为 136.24%; 营业成本为 20,643,441.20 元, 同比增幅为 7.74%; 本期毛利率为 84.05%, 同比上升了 19.02 个百分点, 原因系: (1) 部分产品销售势头好于上年同期带来了增量收入; (2) 公司着力调整销售模式, 重点品种由全国总代理转为终端直发或销售至配送公司, 销售价格有明显提高, 致公司的营业收入有较大幅度的增加。(3) 公司通过强抓内部管理、认真落实成本考核与激励制度等管理措施, 提高了原辅料的利用率, 减少了水、电等能源消耗; 通过提高全员劳动生产率和设备利用率, 有效管控了经营成本。

18. 税金及附加为 2,424,646.97 元, 同比增幅为 101.23%, 原因系, 因本期销售收入大增致应交增值税金额大幅增加, 致使本期税金及附加同比增幅较大。

19. 销售费用为 81,695,605.09 元, 同比增幅为 329.07%, 原因系公司部分产品执行药品销售“两票制”政策后, 使公司的产品销售由之前的全国总代销售转为终端直发或渠道配送, 为做好配送渠道的全价值链管控, 增加了大量的推广费用支出和销售人员的配备。

20. 财务费用为-59,787.06 元, 同比下降 165.23%, 主要原系: (1) 用于新区建设项目的一般借款孳息进行了资本化; (2) 国债逆回购获收益冲减了本期财务费用。

21. 资产减值损失为-2,000.00 元, 同比下降 100.00%, 但绝对值不大, 原因系本期收回已计提坏账准备的离职人员备用金。

22. 其他收益为 30,000.00 元, 同比上升 100.00%, 原因系根据准则规定将收到的知识产权局省级知识产权富民强县项目款列入该科目。

23. 营业外收入为 48,493.16 元, 同比上升 100.00%, 原因系收到的除财政补贴外与营业无关的收入。

24. 营业外支出为 253.74 元, 同比上升 100.00%, 原因系本期支付的滞纳金。

25. 所得税费用为 1,181,414.72 元, 同比上升 198.90%, 原因系公司盈利能力增强所致。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江西赣南海欣药业股份有限公司

法定代表人： 刘治林

主管会计工作的负责人： 王爱民

会计机构负责人： 卢泽兰

日期：2018 年 8 月 22 日