



天晟药业

NEEQ : 836140

江苏天晟药业股份有限公司

Jiangsu Tiansheng Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告
—— 2018 ——

公司半年度大事记



2018年1月，甘草酸铵盐荣获“2017年度镇江市专精特新产品”称号。

2018年3月，天晟药业被评为“镇江市第二批职业卫生示范企业”。



2018年4月，天晟药业获得 hala 清真认证。

2018年4月，天晟药业被聘请为医保商会甘草分会理事长单位。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
天晟药业、公司	指	江苏天晟药业股份有限公司
天瑞生物、天瑞子公司	指	岳普湖天瑞生物工程有限公司
舒马那伊公司	指	舒马那伊天然植物有限公司
南京外贸分公司	指	江苏天晟药业股份有限公司南京外贸分公司
《公司章程》	指	《江苏天晟药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2014 年修订)
华泰联合、主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏天晟药业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天晟药业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天晟药业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人季浩、主管会计工作负责人严钧及会计机构负责人（会计主管人员）张静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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏天晟药业股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuTiansheng Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	天晟药业
证券代码	836140
法定代表人	季浩
办公地址	句容市宝华镇开发区 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严钧
是否通过董秘资格考试	是
电话	0511-87901787
传真	0511-87783988
电子邮箱	tsygfgs@163.com
公司网址	http://www.gancao88.com
联系地址及邮政编码	句容市宝华镇开发区 10 号 212415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 4 月 9 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C27 医药制造业- C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	原料药和植物提取物的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	季浩
实际控制人及其一致行动人	季浩

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	913211007272564452	否

注册地址	句容市宝华镇开发区 10 号	否
注册资本（元）	54,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层
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	34,825,757.93	43,602,696.34	-20.13%
毛利率	43.25%	48.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,581,769.82	12,242,317.99	-29.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,295,852.28	11,867,976.55	-38.52%
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）	5.45%	8.40%	-
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）	4.63%	8.09%	-
基本每股收益	0.16	0.23	30.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	183,058,164.19	181,429,029.34	0.90%
负债总计	21,364,729.54	28,158,729.45	-24.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,693,434.65	153,299,012.48	5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.80	5.36%
资产负债率（母公司）	18.29%	14.96%	-
资产负债率（合并）	11.67%	15.52%	-
流动比率	11.69	7.05	-
利息保障倍数	-	45.51	-

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	7,095,227.04	6,366,253.08	11.45%
应收账款周转率	4.10	3.60	-
存货周转率	0.37	0.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.90%	4.87%	-
营业收入增长率	-20.13%	12.14%	-
净利润增长率	-29.79%	2.66%	-

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	54,800,000	54,800,000	0
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	17,112,972.23	-	16,162,377.00	-
应收账款	7,679,250.49	-	10,730,545.83	-
应收票据及应收账款	-	24,792,222.72	-	26,892,922.83
应付账款	7,765,968.34	-	5,574,847.90	-
应付票据及应付账款	-	7,765,968.34	-	5,574,847.90
管理费用	6,347,666.97	3,908,777.01	5,256,755.16	3,392,526.76
研发费用	-	2,438,889.96	-	1,864,228.40

注：财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司根据运营需要，采用保证存量、产销结合的生产模式进行生产；制定全年销售计划，同时制定一个相对合理的存量控制线，根据销售部门与正大天晴、乐普药业等相关客户签订合同供货情况，制定生产计划；利用公司掌握的“钾离子置换法”、结构修饰技术、臭氧氧化技术和大孔树脂分离技术等核心技术，进行甘草酸铵盐系列产品、苦参系列提取物的生产，同时根据合同规定合理安排货物运送，从而取得收入，获取经营性现金流量。

1、 采购模式

目前公司的采购主要为通过询价采购的模式向供应商进行采购。生产部根据年度销售及生产计划、库存原材料情况确定原辅材料和包装材料的采购数量，并填写申购单进行采购。公司原材料的取得主要是从中亚国家进口甘草及甘草酸粉，保证天晟药业原材料供应充足。同时，公司也向合格供应商名录中的企业发出购货申请，并根据与这些公司的合作情况，选择合作时间久、质量可靠的企业，并参考采购的价格，确定采购的供应商后进行采购。

由于从中亚国家进口甘草及半成品的成本远低于全资子公司生产，2018 年上半年公司采购全部来源于中亚国家，公司在保质保量的同时降低营业成本。

2、 生产模式

公司根据销售部门制定的销售计划组织生产。主要流程为：销售部门制定年度销售计划，生产部门依照销售计划及库存商品情况制定初步年度生产计划，并在经营过程中参考库存量和实际销售情况制定月生产计划，然后根据实际生产和仓储情况制定生产物料需求计划，采购部门按物料需求计划进行采购，采购生产完成后成品交仓库仓储。

公司的生产主要为保证存量，产销结合的生产模式。根据以往的销售经验，对不同产品公司会备有不同的存量，当某种产品低于经验存量值时公司就生产该产品，使其保持一定的存量值。另外，公司也会根据一些公司的订单情况来生产相应产品。而对于一些市场需求高，供不应求的产品（如某些治疗肝炎的药品），主要受限于原材料的供应，公司将根据原材料的供应合理安排生产。因此，公司的生产具有明显的维持存量的特征，公司的存量一直维持在一个相对稳定的范围。同时，公司也结合以销定产的方式，根据客户订单和市场需求情况来生产相应产品。

3、 销售模式

公司目前的销售方式以直销为主，少量通过代理销售。

在与客户达成初步供销协议之后，销售部草拟销售合同，合同中规定供销双方知识产权方面权利与义务；填写《合同知识产权审查表》交由质量管理部实施知识产权条款审查与批准。质量管理部审查销售部提交合同中有关供销双方知识产权权利义务条款是否齐全、合法，明确双方对涉及的技术信息的保密义务。质量管理部批准《合同知识产权审查表》，销售部正式签订销售合同。

公司通过市场销售网络和销售队伍，监控同类药物的市场投放情况。通过药品信息发布会、展览会、各类媒体广告、网络等多种途径收集同类药物来源信息。

公司的产品主要客户为医药保健品生产、经营企业、化学药品制剂生产公司和化妆品、食品添加剂企业，销售过程中的业务文件采用传真方式进行，使得业务往来更加方便快捷。

同时，公司积极参加与公司产品相关的国内国际医药原料药、化妆品原料药展销会，在广大潜在客户之间宣传自己，扩大产品的影响力和用户群体。公司在植物提取行业具有一定的影响力，是医保商会甘草分会的副理事长单位。

与客户签订销售合同之后，公司根据客户的资信情况安排付款，对于新客户或信誉较差的客户，公司会要求先付全款再发货；对于合作较久的客户，只要先支付一定比例预售款公司就可以发货；对于有的长期的合作客户，公司可以不收任何款项就发货，先发货后付款。在销售的过程中公司不向客户提供质保金。

报告期内，公司海外销售采取以直接出口销售为主，代理销售为辅，代理销售主要是经过设立在宁波保税区宁波庞氏化工有限公司代理销售，结算方式主要采取美元进行结算；公司外销客户主要来源于参加展会、行业技术交流会，公司海外销售主要扩大公司销售规模，增加公司产品知名度，与海外客户的定价主要是参考同期同类产品协商确认，一般结算主要采取先收款后发货的方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，对公司经营没有重大影响。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

(一) 利润表主要项目分析

1、销售费用：本期销售费用 1,048,723.95 元，同比增长 54.83%，主要原因系：

(1) 甘草酸二钾开拓市场取得初步成效，销售人员薪资增加 15.84 万元；

(2) 本期加大参加展会数量，宣传费增加 9.36 万元；

(3) 产品出口运费增加 6.53 万元。

2、财务费用：本期财务费用-28,110.09 元，同比减少 87.67%，主要系天瑞子公司 1000 万元质押存款结息 22.96 万元所致。

3、资产减值损失：本期资产减值损失-103,492.02 元，同比减少 295.93%，主要系应收账款收回，坏账准备转回所致。

4、投资收益：本期投资收益 1,096,806.56 元，同比增长 1820.85%，主要系理财收益增加，同时国外子公司注销，将以前年度累计形成的损益调至投资收益所致。

5、资产处置收益：本期资产处置收益 -1,401.71 元，同比增长 1502.32%，主要系公司处置办公用品固定资产—复印机所致。

6、营业外支出：本期营业外支出 0 元，同比减少 100.00%，主要系本期未发生相关事项。

7、本期实现净利润 8,581,769.82 元，同比减少-29.79%。主要原因系市场经济疲软，客户调整采购计划，采购数量减少，营业收入减少，原辅材料价格波动，单位产品成本增加所致。

8、所得税费用：本期所得税费用 1,316,571.76 元，同比减少 38.98%，主要系利润总额减少所致。

(二) 资产负债表主要项目分析

1、货币资金：本期货币资金 8,258,377.38 元，同比增长 34.60%，主要系银行承兑到期所致。

2、预付款项：本期预付款项 9,924,420.03 元，同比增长 211.31%，主要系原材料采购增加，预付原材料款项所致。

3、其他非流动资产：本期其他非流动资产 90,660.00 元，同比减少 88.90%，主要系三期工程物资中设备和材料转固定资产所致。

4、应付票据及应付账款：本期应付票据及应付账款 3,015,714.03 元，同比减少 61.17%，主要系三期工程完工，工程和设备款项结清所致。

5、应付职工薪酬：本期应付职工薪酬 823,829.43 元，同比减少 43.90%，主要系今年发放期初计提 2017 年度奖金及福利所致。

6、应交税费：本期应交税费 1,778,892.76 元，同比减少 49.49%，主要系今年 7 月份申报缴纳去年年末计提所得税所致。

7、递延收益：本期递延收益 700,000.00 元，同比减少 93.25%，主要系 2015 年 11 月 2 日，句容市宝华镇人民政府与本公司签订《江苏天晟药业股份有限公司上市政策兑现协议》，约定将本公司在上市改制重组过程中产生的个人所得税 966.60 万元全额奖励给公司，同时公司需承诺自协议签订之日起至 2018 年 11 月 2 日，3 年内在深交所或上交所上市，否则此次所得奖励全部转为市政府债权，截止 2018 年 6 月 30 日，无任何迹象表明公司可以在 2018 年 11 月 2 日前在深交所或上交所上市，因此调整至其他流动负债，由此导致本期减少 966.60 万元。

8、少数股东权益：本期少数股东权益 0 元，同比增长 100.00%，主要系本公司之子公司舒马那伊天然植物有限公司注销所致。

(三) 现金流量表主要项目分析

1、取得投资收益收到的现金：本期取得投资收益收到的现金 709,440.88 元，同比增长 1142.45%，主要系理财收益增加，投资收益增加所致。

2、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 875,828.24 元，同比减少 81.23%，主要系上年同期支付三期工程设备款及工程款，本年同期已完工所致。

3、取得借款收到的现金：本期取得借款收到的现金 0 元，同比减少 100.00%，主要系天瑞子公司 1000 万元贷款到期归还所致。

二、报告期内公司经营情况分析

1、报告期内，公司全资子公司济宁晟泰药业有限公司建设项目已经发改委审批通过，目前正在按照计划进行环境影响评价及安全评价工作。

2、报告期内，公司引进的原料药药品文号—马来酸多潘立酮、盐酸洛美利嗪、依达拉奉已顺利通过现场核查。

三、 风险与价值

1、新产品研发和注册风险

公司现有的主要产品包括原料药和植物提取物，公司将在保持现有产品核心竞争力的同时，致力于我国传统中药、天然产物及中药提取物的开发,重点开发肿瘤用药及中枢神经系统药物。新研发产品的研发必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理局颁发的产品注册证书。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

应对措施：公司将根据新产品研发和注册的市场前景，进行前期市场调研，论证新产品研发和注册的可行性，降低新产品研发和注册的风险。

2、汇率风险

公司甘草酸铵盐系列产品主要向韩国、日本、德国、印度等国及地区出口。同时，公司存在向境外机构采购甘草，主要集中于哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦。因此面临一定的外汇汇率波动导致财务状况变动的风险。

应对措施：公司采用实时结汇的方式处理外汇收入，随着公司海外业务增加，公司可能采取远期互换等金融以规避因外汇管理不当导致的风险。

3、主要客户依赖的风险

2017 年上半年公司主要客户销售收入占比 80.07%；报告期内公司主要客户销售收入占比 81.87%。公司与主要客户之间一直保持着稳定和长期的合作关系，且从公司的重大业务合同及其履行情况可以看出，公司前五大客户相对稳定，主要客户的占比较高。报告期内，公司对第一大客户正大天晴药业集团股份有限公司的销售占比较去年同期下降 34.21%，公司在一定程度上对主要客户存在依赖。另外，因公司客户比较集中，应收账款存在不能及时收回的风险。

应对措施：公司未来将在现有业务的基础上积极开拓新的客户，另一方面探索充分发挥甘草提取物在其他领域的应用，以此来解决对主要客户的依赖，降低公司的持续经营风险。

4、实际控制人不当控制风险

公司第一大股东季浩担任公司董事长兼总经理。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但季浩仍可能利用实际控制人和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在损害本公司和偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将加强内部控制管理，公司重大决策与日常决策将按照《董事会议事规则》、《总经理工作细则》，监事会将按《监事会议事规则》切实履行监事会监督管理职能。

5、原材料价格变动造成公司盈利波动的风险

公司生产成本主要以直接材料为主，营业利润受原材料价格的影响相对较大。

应对措施：公司将扩宽原材料的采购渠道、进一步提供公司生产加工工艺，降低原材料价格波动对公司盈利的影响数。报告期内，公司设立了境外控股子公司，进一步拓展原材料采购渠道。

四、 企业社会责任

公司一直诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对每一位股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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	四.二.(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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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

公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，控股股东季浩承诺在全国中小企业股份转让系统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；胡月华承诺在全国中小企业股份转让系统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；季沛承诺自股份公司成立之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的股份；公司董事及高级管理人员季浩、季沛承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、苏 2016 句容市不动产权第 0027607 号不动产权证书中的第 10 幢房屋，于 2017 年 1 月 3 日取得不动产权证书，不动产权证书显示公司房屋总层数为 1 层，建筑面积为 43.14 平方米，公司将此房产扩建，扩大面积并加盖一层，最终建筑面积为 200 平方米左右，但公司没有为扩建的房产办理证书，公司存在不动产权证书上登记面积与房屋实际面积不符的情况。该房屋主要功能是车库和会议室用房，对公司持续经营不构成实质性影响，实际控制人承诺如若因该处房屋对公司造成任何损失，将承担相关损失。

报告期内以上事项未发生，公司实际控制人季浩将继续如实履行以上承诺。

3、公司实际控制人承诺如公司及子公司因公积金缴纳受到主管部门处罚，实际控制人将承担责任。

报告期内以上事项未发生，公司实际控制人季浩将继续如实履行以上承诺。

4、关于避免同业竞争的承诺

为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司实际控制人季浩已向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司实际控制人季浩如实履行以上承诺。

5、公司董事、监事及高级管理人员均出具《承诺函》，承诺其最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。

报告期内，本公司所有董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

6、为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，明确关联交易相应的决策程序，2015年9月15日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告期内，公司及管理层如实履行以上承诺。

7、2015年11月2日，公司与句容市宝华镇人民政府签订《江苏天晟药业股份有限公司上市政策兑现协议》，约定将公司在上市改制重组过程中上缴的个人所得税966.60万元全额奖励给公司，同时公司承诺自协议签订之日起至2018年11月2日，3年内在深交所或上交所上市，且公司上市后股权需在本地证券机构托管和开设证券账户，否则此次所得奖励全部转为市政府债权。

报告期内以上事项未发生，公司将继续如实履行以上承诺。

(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
房屋以及土地使用权	抵押	3,399,402.79	1.86%	2015年1月4日,天瑞子公司与乌鲁木齐市商业银行签订《最高额抵押合同》，合同编号为乌商银2015喀什分行最高额抵押字第20150114000308号,抵押物为:房产:房权证岳字第0910010051、0910020050、0910030049、0910040048、0910050047;土地:岳国用2008字第E067号。合同期限为2015年1月~2020年1月。目前款项已还,尚未办理解除抵押手续。
总计	-	3,399,402.79	1.86%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度利润分配预案	2.00	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

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	17,612,500	32.14%	-	17,612,500	32.14%
	其中：控股股东、实际控制人	11,375,000	20.76%	-	11,375,000	20.76%
	董事、监事、高管	11,562,500	21.10%	-	11,562,500	21.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,187,500	67.86%	-	37,187,500	67.86%
	其中：控股股东、实际控制人	34,125,000	62.27%	-	34,125,000	62.27%
	董事、监事、高管	34,687,500	63.30%	-	34,687,500	63.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,800,000	-	0	54,800,000	-
普通股股东人数				5		

(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	季浩	45,500,000	-	45,500,000	83.03%	34,125,000	11,375,000
2	胡月华	3,750,000	-	3,750,000	6.84%	2,500,000	1,250,000
3	南京天晟邦泰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	-	3,000,000	5.48%	0	3,000,000
4	江苏科泉高新创业投资有限公司	1,800,000	-	1,800,000	3.28%	0	1,800,000
5	季沛	750,000	-	750,000	1.37%	562,500	187,500
合计		54,800,000	0	54,800,000	100%	37,187,500	17,612,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东季浩与季沛为兄弟关系，胡月华与季浩、季沛为母子关系，南京天晟邦泰投资管理合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为季博炜，季博炜担任天晟药业的董事，同时与季浩是父子关系。

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

截至报告期末,公司董事长兼总经理季浩直接持有公司 4,550 万股, 占公司股本比例为 83.03%, 为公司的控股股东及实际控制人。

季浩先生, 1963 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, MBA, 高级经济师。2013 年 9 月毕业于香港财经学院工商管理硕士 (MBA) 专业。2012 年 1 月荣获“首届江苏新医药十大青年科技领军人才”称号; 2013 年被评定为“江苏省科技型企业企业家”。1986 年 3 月至 1988 年 3 月, 任江苏省科技报社科技实业公司副科长; 1988 年 4 月至 1996 年 8 月, 任镇江精细化工厂厂长; 1996 年 8 月至 2001 年 4 月, 任南京京荣化工实业有限公司总经理; 2001 年 4 月至 2003 年 2 月, 任句容天成生物工程有限公司总经理; 2003 年 2 月至 2015 年 9 月, 任江苏天晟药业有限公司董事长兼总经理; 2015 年 9 月起至今, 任江苏天晟药业股份有限公司董事长兼总经理; 同时 2013 年 7 月至今, 季浩先生兼任天晟实业投资有限责任公司执行董事; 2015 年 4 月至今, 季浩先生兼任江苏句容农村商业银行股份有限公司董事。

报告期内, 公司的控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
季浩	董事长兼总经理	男	1963年10月25日	研究生	2015.9-2018.9	是
季沛	董事兼副总经理	男	1968年04月18日	大专	2015.9-2018.9	是
季博炜	董事兼总经理秘书	男	1990年08月14日	本科	2015.9-2018.9	是
徐健	董事兼副总经理	男	1971年07月26日	高中	2015.9-2018.9	是
严钧	董事、董事会秘书兼财务总监	男	1974年01月11日	研究生	2015.9-2018.9	是
窦长清	监事会主席兼生产总监	男	1971年12月12日	本科	2015.9-2018.9	是
阚建伟	监事兼质量总监	男	1979年03月02日	本科	2015.9-2018.9	是
王慧	职工监事兼行政主管	女	1986年08月06日	大专	2015.9-2018.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长及总经理季浩与董事兼副总经理季沛为兄弟关系，与董事兼总经理秘书季博炜为父子关系。

(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
季浩	董事长兼总经理	45,500,000	0	45,500,000	83.03%	0
季沛	董事兼副总经理	750,000	0	750,000	1.37%	0
合计	-	46,250,000	0	46,250,000	84.40%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
生产人员	82	78
销售人员	16	14
技术人员	17	15
财务人员	4	5
其他	8	9
员工总计	145	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	20	16
专科	21	21
专科以下	100	98
员工总计	145	140

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：《根据中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制。

2、培训计划：根据公司发展需要，由人力资源部制定全年培训计划。主要开展新员工入职培训、安全生产教育、GMP 质量培训、及相关专业技术知识、消防的培训。组织生产人员及技术人员参加生产工艺、设备运行等方面的培训学习。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
窦长清	生产总监	-
阚建伟	质量总监	-
孔繁博	质量管理部部长	-

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员无变动，公司尚未认定核心员工。

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	六、1	8,258,377.38	6,135,537.70
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	六、2	22,863,202.26	24,792,222.72
预付款项	六、3	9,924,420.03	3,187,986.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,214,633.99	2,215,808.11
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	48,610,636.93	57,092,384.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	36,736,000	31,930,000
流动资产合计		128,607,270.59	125,353,940.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	1,120,000.00	1,120,000.00
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	六、8	41,062,282.93	41,829,152.61
在建工程	六、9	2,123,442.37	2,123,442.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	10,054,508.30	10,185,908.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、11	90,660.00	816,586.00
非流动资产合计		54,450,893.60	56,075,089.28
资产总计		183,058,164.19	181,429,029.34

流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、12	3,015,714.03	7,765,968.34
预收款项	六、13	3,278,325.6	2,524,116.41
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	823,829.43	1,468,567.56
应交税费	六、15	1,778,892.76	3,521,856.29
其他应付款	六、16	2,101,967.72	2,512,220.85
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	六、17	9,666,000.00	-
流动负债合计		20,664,729.54	17,792,729.45
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	六、18	700,000.00	10,366,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		700,000.00	10,366,000.00
负债合计		21,364,729.54	28,158,729.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	54,800,000	54,800,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	62,439,867.62	62,517,752.94
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、21	-	109,462.33
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	6,540,196.1	5,697,004.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	37,913,370.93	30,174,792.25
归属于母公司所有者权益合计		161,693,434.65	153,299,012.48

少数股东权益		-	-28,712.59
所有者权益合计		161,693,434.65	153,270,299.89
负债和所有者权益总计		183,058,164.19	181,429,029.34

法定代表人：季浩

主管会计工作负责人：严钧

会计机构负责人：张静

(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		8,212,576.76	5,764,458.25
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	十二、1	22,863,202.26	24,792,222.72
预付款项		9,921,120.03	3,184,686.78
其他应收款	十二、2	13,466,209.99	13,712,162.11
存货		46,207,600.43	54,689,348.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		36,736,000	31,930,000
流动资产合计		137,406,709.47	134,072,878.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		620,000	620,000
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	16,000,000.00	133,022.00
投资性房地产		-	-
固定资产		38,115,428.04	38,729,024.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,855,366.63	7,959,166.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		90,660.00	816,586.00
非流动资产合计		62,681,454.67	48,257,798.74
资产总计		200,088,164.14	182,330,676.85
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,902,848.59	7,653,102.90
预收款项		3,278,325.60	2,524,116.41

应付职工薪酬		730,209.60	1,374,947.73
应交税费		1,236,306.31	2,953,502.68
其他应付款		18,080,935.72	2,397,380.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		9,666,000.00	-
流动负债合计		35,894,625.82	16,903,049.95
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		700,000.00	10,366,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		700,000.00	10,366,000.00
负债合计		36,594,625.82	27,269,049.95
所有者权益：			
股本		54,800,000.00	54,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		62,556,077.32	62,556,077.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,440,196.10	5,597,004.96
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,697,264.90	32,108,544.62
所有者权益合计		163,493,538.32	155,061,626.90
负债和所有者权益合计		200,088,164.14	182,330,676.85

法定代表人：季浩

主管会计工作负责人：严钧

会计机构负责人：张静

(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		34,825,757.93	43,602,696.34
其中：营业收入	六、24	34,825,757.93	43,602,696.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		26,847,626.20	29,727,001.04

其中：营业成本	六、24	19,762,846.82	22,315,753.70
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	六、25	596,972.11	561,382.40
销售费用	六、26	1,048,723.95	677,322.25
管理费用	六、27	3,642,710.45	3,908,777.01
研发费用	六、28	1,927,974.98	2,438,889.96
财务费用	六、29	-28,110.09	-227,946.25
资产减值损失	六、30	-103,492.02	52,821.97
加：其他收益	六、31	226,450.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	1,096,806.56	57,100.00
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）	六、33	-1,401.71	-87.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,299,986.58	13,932,707.82
加：营业外收入	六、34	598,355.00	532,548.00
减：营业外支出	六、35	-	85,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,898,341.58	14,380,255.82
减：所得税费用	六、36	1,316,571.76	2,157,707.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,581,769.82	12,222,548.28
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		8,581,769.82	12,222,548.28
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-19,769.71
2.归属于母公司所有者的净利润		8,581,769.82	12,242,317.99
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		8,581,769.82	12,222,548.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,581,769.82	12,242,317.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-19,769.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.23
（二）稀释每股收益		0.16	0.23

法定代表人：季浩

主管会计工作负责人：严钧

会计机构负责人：张静

（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	十二、4	34,825,757.93	43,602,696.34
减：营业成本	十二、4	19,762,846.82	22,315,753.70
税金及附加		531,307.36	554,114.20
销售费用		1,048,723.95	608,799.06
管理费用		3,451,232.45	3,046,356.54
研发费用		1,927,974.98	2,438,889.96
财务费用		-28,474.62	-544,698.29
其中：利息费用		10,536.48	13,068.01
利息收入		39,011.10	557,766.30
资产减值损失		-103,492.02	42,204.40
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	689,440.88	12,100.00
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）		8,925,079.89	15,153,376.77
加：营业外收入		824,805.00	422,788.00
减：营业外支出		1,401.71	65,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,748,483.18	15,511,164.77
减：所得税费用		1,316,571.76	2,157,707.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,431,911.42	13,353,457.23
（一）持续经营净利润		8,431,911.42	13,353,457.23
（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		8,431,911.42	13,353,457.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：季浩

主管会计工作负责人：严钧

会计机构负责人：张静

(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		43,035,772.48	43,735,613.04
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		-	199,068.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	1,270,784.16	1,209,020.48
经营活动现金流入小计		44,306,556.64	45,143,701.52
购买商品、接受劳务支付的现金		20,431,219.96	20,694,148.86
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		5,576,796.78	5,172,258.81
支付的各项税费		6,542,437.07	8,069,633.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	4,660,875.79	4,841,407.13
经营活动现金流出小计		37,211,329.60	38,777,448.44
经营活动产生的现金流量净额		7,095,227.04	6,366,253.08
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		709,440.88	57,100.00
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	六、37(3)	92,200,000.00	81,090,000.00
投资活动现金流入小计		92,909,440.88	81,147,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,828.24	4,666,042.85
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	六、37(4)	97,006,000.00	92,270,000.00
投资活动现金流出小计		97,881,828.24	96,936,042.85
投资活动产生的现金流量净额		-4,972,387.36	-15,788,942.85
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
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	321,025.70
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		-	10,321,025.70
筹资活动产生的现金流量净额		-	-321,025.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	12,873.89
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	2,122,839.68	-9,730,841.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	6,135,537.70	19,472,812.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	8,258,377.38	9,741,971.08

法定代表人：季浩

主管会计工作负责人：严钧

会计机构负责人：张静

(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		43,035,772.48	42,386,724.72
收到的税费返还		-	199,068.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,577,606.69	1,096,467.98
经营活动现金流入小计		44,613,379.17	43,682,260.70
购买商品、接受劳务支付的现金		20,431,219.96	21,085,030.68
支付给职工以及为职工支付的现金		5,570,046.78	4,435,494.00
支付的各项税费		6,451,005.16	7,273,268.27
支付其他与经营活动有关的现金		4,720,601.40	2,630,927.74
经营活动现金流出小计		37,172,873.30	35,424,720.69
经营活动产生的现金流量净额		7,440,505.87	8,257,540.01
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		689,440.88	11,820.83
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		92,200,000.00	81,090,000.00
投资活动现金流入小计		92,889,440.88	81,101,820.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,828.24	4,541,292.85
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		97,006,000.00	92,270,000.00
投资活动现金流出小计		97,881,828.24	96,811,292.85
投资活动产生的现金流量净额		-4,992,387.36	-15,709,472.02
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	12,873.89
五、现金及现金等价物净增加额		2,448,118.51	-7,439,058.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,764,458.25	16,866,148.67
六、期末现金及现金等价物余额		8,212,576.76	9,427,090.55

法定代表人：季浩

主管会计工作负责人：严钧

会计机构负责人：张静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3、 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、合并报表的合并范围

1、本公司与合肥隆厚投资管理有限公司共同注册成立境外子公司舒马那伊天然植物有限公司，其中本公司持股比例为 70.00%，合肥隆厚投资管理有限公司持股比例为 30.00%。该子公司已于 2018 年 3 月注销。

2、2018 年 01 月 13 日，公司投资 1,600.00 万元在山东省济宁市设立全资子公司----济宁晟泰药业有限公司，从事化学原料药的生产、研发和销售。

二、 报表项目注释

江苏天晟药业股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业概况

江苏天晟药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 4 月 9 日，由季沛、季浩和胡月华以货币方式出资设立，初始注册资本 50.00 万元人民币，经镇江市工商行政管理局核准并颁发注册号为 321183000036249 的企业法人营业执照。2017 年 3 月 9 日换发新的营业执照，统一社会信用代码为：913211007272564452，公司法定代表人为季浩，公司类型为股份有限公司（非上市），注册地址为句容市宝华镇开发区 10 号。

经营范围：原料药（甘草酸单钾 M、甘草酸单铵盐 S、苦参素、苦参碱、葛根素、甘草酸二铵、水飞蓟素、依达拉奉、马来酸多潘立酮、盐酸洛美利嗪）生产；氢氧化钠销售；食品添加剂、甘草酸及其盐类（甘草提取物）、植物提取物、医药中间体生产（不包括危险化学品及国家限制禁止经营的产品）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

（二）历史沿革

根据 2003 年 2 月 18 日股东会决议和章程修改案的规定，经江苏恒信会计师事务所句容分所出具“苏恒句会验（2002）3156 号”《验资报告》验证，新增注册资本人民币 1,000.00 万元，其中货币资金 430.00 万元（季沛 172.00 万元、季浩 150.50 万元、胡月华 107.50 万元）、土地使用权出资 570.00 万元（季沛 228.00 万元、季浩 199.50 万元、胡月华 142.50 万元），变更后注册资本为 1,050.00 万元人民币。

根据 2008 年 2 月 23 日股东会决议和章程修正案的规定，经镇江市句容工商行政管理局变更登记，季沛将其持有的 35.00%股权转让给季浩。此次变更后，季浩出资额为 735.00 万元，持股比例为 70.00%；胡月华出资额为 262.50 万元，持股比例为 25.00%；季沛出资额为 52.50 万元，持股比例为 5.00%。

根据 2014 年 10 月 29 日股东会决议和章程修改案的规定，公司注册资本变更为 3,500.00 万元人民币，增加的 2,450.00 万元人民币由股东季浩以货币方式认缴，实际认缴仍为 1,050.00 万元人民币，股东承诺于 2030 年 12 月 31 日前缴足。根据 2015 年 7 月 15 日股东会决议和章程修正案的规定，同意变更公司股东出资方式并以未分配利润定向转增实收资本，将公司账面未分配利润中的 2,450.00 万元人民币定向分配于股东季浩。

（三）股份改制情况

根据江苏天晟药业有限公司关于整体变更设立股份公司的股东会决议、江苏天晟药业股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议和整体变更后公司章程的规定，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，以江苏天晟药业有限公司现有股东作为本公司的发起人，各发起人以其拥有的江苏天晟药业有限公司截止 2015 年 7 月 31 日审计确认的净资产人民币 101,285,586.75 元，按 1:0.4936 的比例折合成本公司的股份 5,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中人民币 50,000,000.00 元计入本公司股本，溢价部分人民币 51,285,586.75 元计入本公司资本公积，各股东在本公司中的持股比例不变。

折股前后财务报表相关项目的情况如下表：

财务报表项目	折股前	增加	减少	折股后
股本	35,000,000.00	15,000,000.00		50,000,000.00
资本公积		51,285,586.75		51,285,586.75
盈余公积	9,145,638.35		9,145,638.35	
未分配利润	57,139,948.40		57,139,948.40	
所有者权益合计	101,285,586.75	66,285,586.75	66,285,586.75	101,285,586.75

（四）增资情况

2015 年 12 月 20 日，根据修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 300.00 万元人民币，由南京天晟邦泰投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，出资方式为货币，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“天职业字[2015]15850 号”验资报告。本次变更后公司累计实收资本和注册资本为 5,300.00 万元人民币，其中季浩出资 4,550.00 万元人民币，占变更后实收资本的 85.8490%，胡月华出资 375.00 万元人民币，占变更后实收资本的 7.0755%，南京天晟邦泰投资管理合伙企业（有限合伙）出资 300.00 万元人民币，占变更后实收资本的 5.6604%，季沛出资 75.00 万元人民币，占变更后实收资本的 1.4151%。

2016 年 12 月 12 日，根据修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 180.00 万元人民币，由江苏科泉高新创业投资有限公司以 10,224,000.00 元认购，出资方式为货币，变更后的注册资本为人民币 54,800,000.00 元，其余 8,424,000.00 元为资本溢价，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“天职业字[2016]17399 号”验资报告。本次变更后公司累计实收资本和注册资本为 5,480.00 万元人民币，其中季浩出资 4,550.00 万元人民币，占变更后实收资本的 83.0292%，胡月华出资 375.00 万元人民币，占变更后实收资本的 6.8431%，南京天晟邦泰投资管理合伙企业（有限合伙）出资 300.00 万元人民币，占变更后实收资本的 5.4744%，季沛出资 75.00 万元人民币，占变更后实收资本的 1.3686%，

江苏科泉高新创业投资有限公司出资 180.00 万元人民币，占变更后实收资本的 3.2847%。股份登记于 2017 年 3 月 9 日完成。

本公司的最终控制方：季浩。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资

或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（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

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款以账面余额 100 万元以上(含)为标准、其他应收款以账面余额 100 万元以上(含)为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的自制在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和物料等。本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品和周转材料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

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

所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

（十四）终止经营

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

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

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
软件	3-10
专利权	8-9

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认收入的具体标准为商品发出并经客户验收。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	0.45/m ² 、2.00/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税项	其他税费按国家的有关具体规定计缴	

（二）重要税收优惠政策及其依据

母公司于 2017 年 11 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书号：GF201732001462），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。优惠期间为 2017 年至 2020 年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2018年度下发关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知财会【2018】15号，执行新的一般企业财务报表格式。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,744.93	125,141.37
银行存款	8,247,632.45	6,010,396.33
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>8,258,377.38</u>	<u>6,135,537.70</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

(3) 期末无存放在境外的款项

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,755,162.29	17,112,972.23
应收账款	9,156,882.53	7,831,652.86
减：坏账准备	48,842.56	152,402.37
应收票据及应收账款	<u>22,863,202.26</u>	<u>24,792,222.72</u>

(1) 应收票据

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,755,162.29	17,112,972.23
<u>合计</u>	<u>13,755,162.29</u>	<u>17,112,972.23</u>

2) 期末不存在已质押的应收票据

- 3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
4) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

(2) 应收账款

1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	8,221,000.77	89.78			8,221,000.77
<u>按组合计提坏账准备的应 收账款</u>	<u>935,881.76</u>	<u>10.22</u>	<u>48,842.56</u>	<u>5.22</u>	<u>887,039.20</u>
其中：账龄组合	935,881.76	10.22	48,842.56	5.22	887,039.20
<u>合计</u>	<u>9,156,882.53</u>	<u>100.00</u>	<u>48,842.56</u>		<u>9,108,039.97</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	4,820,774.77	61.56			4,820,774.77
<u>按组合计提坏账准备的应 收账款</u>	<u>3,010,878.09</u>	<u>38.44</u>	<u>152,402.37</u>	<u>5.06</u>	<u>2,858,475.72</u>
其中：账龄组合	3,010,878.09	38.44	152,402.37	5.06	2,858,475.72
<u>合计</u>	<u>7,831,652.86</u>	<u>100.00</u>	<u>152,402.37</u>		<u>7,679,250.49</u>

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瑞阳制药有限公司	6,161,000.00			预计可以收回
连云港润众制药有限公司	2,060,000.77			预计可以收回
<u>合计</u>	<u>8,221,000.77</u>			

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	911,542.11	45,577.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	23,000.00	2,300.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	748.40	374.20	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
5 年以上	591.25	591.25	100.00
合计	935,881.76	48,842.56	

4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	坏账金额
瑞阳制药有限公司	非关联方	6,161,000.00	67.28	
连云港润众制药有限公司	非关联方	2,060,000.77	22.50	
广州思益生物科技有限公司	非关联方	300,000.00	3.28	15,000.00
仁和堂药业有限公司	非关联方	123,182.76	1.35	6,159.14
广州多美生物科技有限公司	非关联方	107,244.00	1.17	5,362.20
合计		8,751,427.53	95.58	26,521.34

5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

6) 本期无实际核销的应收账款情况

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

8) 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额的情况

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,904,420.03	99.80	2,760,334.80	86.59
1-2 年 (含 2 年)	20,000.00	0.20	427,651.98	13.41
合计	9,924,420.03	100.00	3,187,986.78	100.00

(2) 截至2018年6月30日无账龄超过1年以上的重要预付款项

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	比例 (%)
图木舒克市昆神植物提取有限责任公司	非关联方	5,000,000.00	预付材料款	50.38
南京万达茂投资有限公司	非关联方	2,671,182.00	预付写字楼款	26.92
内蒙古庆丰元生物制剂有限公司	非关联方	2,000,000.00	预付材料款	20.15
中国石化销售有限公司江苏镇江句容石油分公司	非关联方	47,121.00	预付加邮费	0.47
镇江华东安全科学研究院有限责任公司句容分公司	非关联方	47,000.00	预付检测费	0.47
合计		9,765,303.00		98.39

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,247,230.18	90.57	112,596.19	5.01			2,134,633.99
其中：账龄组合	2,247,230.18	90.57	112,596.19	5.01			2,134,633.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	233,959.96	9.43	153,959.96	65.81			80,000.00
合计	2,481,190.14	100.00	266,556.15				2,214,633.99

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,245,874.51	90.48	112,528.40	5.01			2,133,346.11
其中：账龄组合	2,245,874.51	90.48	112,528.40	5.01			2,133,346.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	236,421.96	9.52	153,959.96	65.12			82,462.00
合计	2,482,296.47	100.00	266,488.36				2,215,808.11

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安徽广印堂制药有限公司	153,959.96	153,959.96	100.00	预计无法收回
江苏省电力公司句容市供电公司	80,000.00			预计可以收回
合计	233,959.96	153,959.96		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,242,536.72	112,126.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,693.46	469.35	10.00
合计	2,247,230.18	112,596.19	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
未认证待抵扣税金	6,800.77	
备用金	66,479.21	97,388.46
押金、保证金	2,185,936.80	2,175,080.40
代垫款	68,013.40	55,867.65
非关联方往来款	153,959.96	153,959.96
合计	2,481,190.14	2,482,296.47

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
金乡县金化建设发展有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	80.61	100,000.00
安徽广印堂制药有限公司	往来款	153,959.96	2-3 年(含 3 年)	6.21	153,959.96
江苏省电力公司句容市供电公司	押金	80,000.00	1-3 年以上	3.22	
其他应收款-徐健	押金	65,000.00	1 年以内(含 1 年)	2.62	3,250.00
其他应收款-孔繁博	押金	30,000.00	1 年以内(含 1 年)	1.21	1,500.00
合计		2,328,959.96		93.87	258,709.96

(6) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(7) 本期无实际核销的其他应收款情况

(8) 本期无终止确认的其他应收款情况

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的资产、负债的金额的情况

(10) 本期无应收政府补助情况

5. 存货

(1) 分类列示

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	6,580,066.14	102,943.42	6,477,122.72	16,441,718.33	102,943.42	16,338,774.91
在产品	5,783,973.30		5,783,973.30	5,053,936.54		5,053,936.54
库存商品	36,252,166.54		36,252,166.54	35,634,954.61		35,634,954.61
周转材料	97,374.37		97,374.37	64,718.69		64,718.69
合计	48,713,580.35	102,943.42	48,610,636.93	57,195,328.17	102,943.42	57,092,384.75

(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
原材料	102,943.42			102,943.42
<u>合计</u>	<u>102,943.42</u>			<u>102,943.42</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	预计该部分原材料无生产价值	

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	36,736,000.00	31,930,000.00
<u>合计</u>	<u>36,736,000.00</u>	<u>31,930,000.00</u>

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,120,000.00		1,120,000.00	1,120,000.00		1,120,000.00
其中：按成本计量	1,120,000.00		1,120,000.00	1,120,000.00		1,120,000.00
1. 江苏句容农村商业银行股份有限公司	620,000.00		620,000.00	620,000.00		620,000.00
2. 岳普湖县农村信用合作联社	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
<u>合计</u>	<u>1,120,000.00</u>		<u>1,120,000.00</u>	<u>1,120,000.00</u>		<u>1,120,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加		
江苏句容农村商业银行股份有限公司	620,000.00			620,000.00				0.20
岳普湖县农村信用合作联社	500,000.00			500,000.00				0.98 20,000.00
<u>合计</u>	<u>1,120,000.00</u>			<u>1,120,000.00</u>				<u>20,000.00</u>

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	32,159,683.50	27,916,810.77	1,512,331.34	740,502.16	865,392.26	<u>63,194,720.03</u>
2. 本期增加金额	<u>-174,876.72</u>	<u>1,271,041.13</u>	<u>61,389.79</u>	<u>22,761.18</u>		<u>1,180,315.38</u>
(1) 购置	-174,876.72	1,271,041.13	61,389.79	22,761.18		<u>1,180,315.38</u>
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			<u>28,034.19</u>			<u>28,034.19</u>
(1) 处置或报废			28,034.19			<u>28,034.19</u>
4. 期末余额	31,984,806.78	29,187,851.90	1,545,686.94	763,263.34	865,392.26	<u>64,347,001.22</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,936,201.20	10,126,005.51	1,202,753.18	530,813.94	377,843.24	<u>20,173,617.07</u>
2. 本期增加金额	<u>697,390.86</u>	<u>1,078,300.21</u>	<u>79,252.53</u>	<u>40,197.25</u>	<u>50,642.50</u>	<u>1,945,783.35</u>
(1) 计提	697,390.86	1,078,300.21	79,252.53	40,197.25	50,642.50	<u>1,945,783.35</u>
3. 本期减少金额			<u>26,632.48</u>			<u>26,632.48</u>
(1) 处置或报废			26,632.48			<u>26,632.48</u>
4. 期末余额	8,633,592.06	11,204,305.72	1,255,373.23	571,011.19	428,485.74	<u>22,092,767.94</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		1,191,950.35				<u>1,191,950.35</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,191,950.35				<u>1,191,950.35</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,351,214.72	16,791,595.83	290,313.71	192,252.15	436,906.52	<u>41,062,282.93</u>
2. 期初账面价值	24,223,482.30	16,598,854.91	309,578.16	209,688.22	487,549.02	<u>41,829,152.61</u>

注：本期房屋建筑物购置金额为负数，系2017年12月在建工程暂估转入固定资产后在本期根据结算发票结算金额调整原值所致。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
二车间二区	664,405.85	正在办理
岳普湖宿舍	467,599.26	正在办理
钢结构	199,781.98	正在办理
烘干房	104,407.70	正在办理
会议楼	64,545.40	正在办理
锅炉房	20,727.99	正在办理
合计	<u>1,521,468.18</u>	

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污水处理工程	2,123,442.37		2,123,442.37	2,123,442.37		2,123,442.37
合计	<u>2,123,442.37</u>		<u>2,123,442.37</u>	<u>2,123,442.37</u>		<u>2,123,442.37</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少 额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
污水处理工程	2,950,000.00	2,123,442.37				71.98
合计	<u>2,950,000.00</u>	<u>2,123,442.37</u>				

接上表

工程进度	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
在建				自有资金	2,123,442.37
合计					<u>2,123,442.37</u>

(3) 本期无在建工程减值准备情况。

10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,140,400.00	<u>13,140,400.00</u>
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(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. 期末余额	13,140,400.00	<u>13,140,400.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,954,491.70	<u>2,954,491.70</u>
2. 本期增加金额	<u>131,400.00</u>	<u>131,400.00</u>
(1) 计提	131,400.00	<u>131,400.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,085,891.70	<u>3,085,891.70</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,054,508.30	<u>10,054,508.30</u>
2. 期初账面价值	10,185,908.30	<u>10,185,908.30</u>

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	39,630.00	804,400.00
工程款	51,030.00	12,186.00
<u>合计</u>	<u>90,660.00</u>	<u>816,586.00</u>

12. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,975,317.50	6,490,606.88

项目	期末余额	期初余额
设备款	246,110.50	578,309.96
材料款	678,761.43	556,311.22
运输费	14,950.97	62,939.33
其他	100,573.63	77,800.95
合计	<u>3,015,714.03</u>	<u>7,765,968.34</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

13. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,278,325.60	2,524,116.41
合计	<u>3,278,325.60</u>	<u>2,524,116.41</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额中不存在建造合同形成的已结算未完工项目

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,468,567.56	4,555,805.56	5,200,543.69	823,829.43
离职后福利中-设定提存计划负债		376,253.09	376,253.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,468,567.56</u>	<u>4,932,058.65</u>	<u>5,576,796.78</u>	<u>823,829.43</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,468,567.56	4,096,702.19	4,741,600.32	823,669.43
二、职工福利费		202,308.99	202,308.99	
三、社会保险费		<u>196,257.38</u>	<u>196,257.38</u>	
其中：1. 医疗保险费		168,912.02	168,912.02	
2. 工伤保险费		17,788.94	17,788.94	
3. 生育保险费		9,556.42	9,556.42	
四、住房公积金				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		960.00	800.00	160.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,468,567.56	4,496,228.56	5,140,966.69	823,829.43

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		366,885.94	366,885.94	
2. 失业保险费		9,367.15	9,367.15	
3. 企业年金缴费				
合计		376,253.09	376,253.09	

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	956,845.76	2,583,242.24
土地使用税	393,793.64	393,793.64
增值税	188,101.09	316,344.97
房产税	173,109.16	150,802.47
城市维护建设税	24,077.40	30,956.77
教育费附加	24,077.39	30,956.77
印花税	1,153.00	7,915.60
代扣代缴个人所得税	8,299.13	7,843.83
其他	9,436.19	
合计	1,778,892.76	3,521,856.29

16. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
政府借款	2,000,000.00	2,000,000.00
代垫款		212,362.85
代扣款		429.00
关联方借款		228,730.62
其他	101,967.72	70,698.38
合计	2,101,967.72	2,512,220.85

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝华镇人民政府	2,000,000.00	政府借款，对方未催收
合计	2,000,000.00	

17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
上市保障金	9,666,000.00	
合计	9,666,000.00	

注：详见“18、递延收益”。

18. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
上市保障金	9,666,000.00		9,666,000.00		注1
科技项目经费	700,000.00			700,000.00	注2
合计	10,366,000.00		9,666,000.00	700,000.00	

注1：2015年11月2日，句容市宝华镇人民政府与本公司签订《江苏天晟药业股份有限公司上市政策兑现协议》，约定将本公司在上市改制重组过程中产生的个人所得税966.60万元全额奖励给公司，同时公司需承诺自协议签订之日起至2018年11月2日，3年内在深交所或上交所上市，否则此次所得奖励全部转为市政府债权，截止2018年6月30日，无任何迹象表明公司可以在2018年11月2日前在深交所或上交所上市，因此调整至其他流动负债，由此导致本期减少。

注2：2017年7月，句容市科技局与本公司签订《句容市科技项目合同》，约定在2017年7月至2019年6月份期间，研究开发“苦参碱衍生物制备与应用研究及产业化”项目，同时在该项目的不同阶段有义务完成技术指标，创新指标，经济指标，就业指标等。如无正当原因未能履行合同时，政府有停拨，追缴部分或全部所拨经费。

(2) 政府补助情况

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	本期减少	期末余额	与资产相关/与 收益相关
上市保障金	9,666,000.00			9,666,000.00		与收益相关
科技项目经费	700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计	10,366,000.00			9,666,000.00	700,000.00	

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份					37,187,500.00
其他内资持股					37,187,500.00
其中：境内自然人持股					37,187,500.00
二、无限售条件流通股					17,612,500.00
人民币普通股					17,612,500.00
<u>股份合计</u>					<u>54,800,000.00</u>

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,556,077.32			62,556,077.32
其他资本公积	-38,324.38		77,885.32	-116,209.70
<u>合计</u>	<u>62,517,752.94</u>		<u>77,885.32</u>	<u>62,439,867.62</u>

注1：其他资本公积变动系本公司之子公司舒马那伊天然植物有限公司的少数股东未按比例出资，形成的权益性交易，本期注销，原少数股东形成的损益调整资本公积导致减少。

21. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	109,462.33		109,462.33				
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							

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
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	109,462.33		109,462.33				
合计	109,462.33		109,462.33				

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,697,004.96	843,191.14		6,540,196.10
合计	5,697,004.96	843,191.14		6,540,196.10

注：本期盈余公积的增加系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	30,174,792.25	23,736,735.32
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>30,174,792.25</u>	<u>23,736,735.32</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,581,769.82	18,473,372.63
减：提取法定盈余公积	843,191.14	2,171,315.70
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		9,864,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>37,913,370.93</u>	<u>30,174,792.25</u>

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,839,479.50	42,554,722.69
其他业务收入	986,278.43	1,047,973.65
合计	<u>34,825,757.93</u>	<u>43,602,696.34</u>
主营业务成本	19,131,220.28	21,683,132.61
其他业务成本	631,626.54	632,621.09
合计	<u>19,762,846.82</u>	<u>22,315,753.70</u>

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	150,482.08	191,927.05	详见“四、(一)”
教育费附加	151,501.44	195,884.84	详见“四、(一)”
房产税	111,594.60	57,709.18	详见“四、(一)”
土地使用税	154,583.69	99,756.58	详见“四、(一)”
印花税	11,203.80	16,104.75	详见“四、(一)”
环境保护税	17,606.50		
合计	<u>596,972.11</u>	<u>561,382.40</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	481,998.27	323,595.93
运输费	120,365.40	84,696.74
招待费	95,323.34	15,760.10
办公费	10,639.81	40,534.56
折旧费	742.98	3,966.19
出口产品费	65,309.52	
差旅费	-3,242.20	50,359.16
宣传费	192,450.02	98,837.58
通讯费	9,856.38	8,141.07
邮递费	896.00	223.00
包装费	62,592.60	50,736.90
其他	11,791.83	471.02
合计	<u>1,048,723.95</u>	<u>677,322.25</u>

注：本期差旅费为负数，系调整原计入在建工程暂估转入固定资产账面原值中的差旅费所致。

27. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,288,230.92	1,547,957.91
折旧费	481,423.74	368,446.79
无形资产摊销费用	131,400.00	131,400.00
长摊费用		58,392.60
保险费	86,428.71	94,242.52
招待费	145,030.13	67,736.70

办公费	13,058.68	115,936.21
差旅费	415,929.55	81,143.49
交通费	7,404.66	56,784.77
修理费	292,988.11	101,583.14
水电费	95,785.24	60,264.21
劳动保护费		10,506.00
咨询服务费	246,861.30	331,378.78
会务费		39,294.22
低值易耗品摊销	20,476.62	6,380.72
培训费	7,094.16	20,520.00
通讯费	13,350.90	15,221.98
安全费	289,628.94	307,667.69
绿化费	13,554.52	2,503.20
残疾人保障金		5,849.99
物料消耗		12,062.23
车辆使用费	85,205.69	
其他	8,858.58	473,503.86
合计	<u>3,642,710.45</u>	<u>3,908,777.01</u>

28. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	678,080.87	599,661.58
直接投入	741,743.17	1,580,931.30
折旧及摊销费	273,808.16	149,889.20
其他费用	234,342.78	108,407.88
合计	<u>1,927,974.98</u>	<u>2,438,889.96</u>

29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		321,025.70
减：利息收入	10,934.04	549,613.07
汇兑损益	-28,192.53	-12,873.89
手续费	11,016.48	13,515.01
合计	<u>-28,110.09</u>	<u>-227,946.25</u>

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-103,492.02	52,821.97
<u>合计</u>	<u>-103,492.02</u>	<u>52,821.97</u>

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
镇江市 2016 年度省级工程技术研究中心绩效评估资助	150,000.00	
镇江市 2017 年度专利密集型企 业培育计划项目配套资金	30,000.00	
句容市财政局非公企业活动经费补助	10,000.00	
句容市财政局项目补助	15,000.00	
句容市财政局 2017 年专利资助	21,450.00	
<u>合计</u>	<u>226,450.00</u>	

32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	387,365.68	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,000.00	57,100.00
理财收益	689,440.88	
<u>合计</u>	<u>1,096,806.56</u>	<u>57,100.00</u>

33. 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	-1,401.71	-87.48
<u>合计</u>	<u>-1,401.71</u>	<u>-87.48</u>

34. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	598,355.00	531,728.00	598,355.00
其他		820.00	
<u>合计</u>	<u>598,355.00</u>	<u>532,548.00</u>	<u>598,355.00</u>

注：其他主要系为客户提供翻译服务获得的收入。

(2) 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
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政贴息补助		109,760.00	
句容市财政局 2017 年外贸专项资金		90,000.00	
句容市财政局高校毕业生就业见习补贴		9,600.00	
句容市财政局农业专业化发展奖励		100,000.00	
句容市宝华财政所返回土地使用税（2014.1-2016.12）		199,068.00	
句容市财政局 2017 外贸发展资金		23,300.00	
句容市财政局补偿公司净化空调设备损坏款	551,780.00		与收益相关
句容市财政局补偿影响公司员工睡眠加装隔音窗款	46,575.00		与收益相关
合计	598,355.00	531,728.00	

35. 营业外支出

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
公益性捐赠支出		45,000.00	
罚款支出		40,000.00	
其他			
合计		85,000.00	

36. 所得税费用

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,316,571.76</u>	<u>2,157,707.54</u>
其中：当期所得税	1,316,571.76	2,157,707.54

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,898,341.58	14,380,255.82
按适用税率计算的所得税费用	1,484,751.24	2,157,038.37
某些子公司适用不同税率的影响	-23,750.73	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	14,421.21	13,991.45
研发费用加计扣除	-144,598.12	-182,916.75

项目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-14,251.84	169,594.47
所得税费用合计	<u>1,316,571.76</u>	<u>2,157,707.54</u>

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,934.04	547,684.91
政府补助	824,805.00	333,480.00
往来款	402,000.00	
其他	33,045.12	327,855.57
合计	<u>1,270,784.16</u>	<u>1,209,020.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	692,759.36	336,652.05
付现费用	3,966,714.72	4,419,755.08
捐赠支出		45,000.00
罚款支出		40,000.00
非流动资产处置	1,401.71	
合计	<u>4,660,875.79</u>	<u>4,841,407.13</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	92,200,000.00	81,090,000.00
合计	<u>92,200,000.00</u>	<u>81,090,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	97,006,000.00	92,270,000.00
合计	<u>97,006,000.00</u>	<u>92,270,000.00</u>

38. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,581,769.82	12,222,548.28
加：资产减值准备	-103,492.02	52,821.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,919,150.87	1,249,474.21
无形资产摊销	131,400.00	131,400.00
长期待摊费用摊销		58,392.60
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）		308,151.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,096,806.56	-57,100.00
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）	8,481,747.82	3,454,834.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,455,506.65	-7,820,476.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,363,036.24	-3,233,793.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,095,227.04</u>	<u>6,366,253.08</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	8,258,377.38	9,741,971.08
减：现金的期初余额	6,135,537.70	19,472,812.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>2,122,839.68</u>	<u>-9,730,841.58</u>
（2）现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>8,258,377.38</u>	<u>9,741,971.08</u>
其中：1. 库存现金	10,744.93	137,337.64

项目	期末余额	期初余额
2. 可随时用于支付的银行存款	8,247,632.45	9,604,633.44
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>8,258,377.38</u>	<u>9,741,971.08</u>
39. 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,200,261.12	房屋建筑物用于抵押借款
无形资产	2,199,141.67	土地使用权用于抵押借款
<u>合计</u>	<u>3,399,402.79</u>	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
岳普湖天瑞生物工程有限公司	岳普湖县	岳普湖县	甘草种植、加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
			原料药、植物提取				
济宁晟泰药业有限公司	济宁市金乡县	济宁市金乡县	物的研发、生产、销售	100.00		100.00	投资设立

八、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的实际控制人有关信息

控股股东	与本公司关系	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司间接持股比例 (%)
季浩	股东	83.0292	0.0912

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏天晟实业投资有限公司	本公司股东控制的企业
胡月华	股东
季沛	股东
季洁	与本公司股东关系密切的家庭成员

5. 关联方交易

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	季洁			2,462.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	季浩		228,730.62
其他应付款	季洁		3,600.00

7. 关联方承诺事项

无。

九、承诺及或有事项

2015年11月2日，句容市宝华镇人民政府与公司签订《江苏天晟药业股份有限公司上市政策兑现协议》，约定将公司在上市改制重组过程中产生的个人所得税966.60万元全额奖励给公司，同时公司需承诺自协议签订之日起至2018年11月2日，3年内在深交所或上交所上市，且公司上市后股权需在本地证券机构托管和开设证券账户，否则此次所得奖励全部转为市政府债权。

十、资产负债表日后事项

2018年8月22日，公司召开一届董事会第十七次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度利润分配预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公

司核算的结果为准（如适用）。

上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101号）执行。

十一、其他重要事项

1. 分部报告

无。公司业务简单，无需经营分部。

2. 外币折算

无。

十二、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,755,162.29	17,112,972.23
应收账款	9,156,882.53	7,831,652.86
减：坏账准备	48,842.56	152,402.37
应收票据及应收账款	<u>22,863,202.26</u>	<u>24,792,222.72</u>

(1) 应收票据

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,755,162.29	17,112,972.23
<u>合计</u>	<u>13,755,162.29</u>	<u>17,112,972.23</u>

2) 期末不存在已质押的应收票据

3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

4) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

(2) 应收账款

1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,221,000.77	89.78			8,221,000.77

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款	935,881.76	10.22	48,842.56	5.22	887,039.20
其中：账龄组合	935,881.76	10.22	48,842.56	5.22	887,039.20
合计	9,156,882.53	100.00	48,842.56		9,108,039.97

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	4,820,774.77	61.56			4,820,774.77
按组合计提坏账准备的应 收账款	3,010,878.09	38.44	152,402.37	5.06	2,858,475.72
其中：账龄组合	3,010,878.09	38.44	152,402.37	5.06	2,858,475.72
合计	7,831,652.86	100.00	152,402.37		7,679,250.49

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瑞阳制药有限公司	6,161,000.00			预计可以收回
连云港润众制药有限公司	2,060,000.77			预计可以收回
合计	8,221,000.77			

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	911,542.11	45,577.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	23,000.00	2,300.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	748.40	374.20	50.00
5 年以上	591.25	591.25	100.00
合计	935,881.76	48,842.56	

4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	坏账金额
瑞阳制药有限公司	非关联方	6,161,000.00	67.28	
连云港润众制药有限公司	非关联方	2,060,000.77	22.50	

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	坏账金额
广州思益生物科技有限公司	非关联方	300,000.00	3.28	15,000.00
仁和堂药业有限公司	非关联方	123,182.76	1.35	6,159.14
广州多美生物科技有限公司	非关联方	107,244.00	1.17	5,362.20
合计		8,751,427.53	95.58	26,521.34

- 5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况
- 6) 本期无实际核销的应收账款情况
- 7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况
- 8) 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额的情况

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,251,576.00	82.86			11,251,576.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,247,230.18</u>	<u>16.55</u>	<u>112,596.19</u>	<u>5.01</u>	<u>2,134,633.99</u>
其中：账龄组合	2,247,230.18	16.55	112,596.19	5.01	2,134,633.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,000.00	0.59		-	80,000.00
合计	<u>13,578,806.18</u>	<u>100.00</u>	<u>112,596.19</u>		<u>13,466,209.99</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,498,816.00	83.18			11,498,816.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,245,874.51</u>	<u>16.25</u>	<u>112,528.40</u>	<u>5.01</u>	<u>2,133,346.11</u>
其中：账龄组合	2,245,874.51	16.25	112,528.40	5.01	2,133,346.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,000.00	0.57			80,000.00
合计	<u>13,824,690.51</u>	<u>100.00</u>	<u>112,528.40</u>		<u>13,712,162.11</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
岳普湖天瑞生物工程有限公司	11,251,576.00			预计可以收回
合计	11,251,576.00			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,242,536.72	112,126.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,693.46	469.35	10.00
合计	2,247,230.18	112,596.19	

(4) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏省电力公司句容市供电公司	80,000.00			预计可以收回
合计	80,000.00			

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
未认证待抵扣税金	6,800.77	
备用金	66,479.21	94,926.46
押金、保证金	2,185,936.80	2,175,080.40
代垫款	68,013.40	55,867.65
关联方往来款	11,251,576.00	11,498,816.00
合计	13,578,806.18	13,824,690.51

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
岳普湖天瑞生物工程有限公司	往来款	11,251,576.00	1 年以内 (含 1 年)	83.55	
金乡县金化建设发展有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	14.85	100,000.00
江苏省电力公司句容市供电公司	押金	80,000.00	1-3 年以上	0.59	
其他应收款-徐健	押金	65,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.48	3,250.00
其他应收款-孔繁博	押金	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.22	1,500.00
合计		13,426,576.00		100.00	104,750.00

(7) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(8) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(9) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入的资产、负债的金额的情况。

(11) 本期无应收政府补助情况。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
舒马那伊天然植物有限公司	133,022.00		133,022.00
济宁晟泰药业有限公司		16,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>133,022.00</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>133,022.00</u>

接上表

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
舒马那伊天然植物有限公司				
济宁晟泰药业有限公司				
<u>合计</u>				

接上表

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
舒马那伊天然植物有限公司				
济宁晟泰药业有限公司			16,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>16,000,000.00</u>	

注 1：2011 年 12 月 29 日，本公司以 100.00 万元的价款受让季浩、胡月华持有的岳普湖天瑞生物工程有限公司 100% 股权，岳普湖天瑞生物工程有限公司成为本公司的全资子公司。该事项属于同一控制下的企业合并，该全资子公司于合并日的账面净资产为负值，本公司确认对该全资子公司的长期股权投资账面价值为零，长期股权投资账面价值与支付的股权受让对价之间的差额为 100.00 万元，因资本公积为 0，冲减留存收益（盈余公积 10.00%、未分配利润 90.00%）。

注 2：本公司与合肥隆厚投资管理有限公司共同注册成立境外子公司舒马那伊天然植物有限公司，其中本公司持股比例为 70.00%，合肥隆厚投资管理有限公司持股比例为 30.00%。该子公司已于 2018 年 3 月注销。

注 3：本公司于 2018 年 1 月 13 日投资设立全资子公司济宁晟泰药业有限公司，注册资本 1,600.00 万元，认缴期限为 2023 年 1 月 10 日，截止 2018 年 6 月 30 日，实缴注册资本为 0，母公司账面根据《会计部 2017 年会计监管协调会——具体会计问题监管口径（2017 年 12 月 25 日）》中的规定，同时确认长期股权投资及其他应付款 1,600.00 万元。

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,839,479.50	42,554,722.69
其他业务收入	986,278.43	1,047,973.65
合计	34,825,757.93	43,602,696.34
主营业务成本	19,131,220.28	21,683,132.61
其他业务成本	631,626.54	632,621.09
合计	19,762,846.82	22,315,753.70

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,100.00
其他	689,440.88	
合计	689,440.88	12,100.00

十三、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.13	0.13

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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,401.71
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	226,450.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	

非经常性损益明细	金额
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	689,440.88
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	598,355.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<u>非经常性损益合计</u>	<u>1,512,844.17</u>
减：所得税影响金额	226,926.63
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	<u>1,285,917.54</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,285,917.54
归属于少数股东的非经常性损益	