



海 尔 思

NEEQ:838260



江西海尔思药业股份有限公司

JIANGXI HEALTH PHARMACEUTICAL CO.,LTD

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

- 1、2017年6月12日，公司使用资本公积及未分配利润将注册资本从49,999,999元增加到89,999,997元。
- 2、2017年6月，宜春市领导陪同中国工程院刘昌孝院士、中国解放军全军中医研究所所长杨明会教授、北京大学药学院天然药化系主任屠鹏飞教授、中国军事医学科学院高月教授莅临海尔思考察指导，对公司的战略发展规划给予了充分肯定。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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告
	2、报告期内在指定网站上公开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、公司信息

公司中文全称	江西海尔思药业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI HEALTH PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	海尔思
证券代码	838260
法定代表人	王宁
注册地址	宜春市袁州医药工业园
办公地址	宜春市袁州医药工业园
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙哲
电话	0795-3653127
传真	0795-3653925
电子邮箱	56165293@qq.com
公司网址	http://www.jxhesyy.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市袁州医药工业园 336000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	药品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	89,999,997
控股股东	王宁
实际控制人	王宁
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,387,774.33	40,948,963.95	8.40%
毛利率	46.53%	52.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,306,150.01	12,320,221.07	-8.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,411,412.30	12,638,762.40	-9.71%
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）	10.17%	13.75%	-
加权平均净资产收益率（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）	10.26%	14.15%	-
基本每股收益	0.23	0.48	-52.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,576,673.17	184,181,411.03	-0.33%
负债总计	66,716,335.67	78,627,223.54	-15.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,860,337.50	105,554,187.49	10.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	2.11	-38.39%
资产负债率	36.34%	42.69%	-
流动比率	1.22	1.05	-
利息保障倍数	6.87	8.36	-

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	13,880,744.17	5,896,176.80	-
应收账款周转率	1.37	1.33	-
存货周转率	0.92	1.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.33%	-15.68%	-
营业收入增长率	8.40%	50.54%	-
净利润增长率	-8.23%	60.21%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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
无	_____	_____	_____	_____

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于医药制造业大类，行业代码为 C27。公司主要从事中成药的生产和销售，属于中成药生产行业。主要产品包括片剂、糖浆剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、合剂、煎膏剂、酊剂、口服液（含中药前处理及提取）9 大剂型。公司具备药品生产经营必备的生产资质，包括药品生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件（67 个）。

公司收入来源主要是产品销售。公司专注于妇儿及大健康领域，其中妇科用药“海尔思”牌抗宫炎片是市场领导品牌，市场份额第一。公司拥有成熟的营销体系，目前既有基于借力的代理模式，也有基于自身发展的自营模式：（一）代理模式：为了进一步提升抗宫炎片、杏香兔耳风胶囊等产品的市场份额，公司在深化与原有代理商合作的基础上，积极发展更广泛的代理商合作，将大型连锁店和医院作为主攻市场，做到主要品种的广泛覆盖。同时，公司还与青峰、御大夫、喜玫瑰、鸿翔一心堂等全国总代理商开展闲置品规全国总代式（或贴牌）合作，进而实现细化产品规格、挖掘产品潜力的目的，目前代理销售增长良好。（二）自营模式：2013 年以来，公司基于市场竞争和未来发展的考虑，组建了针对商业客户的分销队伍，用来拉动以抗宫炎片为主的渠道分销业务的销售，将产品分销到各县级市场。目前已经建立了覆盖全国除西藏以外的全部省份的销售队伍，基本实现了对国内市场的覆盖。同时位于地级市和县的二级商网络也已经稳定，全国近 500 家的二级分销商，实现了对竞品的渠道拦截。此外，公司拥有优质的低价药/基药资源，积极参与新一标期的基本药物/低价药招标工作，并组建了基层销售部，通过公司业务人员直接针对私人诊所、县乡级医院开展直接促销。目前公司自营队伍已拓展到全国，对终端的把控能力进一步增强，形成了代理和自建队伍相互促进，相互补充的格局。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 44,387,774.33 元，比上年同期增长 8.40%；归属于挂牌公司股东的净利润 11,306,150.01，比上年同期减少-8.23%。

公司营业收入和净利润保持稳定，2016 年下半年，公司为降低产品单一的风险，开始重点培养新的产品，优化产品结构，治咳枇杷合剂、板蓝根颗粒、通宣理肺颗粒等产品销售大幅提升，报告期内该产品仍维持比较稳定的态势。由于上述 3 个产品在秋冬季为旺季，预计在下半年将产生更快的增长。2017 年下半年，公司将进一步对产品结构、业务结构进行优化升级，重点培养补益大健康类的产品，如肝肾滋，为公司高端产品、高毛利产品创造更好的成长环境。

三、风险与价值

1、政策风险

医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，易受国家有关政策的影响。近几年来，国家相继颁发

了《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《2009-2011年深化医药卫生体制改革实施方案》和《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011年）》，拉开了中国新一轮医药体制改革的大幕，相关的政策法规体系正在逐步制订和不断完善。相关政策法规的出台将进一步促进我国医药行业有序、健康地发展，但也有可能不同程度地增加医药企业的运营成本，并将对医药企业的采购、生产和销售产生影响。此外，为配合新医改，国家出台了《国家基本药物目录》，并将对列入基本药物目录的药品进行流通体制改革。新医改保障了更多的人看得起病、用得起药，客观上带来了市场需求的扩大，有利于医药企业，但如果本公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关医药改革政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司时刻关注国家关于医药卫生政策的变动情况，并对公司的采购、生产和销售流程进行优化改革，及时根据新医改调整公司的经营策略，顺应国家有关医药改革政策的变化。

2、原材料价格波动风险

中成药生产行业的主要原材料为中药药材，一般多为自然生长作物，具有明显的产地地域性和季节性特征。因此，气候的变化对其具有重大影响，特别是自然灾害和极端气候现象的发生会给中药药材的种植和生长带来严重影响。另外下游市场的需求供给、市场的操纵等其他因素也在一定程度上影响着中药药材的市场价格。若因上述原因导致原材料价格大幅波动，将导致生产成本的变化，从而影响所处行业公司的盈利水平的波动。

应对措施：公司与主要原材料的种植农户签订长期合作协议，在种植前即约定了当年采购中药药材的采购价格及采购量，保证公司的原材料可以持续以一个稳定的价格取得，以抵御原材料价格波动对公司经营带来的风险。

3、新产品开发、试制风险

由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到公司效益的实现。此外，如果公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求，将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

应对措施：公司设立了技术中心，为公司提供高质量的研发成果和技术支持。公司技术中心主要针对现有产品进行二次开发，比如无糖型强力枇杷露、肝肾滋（低糖）、养血安神口服液等。同时公司还与外部机构合作进行研发，目前公司正在与广东华南联合疫苗开发院合作研发国家一类新药宫颈癌疫苗。

4、药品质量安全风险

药品是治病救人的一种健康资源，药品的真假、质量的优劣直接关系到患者的身体健康甚至生命安全，我国当前食品药品安全事件频发，防控安全风险向来都是食品药品监督工作的重中之重。虽然，我国建立了药品质量标准体系，对药品上市前的研发、注册审批、生产经营进行全过程监督，但药品生产流通过程中因其利润率高、监管难度大，市场上假药、伪劣药依然层出不穷，给整个行业发展带来了不良的影响；药品生成涉及环节多，原料、辅料、包装材料、生产工艺、储存、运输、销售任何一个环节出问题都会影响药品质量，造成药品安全事件。药品质量安全隐患是医药行业中不可忽视的重要风险。

应当措施：公司严格执行药品生产的有关国家标准、行业标准，并依据《国家食品药品监督管理局国家药品标准》、《中国药典（2015年版）》、《卫生部颁药品标准》、《化学药品地方标准上升国家标准》

等标准设计公司的药品生产流程及质量管理标准体系，由质量部负责对公司的原辅料、包装材料、成品进行全方面的检验，对其质量进行有效管理。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 13 日	0.00	5.71	2.29

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 26 日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司资本公积及未分配利润转增股本》的议案，并发布了权益分派预案公告，该方案于 2017 年 5 月 22 日由 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司于 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息公示平台上披露了《2016 年年度权益分派实施公告》，结算公司于 6 月 12 日完成对公司的权益分派，送（转）股于 6 月 13 日到账，并完成归档。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王宁、周鹰	关联方担保	5,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易事项为关联方无偿为公司流动资金借款以其所持公司部分股份提供股权质押担保，属于关联方支持公司的发展，不存在损害公司及其股东利益的情形，对公司持续性生产经营无不利影响。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司拟投资江西海尔思医药贸易有限责任公司，本次对外投资可拓展公司药品销售的相关业务，符合公司战略规划及利益，有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力。有利于公司整合优化资源，促进公司可持续发展。

该投资经第一届董事会第六次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过，目前处于筹备阶段。

（四）承诺事项的履行情况

公司核心技术人员出具承诺，承诺本人未与原工作单位签订竞业禁止协议，不存在因本人在前单位的职务发明而导致公司原始取得的知识产权侵犯他人知识产权的情形。

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》及其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，此承诺效力及于本人及本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签署了《竞业禁止协议》，承诺：在公司任职期间，不得自己开业生产或经营与公司生产或经营产品同类的产品；不得自营与公司同类的业务；不得为他人经营与公司生产或经营的产品同类的产品；不得为他人经营与公司同类的业务；从公司离职后，不得以任何形式留存公司有关商业秘密信息，也不得以任何方式再现、复制或传递给任何人，更不得利用前述信息谋取利益；离职后 2 年内，不得在与公司从事的行业相同或相近的企业及与公司有竞争关系的企业内工作；离职后 2 年内，不

能直接地或间接地通过任何手段为自己、他人或任何实体的利益或与他人或实体联合，以拉拢、引诱、招用或鼓动之手段使公司其他成员离职或挖走公司其他成员。

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及各股东能够履行上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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
无限售股份	无限售股份总数	19,382,875	38.77%	15,506,299	34,889,174	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	9,183,193	18.37%	-2,337,446	6,845,747	7.61%
	董事、监事、高管	1,020,571	2.04%	-259,943	760,628	0.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	30,617,124	61.23%	24,493,699	55,110,823	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	27,555,412	55.11%	22,044,330	49,599,742	55.11%
	董事、监事、高管	3,061,712	6.12%	2,449,369	5,511,081	6.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		49,999,999	-	39,999,998	89,999,997	-
普通股股东人数		96				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宁	36,738,605	19,706,884	56,445,489	62.72%	49,599,742	6,845,747
2	苏州时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙)	4,113,970	3,291,176	7,405,146	8.23%	0	7,405,146
3	周鹰	4,082,283	2,189,426	6,271,709	6.97%	5,511,081	760,628
4	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业(有限合伙)	3,481,021	2,784,817	6,265,838	6.96%	0	6,265,838
5	宜春海嘉控股有限公司	0	4,399,200	4,399,200	4.89%	0	4,399,200
6	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	632,948	506,359	1,139,307	1.27%	0	1,139,307

7	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	632,948	506,358	1,139,306	1.27%	0	1,139,306
8	王跃辉	0	1,080,000	1,080,000	1.20%	0	1,080,000
9	王烁生	0	1,080,000	1,080,000	1.20%	0	1,080,000
10	深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)	316,280	253,024	569,304	0.63%	0	569,304
合计		49,998,055	-	85,795,299	95.33%	55,110,823	30,684,476

前十名股东间相互关系说明：

苏州时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)同属深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司的子公司；惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业(有限合伙)、惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)同属惠州时代伯乐股权投资有限公司的子公司。深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司的子公司、惠州时代伯乐股权投资有限公司同属深圳市瀚信资产管理有限公司的子公司。

宜春海嘉控股有限公司是由王宁、周鹰沟通投资成立的公司，实际控制人为王宁。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王宁先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1969年11月出生，研究生学历，毕业于中国人民大学，经济管理专业，硕士学位。1992年7月至1993年9月任外资企业至卓飞高（中国）有限公司高级会计主任；1993年9月至1999年5月任深圳蛇口海尔思保健科技有限公司总经理；1999年5月至2015年8月，就职于江西海尔思药业有限公司，任总经理、董事长；2015年8月至今，任江西海尔思药业股份有限公司董事长。

报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王宁	董事长	男	48	研究生	2015.7-2018.7	是
周鹰	董事、总经理	男	42	高中	2015.7-2018.7	是
吴惠海	董事	男	58	大专	2017.3-2018.7	是
石阳陵	董事	男	46	本科	2015.7-2018.7	否
陈焕洪	董事	男	28	本科	2016.11-2018.7	否
陈刚	监事会主席、职工代表监事	男	46	本科	2016.11-2018.7	是
汤光华	监事	男	55	本科	2015.7-2018.7	是
蒋中军	监事	男	35	本科	2015.7-2018.7	否
孙哲	董事会秘书	男	35	本科	2015.7-2018.7	是
黎婕	财务负责人	女	41	大专	2017.2-2018.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
王宁	董事长	36,738,605	19,706,884	56,445,489	62.72%	0
周鹰	董事、总经理	4,082,283	2,189,426	6,271,709	6.97%	0
吴惠海	董事	0	0	0	0.00%	0
石阳陵	董事	0	0	0	0.00%	0
陈焕洪	董事	0	0	0	0.00%	0
陈刚	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
汤光华	监事	0	0	0	0.00%	0
蒋中军	监事	0	0	0	0.00%	0
孙哲	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
黎婕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0

合计	-	40,820,888	-	62,717,198	69.69%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务负责人是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
卢清文	财务总监	离任	无	个人原因
黎婕	无	新任	财务负责人	工作安排

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	184	178

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注（五）1	5,685,014.22	2,282,301.16
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	附注（五）2	183,113.60	510,800.00
应收账款	附注（五）3	33,586,485.17	31,214,677.62
预付款项	附注（五）4	16,051,432.71	14,016,178.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注（五）5	2,540,942.69	2,964,576.66
买入返售金融资产		-	-
存货	附注（五）6	23,474,952.94	27,857,909.35
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		81,521,941.33	78,846,443.73
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	附注（五）7	4,430,397.79	4,545,664.21
固定资产	附注（五）8	79,334,265.93	82,179,533.08
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注（五）9	2,903,683.33	2,953,483.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注（五）10	412,500.00	577,500.00
递延所得税资产	附注（五）11	273,884.79	378,786.68
其他非流动资产	附注（五）12	14,700,000.00	14,700,000.00
非流动资产合计		102,054,731.84	105,334,967.30
资产总计		183,576,673.17	184,181,411.03
流动负债：			
短期借款	附注（五）13	36,000,000.00	34,000,000.00
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	附注（五）14	-	300,000.00
应付账款	附注（五）15	6,219,079.24	6,606,747.85
预收款项	附注（五）16	1,548,159.25	2,533,545.75
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注（五）17	577,175.86	629,723.06
应交税费	附注（五）18	9,370,313.40	11,289,040.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注（五）19	144,465.05	982,452.00
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注（五）20	12,857,142.87	18,857,142.84

其他流动负债		-	-
流动负债合计		66,716,335.67	75,198,652.09
非流动负债：			
长期借款	附注（五）21	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	附注（五）22	-	3,428,571.45
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	3,428,571.45
负债合计		66,716,335.67	78,627,223.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注（五）23	89,999,997.00	49,999,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注（五）24	0.26	11,459,529.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注（五）25	4,409,465.93	4,409,465.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注（五）26	22,450,874.31	39,685,193.30
归属于母公司所有者权益合计		116,860,337.50	105,554,187.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		116,860,337.50	105,554,187.49
负债和所有者权益总计		183,576,673.17	184,181,411.03

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,387,774.33	40,948,963.95
其中：营业收入	附注（五）27	44,387,774.33	40,948,963.95
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,824,689.13	26,034,370.95
其中：营业成本	附注（五）27	23,733,836.86	19,607,272.76
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	附注（五）28	705,043.54	525,619.39
销售费用	附注（五）29	1,445,351.46	990,721.31
管理费用	附注（五）30	2,539,858.61	3,242,087.42
财务费用	附注（五）31	2,291,291.10	1,401,115.17
资产减值损失	附注（五）32	109,307.56	267,554.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,563,085.20	14,914,593.00
加：营业外收入	附注（五）33	316,200.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注（五）34	421,462.29	318,541.33
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,457,822.91	14,596,051.67
减：所得税费用	附注（五）35	2,151,672.90	2,275,830.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,306,150.01	12,320,221.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		11,306,150.01	12,320,221.07
少数股东损益		-	-
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		11,306,150.01	12,320,221.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,306,150.01	12,320,221.07
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		0.23	0.48
（二）稀释每股收益		0.23	0.48

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,816,738.31	41,801,414.55
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	附注（五）36	1,064,414.99	1,389,230.37
经营活动现金流入小计		49,881,153.30	43,190,644.92
购买商品、接受劳务支付的现金		18,294,231.87	23,862,336.59
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		4,131,246.20	2,982,039.69

支付的各项税费		10,361,845.56	7,681,533.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注（五）36	3,213,085.50	2,768,557.95
经营活动现金流出小计		36,000,409.13	37,294,468.12
经营活动产生的现金流量净额		13,880,744.17	5,896,176.80
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	附注（五）36	7,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		7,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		344,861.96	210,658.05
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	附注（五）36	6,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		6,844,861.96	210,658.05
投资活动产生的现金流量净额		155,138.04	-210,658.05
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		6,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注（五）36	-	878,931.36
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	878,931.36
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,281,395.73	1,950,912.83
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	附注（五）36	4,051,773.42	500,000.00
筹资活动现金流出小计		16,333,169.15	6,450,912.83
筹资活动产生的现金流量净额		-10,333,169.15	-5,571,981.47
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		3,702,713.06	113,537.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,982,301.16	840,078.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,685,014.22	953,616.21

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

财务报表附注

(一) 公司基本情况

江西海尔思药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西海尔思药业有限公司，成立于1999年5月4日，批准机关是江西省宜春市工商行政管理局。营业执照统一社会信用代码：913609001609615995。目前注册资本：89,999,997.00元，公司住所：江西省宜春市袁州医药工业园。法定代表人：王宁。经营期限：自1999年5月4日至长期。

江西海尔思药业股份有限公司于2016年7月19日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件（股转系统函【2016】5249号），同意江西海尔思药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码838260。

2016年12月15日，公司召开第三次临时股东大会，同意以资本公积转增股本24,279,099.00元。本次增资业已大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月31日出具大华验字[2016]001314号《验资报告》。

本次增资后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例（%）
有限售条件的流通股	30,617,124.00	61.23

无限售条件的流通股	19,382,875.00	38.77
合计	49,999,999.00	100.00

2017年5月22日，公司召开第二次临时股东大会，同意以资本公积和未分配利润转增股本 39,999,998.00 元。本次增资业已大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 24 日出具大华验字[2017]000176 号《验资报告》。

本次增资后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例（%）
有限售条件的流通股	55,110,822.00	61.23
无限售条件的流通股	34,889,175.00	38.77
合计	89,999,998.00	100.00

1、经营范围

本公司经营范围：片剂、糖浆剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、合剂、煎膏剂、酏剂、口服液（含中药前处理及提取）的生产销售（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）。

2、行业性质

本公司属于医药制造行业。

3、业务性质、主要经营活动

本公司主要从事医药的生产和销售。

4、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为王宁。

5、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月无影响公司持续经营的重大事项。

（三）公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	0.00	0.00
6-12月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第33号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东

/所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
商标	10	直线法

14、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入的确认原则为公司发货后确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据

有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)的规定，公司将对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间

新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本次变更对公司 2017 年 1 至 6 月财务报表未产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	17.00
营业税	营业税应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠及批文

公司 2014 年被认定为高新技术企业[证书号 GR201436000246]，从 2014 年起，企业所得税减按 15% 计征。

(五) 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 6 月 30 日】，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2017.6.30	2017.1.1
库存现金	140,717.78	105,984.28
银行存款	5,544,296.44	1,876,316.88
其他货币资金		300,000.00
合 计	5,685,014.22	2,282,301.16

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.6.30	2017.1.1
银行承兑汇票保证金		300,000.00
合 计		300,000.00

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司除上述受限的保证金外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2017.6.30	2017.1.1
银行承兑汇票	183,113.60	510,800.00
商业承兑汇票		
合 计	183,113.60	510,800.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,659,500.00	
合 计	2,659,500.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,378,067.46	100.00	1,791,582.29	5.06	33,586,485.17
其中：账龄组合	35,378,067.46	100.00	1,791,582.29	5.06	33,586,485.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,378,067.46	100.00	1,791,582.29	5.06	33,586,485.17

(续)

类 别	2017.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	7.39	31,214,677.62
其中：账龄组合	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	7.39	31,214,677.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	7.39	31,214,677.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

6 个月内	22,933,246.61	64.82		
6-12 个月	1,540,546.15	4.35	77,027.31	5.00
1-2 年	8,581,365.56	24.26	858,136.56	10.00
2-3 年	1,525,180.74	4.31	457,554.22	30.00
3-4 年	797,728.40	2.26	398,864.20	50.00
合 计	35,378,067.46	100.00	1,791,582.29	

(续)

账 龄	2017.1.1			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月内	14,760,214.28	43.79		
6-12 个月	6,413,520.63	19.03	320,676.03	5.00
1-2 年	9,336,323.04	27.7	933,632.30	10.00
2-3 年	1,805,621.79	5.36	541,686.54	30.00
3-4 年	1,389,985.50	4.12	694,992.75	50.00
合 计	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	

(2) 坏账准备

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金 额	2,490,987.62	109,248.19		808,653.52	1,791,582.29

(3) 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	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额	与公司 关系
江西青峰医药贸易有限公司	4,210,933.29	6 个月以 内	12.49		非关联 方
吉林万通药业集团药品 经销有限公司	3,859,916.00	6 个月以 内	11.45		非关联 方
四川智同医药有限公司	2,671,536.87	6 个月以 内	7.93		非关联 方
江西友邦医药有限公司	2,656,555.76	1-2 年	7.88	265,655.58	非关联 方
爱一百医药有限公司	2,140,938.56	6 个月以 内	6.35		非关联 方
合 计	15,539,880.48		46.10	265,655.58	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2017.1.1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,323,814.60	89.24	12,225,595.86	87.22
1-2年	1,727,618.11	10.76	1,790,583.08	12.78
合计	16,051,432.71	100.00	14,016,178.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宜丰县店上中药材种植专业合作社	非关联方	6,233,926.42	38.84	1年以内	未收到材料
宜丰县古阳寨药材种植专业合作社	非关联方	3,260,395.20	20.31	1年以内	未收到材料
安徽省世茂医药有限公司	非关联方	2,567,000.00	16.00	1年以内	未收到材料
		118,690.48	0.74	1-2年	
袁州区飞剑潭乡枫下煤矿(赵峰)	非关联方	647,665.13	4.03	1-2年	未收到材料
安徽协和成药业饮片有限公司	非关联方	448,510.00	2.79	1-2年	未收到材料
合计		13,276,187.23	82.71		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,575,258.98	100.00	34,316.29	1.14	2,540,942.69
其中：账龄组合	2,575,258.98	100.00	34,316.29	1.14	2,540,942.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,575,258.98	100.00	34,316.29	1.14	2,540,942.69

(续)

类别	2017.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,998,833.58	100.00	34,256.92	1.14	2,964,576.66
其中：账龄组合	2,998,833.58	100.00	34,256.92	1.14	2,964,576.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,998,833.58	100.00	34,256.92	1.14	2,964,576.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月内	2,212,971.10	85.93		
6-12 个月	267,049.96	10.37	13,352.50	5.00
1-2 年	65,637.92	2.55	6,493.79	10.00
2-3 年	2,000.00	0.08	600.00	30.00
3-4 年	27,600.00	1.07	13,800.00	50.00
合 计	2,575,258.98	100.00	34,316.29	

(续)

账 龄	2017.1.1			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月内	2,637,033.00	87.94		
6-12 个月	267,262.66	8.91	13,363.13	5.00
1-2 年	64,937.92	2.17	6,493.79	10.00
2-3 年	2,000.00	0.07	600.00	30.00
3-4 年	27,600.00	0.91	13,800.00	50.00
合 计	2,998,833.58	100.00	34,256.92	

(2) 坏账准备

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金 额	34,256.92	59.37			34,316.29

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.6.30	2017.1.1
备用金	453,286.56	376,861.16

暂借款	1,491,972.42	1,991,972.42
保证金	630,000.00	630,000.00
合计	2,575,258.98	2,998,833.58

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额	与公司关系
宜春龙飞实业有限公司	暂借款	1,460,000.00	6个月以内	56.69		非关联方
康晓春	保证金	500,000.00	6个月以内	19.42		非关联方
胡小华	备用金	51,000.00	6个月以内	1.98	7,016.45	非关联方
		140,328.91	6-12个月	5.45		
宜春市经济开发区管委会	保证金	50,000.00	6个月以内	1.94	5,000.00	非关联方
		50,000.00	1-2年	1.94		
张龙飞	备用金	50,394.75	6-12个月	1.96	2,519.74	非关联方
合计		2,301,723.66		89.38	14,536.19	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,520,390.04		15,520,390.04
包装物	3,198,090.01		3,198,090.01
半成品	148,991.61		148,991.61
在产品	392,632.53		392,632.53
库存商品	4,214,848.75		4,214,848.75
合 计	23,474,952.94		23,474,952.94

(续)

项 目	2017.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,605,859.67		18,605,859.67
包装物	4,459,606.94		4,459,606.94
半成品	616,058.54		616,058.54
在产品	364,735.33		364,735.33
库存商品	3,811,648.87		3,811,648.87
合 计	27,857,909.35		27,857,909.35

(2) 存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	5,008,377.68	3,596,712.60	8,605,090.28
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,008,377.68	3,596,712.60	8,605,090.28
二、累计折旧			
1、期初余额	2,788,692.05	1,270,734.02	4,059,426.07
2、本期增加金额	79,299.30	35,967.12	115,266.42
(1) 计提或摊销	79,299.30	35,967.12	115,266.42
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,867,991.35	1,306,701.14	4,174,692.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,140,386.33	2,290,011.46	4,430,397.79
2、期初账面价值	2,219,685.63	2,325,978.58	4,545,664.21

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	57,780,122.87	51,554,518.37	918,570.93	577,612.23	110,830,824.40
2、本期增加金额		335,811.96		9,050.00	344,861.96
(1) 购置		335,811.96		9,050.00	344,861.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	57,780,122.87	51,890,330.33	918,570.93	586,662.23	111,175,686.36
二、累计折旧					
1、期初余额	9,250,422.20	18,336,381.42	642,810.33	421,677.37	28,651,291.32
2、本期增加金额	1,200,520.38	1,914,599.90	47,159.79	27,849.04	3,190,129.11
(1) 计提	1,200,520.38	1,914,599.90	47,159.79	27,849.04	3,190,129.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	10,450,942.58	20,250,981.32	689,970.12	449,526.41	31,841,420.43
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	47,329,180.29	31,639,349.01	228,600.81	137,135.82	79,334,265.93
2、期初账面价值	48,529,700.67	33,218,136.95	275,760.60	155,934.86	82,179,533.08

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

无

注：本公司房屋抵押情况详见附注 13，本公司生产设备抵押情况详见附注 22。

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,200,000.00	73,000.00	10,000.00	4,283,000.00
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、期末余额	4,200,000.00	73,000.00	10,000.00	4,283,000.00
二、累计摊销				
1、期初余额	1,295,000.00	32,850.00	1,666.67	1,329,516.67
2、本期增加金额	42,000.00	7,300.02	499.98	49,800.00
（1）计提	42,000.00	7,300.02	499.98	49,800.00
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	1,337,000.00	40,150.02	2,166.65	1,379,316.67
三、减值准备				

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,863,000.00	32,849.98	7,833.35	2,903,683.33
2、期初账面价值	2,905,000.00	40,150.00	8,333.33	2,953,483.33

注：本公司土地使用权抵押情况详见附注 13。

10、长期待摊费用

项 目	2017.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.6.30	其他减少的原因
咨询费	577,500.00		165,000.00		412,500.00	
合 计	577,500.00		165,000.00	-	412,500.00	

11、递延所得税资产

项 目	2017.6.30		2017.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	273,884.79	1,825,898.58	378,786.68	2,525,244.54
合 计	273,884.79	1,825,898.58	378,786.68	2,525,244.54

12、其他非流动资产

项目	2017.6.30	2017.1.1
预付药品生产技术转让款	8,000,000.00	8,000,000.00
预付收购款	6,700,000.00	6,700,000.00
合 计	14,700,000.00	14,700,000.00

13、短期借款

借款类别	2017.6.30	2017.1.1
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	2,000,000.00	
合 计	36,000,000.00	34,000,000.00

注 1：2016 年 7 月 22 日，公司以本公司房产及土地使用权提供抵押、并由王宁、周鹰

提供连带责任担保，从赣州银行股份有限公司宜春分行取得 1 年期短期借款 2,400.00 万元。

注 2：2016 年 8 月 3 日，由江西省袁州区医药工业园管理委员会提供连带责任担保，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得 1 年期短期借款 800.00 万元。

注 3：2016 年 12 月 21 日，由江西省袁州区医药工业园管理委员会提供连带责任担保，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得 1 年期短期借款 200.00 万元。

注 4：2016 年 9 月 30 日，公司以应收账款作质押，从赣州银行股份有限公司宜春分行取得 1 年期循环（60 天）短期借款 200.00 万元。

14、应付票据

种 类	2017.6.30	2017.1.1
银行承兑汇票		300,000.00
合 计		300,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2017.6.30	2017.1.1
1 年以内	5,664,143.13	5,838,471.77
1-2 年	538,301.11	762,276.08
2-3 年	16,635.00	6,000.00
合 计	6,219,079.24	6,606,747.85

(2) 期末应付账款前五名情况：

单位名称	金额	账 龄	占应付账款 总额的比例 (%)	与公司关系
江西康馨药用包装有限公司	297,853.20	1 年以内	4.79	非关联方
南昌杏林药用包装有限公司	293,336.47	1 年以内	4.72	非关联方
江西万宝医药包装有限公司	281,736.90	1 年以内	4.53	非关联方
南通永达塑料制品有限公司	254,006.86	1 年以内	4.08	非关联方
潮州市潮安区新侨印务有限公司	243,315.12	1 年以内	3.91	非关联方
合 计	1,370,248.55		22.03	

16、预收账款**(1) 预收账款按账龄列示**

项目	2017.6.30	2017.1.1
1年以内	1,548,159.25	2,533,545.75
合计	1,548,159.25	2,533,545.75

(2) 期末预收账款前五名情况：

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	与公司关系
黑龙江恒昇医药有限责任公司	143,990.00	1年以内	9.3	非关联方
兰州众联药业有限公司	109,347.70	1年以内	7.06	非关联方
邢台隆祥医药有限公司	100,752.60	1年以内	6.51	非关联方
江西广力药业有限公司	100,000.00	1年以内	6.46	非关联方
湖南博瑞新特药业有限公司	98,030.04	1年以内	6.33	非关联方
合计	552,120.34		35.66	

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	629,723.06	4,078,699.00	4,131,246.20	577,175.86
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	629,723.06	4,078,699.00	4,131,246.20	577,175.86

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	629,723.06	3,837,536.77	3,890,083.97	577,175.86
2、职工福利费		129,531.79	129,531.79	
3、社会保险费		111,630.44	111,630.44	
其中：医疗保险费		111,630.44	111,630.44	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	629,723.06	4,078,699.00	4,131,246.20	577,175.86

(3) 设定提存计划列示：无**18、应交税费**

税 项	2017.6.30	2017.1.1
增值税	4,736,335.49	4,306,797.44
企业所得税	2,046,771.00	4,585,624.97
个人所得税	47.31	
城市维护建设税	32,785.61	285,005.36
教育费附加	23,418.30	203,575.25
房产税	1,030,955.69	783,958.81
土地使用税	1,500,000.00	1,109,100.02
印花税		14,978.74
合 计	9,370,313.40	11,289,040.59

19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	2017.6.30	2017.1.1
1 年以内	133,215.05	832,452.00
1 至 2 年	11,250.00	150,000.00
合 计	144,465.05	982,452.00

(2) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2017.6.30	2017.1.1
借支款		634,452.00
保证金	144,465.05	348,000.00
合 计	144,465.05	982,452.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 期末其他应付款前五名情况：

单位名称	与公司关联	项目性质	金额	账 龄	占其他应付款总额的比例 (%)	与公司关系
谭秋初	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	34.61	非关联方
巩志华	非关联方	保证金	20,000.00	1-2 年以内	13.84	非关联方
廖双慧	非关联方	保证金	11,250.00	1 年以内	7.78	非关联方
韩坤	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	6.92	非关联方

王保卫	非关联方	保证金	10,000.00	1年以内	6.92	非关联方
合计			101,250.00		70.07	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2017.6.30	2017.1.1
一年内到期的长期借款（附注五、21）	6,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	6,857,142.87	6,857,142.84
合计	12,857,142.87	18,857,142.84

21、长期借款**（1）长期借款分类**

项目	2017.6.30	2017.1.1
保证借款	6,000,000.00	12,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	12,000,000.00
合计	0.00	0.00

注：2013年12月16日，由股东王宁、周鹰、江西省中小企业信用担保有限责任公司为公司提供担保，公司与北京银行南昌分行签订长期借款合同，合同金额2,300.00万元，贷款期限为4年。本期公司按合同约定偿还600.00万元。

22、长期应付款**（1）按款项性质列示长期应付款：**

项目	2017.6.30	2017.1.1
融资租赁应付款	7,196,952.40	11,139,809.51
减：未确认融资费用	339,809.53	854,095.22
小计	6,857,142.87	10,285,714.29
减：一年内到期的融资租赁应付款（附注五、20）	7,196,952.40	7,611,428.56
减：一年内到期的未确认融资费用	339,809.53	754,285.72
小计	6,857,142.87	6,857,142.84
合计	0.00	3,428,571.45

注：本公司2016年5月6日，公司以生产设备作抵押，与赣州发展融资租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，截至2017年6月30日，长期应付账款金额为7,196,952.40元，未确认融资费用为339,809.53元。

23、股本

项 目	2017.1.1	本期增减				2017.6.30	
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		小计
股份总 数	49,999,999.00			11,459,529.00	28,540,469.00	39,999,998.00	89,999,997.00

24、资本公积

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价	11,459,529.26		11,459,529.00	0.26
合 计	11,459,529.26		11,459,529.00	0.26

注：本期资本公积减少系公司资本公积转增股本所致。

25、盈余公积

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	4,409,465.93			4,409,465.93
合 计	4,409,465.93			4,409,465.93

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,685,193.30	
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	39,685,193.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,306,150.01	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
转增股本	28,540,469.00	
期末未分配利润	22,450,874.31	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,387,774.33	23,733,836.86	40,948,963.95	19,607,272.76
其他业务				
合 计	44,387,774.33	23,733,836.86	40,948,963.95	19,607,272.76

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	44,387,774.33	23,733,836.86	40,948,963.95	19,607,272.76
合计	44,387,774.33	23,733,836.86	40,948,963.95	19,607,272.76

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗宫炎片	16,044,170.78	6,659,808.53	23,468,647.72	8,634,714.31
治咳枇杷合剂	6,261,300.41	3,460,999.72	3,064,248.21	1,739,623.61
强力枇杷露	5,214,056.40	3,029,643.22	2,950,399.49	2,082,309.58
板蓝根颗粒	4,741,693.98	3,161,949.66	3,936,032.94	2,309,566.90
鲜竹沥	1,035,130.71	694,965.84		
通宣理肺颗粒	4,206,094.92	2,020,193.59		
小儿止咳糖浆	2,483,116.89	1,218,079.59		
其他	4,402,210.24	3,488,196.71	7,529,635.59	4,841,058.36
合计	44,387,774.33	23,733,836.86	40,948,963.95	19,607,272.76

(4) 公司营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例 (%)
吉林万通药业集团药品经销有限公司	非关联方	15,041,456.41	33.89
江西青峰医药贸易有限公司	非关联方	5,264,865.09	11.86
四川智同医药有限公司	非关联方	4,655,332.48	10.49
爱一百医药有限公司	非关联方	3,709,122.15	8.36
湖南一先药业有限公司	非关联方	1,859,473.93	4.19
合计		30,530,250.06	68.79

28、营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	92,193.88	306,611.31
教育费附加	39,511.67	131,404.85
地方教育费附加	26,341.11	87,603.23
房产税	246,996.88	
土地使用税	300,000.00	
合计	705,043.54	525,619.39

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，

该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

29、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	447,957.48	468,055.80
运输费	725,532.36	287,194.52
差旅费	90,113.52	143,373.40
业务招待费	6,188.00	7,945.00
办公费	36,232.42	26,219.78
促销费	9,100.00	7,300.00
广告宣传费	11,841.76	16,754.34
折旧费	3,447.45	6,132.02
车辆使用费	720.00	340.00
招聘招商费		5,473.58
其他	114,218.47	21,932.87
合 计	1,445,351.46	990,721.31

30、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	550,061.07	554,876.12
办公费	54,606.40	42,465.10
福利费	129,531.79	6,136.40
社会保险费	111,630.44	194,203.09
商业保险费		8,884.07
业务招待费	23,806.07	39,168.00
差旅费	93,475.03	118,269.41
车辆使用费	40,008.92	22,001.54
交通费	585.00	540.00
水电费	124,006.20	110,216.75
折旧	245,537.02	278,825.72
税金		199,052.95
研究费用	590,900.69	334,855.83
咨询费	405,849.05	886,094.32
摊销	157,266.42	165,066.42
注册登记费		183,600.00
其他	12,594.51	97,831.70
合 计	2,539,858.61	3,242,087.42

31、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	2,281,395.73	1,950,912.83
减：利息收入	3,866.83	566,309.04
手续费及其他	13,762.20	16,511.38
合 计	2,291,291.10	1,401,115.17

32、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	109,307.56	267,554.90
合 计	109,307.56	267,554.90

33、营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	316,200.00	
合 计	316,200.00	

计入当期损益的政府补助：

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
新三板挂牌奖励	200,000.00	
企业建立现代企业制度项目补助		
就业局训练中心专户培训费	16,200.00	
工信委经济工作会表彰经费	100,000.00	
合 计	316,200.00	

34、营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
滞纳金	183,769.55	
工信委扶贫款	60,000.00	
其他	177,692.74	318,541.33
合 计	421,462.29	318,541.33

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	2,046,771.01	2,214,901.54
递延所得税费用	104,901.89	60,929.06
合 计	2,151,672.90	2,275,830.60

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	136,133.11	822,921.33
利息收入	3,866.83	566,309.04
政府补助及其他营业外收入	316,200.00	
保证金	608,215.05	
合 计	1,064,414.99	1,389,230.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现费用	2,233,757.44	2,211,971.59
往来款	212,558.51	556,586.36
营业外支出	243,769.55	
保证金	523,000.00	
合 计	3,213,085.50	2,768,557.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
资金拆出	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
资金拆出	6,500,000.00	
合 计	6,500,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
资金拆借		878,931.36
合 计		878,931.36

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
资金拆借	623,202.00	500,000.00
融资租赁款	3,428,571.42	
合 计	4,051,773.42	500,000.00

37、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,306,150.01	12,320,221.07
加：资产减值准备	109,307.56	267,554.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,305,395.53	3,004,124.21
无形资产摊销	49,800.00	49,800.00
长期待摊费用摊销	165,000.00	165,000.00
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）	2,381,395.73	1,950,912.83
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）	104,901.89	60,929.06
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）	4,382,956.41	-505,831.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,456,394.99	-13,403,657.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,467,767.97	1,987,123.50
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	13,880,744.17	5,896,176.80
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	5,685,014.22	953,616.21
减：现金的期初余额	1,982,301.16	840,078.93
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	3,702,713.06	113,537.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	5,685,014.22	953,616.21

其中：库存现金	140,717.78	35,355.19
可随时用于支付的银行存款	5,544,296.44	918,261.02
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	5,685,014.22	953,616.21

38、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	71,114,363.53	见本附注五、8
无形资产	2,914,406.38	见本附注五、9
合计	74,028,769.91	

(六) 关联方及其交易**1、 本公司的实际控制人情况**

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股情况（%）
王宁	董事长	73.48

2、 本公司的其他关联方情况

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
周鹰	股东、董事、总经理
苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
李智民	董事
石阳陵	董事
陈焕洪	董事
孙哲	董事会秘书
卢清文	财务总监
陈刚	监事会主席、职工代表监事
蒋中军	监事
汤光华	监事
宜春海嘉控股有限公司	实际控制人控制的企业

注：2017 年 2 月 28 日，公司第一届董事会第六次会议于审议并通过免去卢清文财务总监，任命黎婕为公司财务总监；

2017年3月17日，公司2017年第一次临时股东大会审议并通过免去李智民董事职务、任命吴惠海为公司董事。

3、关联方交易

(1) 购销商品的关联交易

无

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王宁、周鹰	江西海尔思药业股份有限公司	6,000,000.00	2013.12.16	2017.12.15	否
王宁、周鹰	江西海尔思药业股份有限公司	24,000,000.00	2016.7.22	2017.7.21	否
王宁	江西海尔思药业股份有限公司	12,000,000.00	2016.5.9	2018.5.8	否
王宁、周鹰	江西海尔思药业股份有限公司	5,000,000.00	2017.7.6	2018.7.5	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30	说明
拆入：					
王宁	623,202.00		623,202.00		无固定折入日期

4、关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

关联方名称	2017.6.30	2017.1.1
王宁		623,202.00
合计		623,202.00

(七) 承诺及或有事项

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

截止2017年6月30日止，本公司无需披露的其他重要事项。

(十) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6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		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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（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）	316,200.00	
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		1,997,711.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-421,462.29	-318,541.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-105,262.29	-318,541.33
减：所得税影响额	38,430.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	-143,692.29	-318,541.33
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-143,692.29	-318,541.33

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2017年1-6月		
	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	10.17	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.23	0.23

(续)

报告期利润	2016年1-6月		
	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	13.75	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.11	0.49	0.49

江西海尔思药业股份有限公司

2017年8月14日