



森萱医药

NEEQ : 830946

江苏森萱医药股份有限公司

(Jiangsu Senxuan Pharmaceutical Co.,Ltd.)



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

1、2019年1月，公司完成重大资产重组后子公司南通公司和南通森萱的组织架构和人事调整。

2、2019年4月，公司控股子公司宁夏森萱奠基。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏森萱医药化工股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
南通市国资委	指	南通市人民政府国有资产监督管理委员会
产控集团	指	南通产业控股集团有限公司
精华制药、控股股东	指	精华制药集团股份有限公司
森萱医药、公司、母公司	指	江苏森萱医药化工股份有限公司
南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
宁夏森萱	指	宁夏森萱药业有限公司
金盛昌	指	南通金盛昌化工有限公司
如东药业	指	精华制药集团如东药业有限公司
重大资产重组	指	公司发行股份购买精华制药持有的南通公司 100%股权和南通森萱药业 35.1821%股权事项
GDP	指	国内生产总值
GMP	指	药品生产质量管理规范
CEP 证书/COS 证书	指	欧洲药典适应性证书
FDA	指	美国食品药品监督管理局
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
QC	指	质量控制
QA	指	质量保证
DCS	指	分布式控制系统
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。

公司负责人吴玉祥、主管会计工作负责人朱狮章及会计机构负责人（会计主管人员）张网保保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏森萱医药股份有限公司董事会办公室
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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏森萱医药股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Senxuan Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	森萱医药
证券代码	830946
法定代表人	吴玉祥
办公地址	江苏省泰兴市虹桥镇中丹路西侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱狮章
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0523-87982811
传真	0523-87485113
电子邮箱	zsz@senxuan.cn
公司网址	www.senxuan.cn
联系地址及邮政编码	江苏省泰兴市虹桥镇中丹路西侧 225453
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2003年4月22日
挂牌时间	2014年8月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2710 制造业-医药制造业-化学药品原料药制造-化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	原料药、医药中间体、化工中间体的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	183,459,170
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	精华制药集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	南通市人民政府国有资产监督管理委员会

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	91321200748720948H	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	泰兴市虹桥镇中丹路西侧	否
注册资本（元）	183,459,170.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	219,697,426.60	184,124,214.75	19.32%
毛利率%	46.08%	37.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,598,008.95	25,011,442.65	90.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,519,644.52	-5,979,050.46	894.77%
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）	10.31%	5.85%	-
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）	10.30%	-1.40%	-
基本每股收益	0.2594	0.1363	90.32%

注：1、归属于挂牌公司股东的净利润同比上升 90.30%，主要系子公司南通公司苯巴比妥、氟尿嘧啶等产品销售毛利大幅上升，子公司南通森萱苯乙基酯、二氧六环产品销售毛利大幅上升所致；

2、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比上升 894.77%，一方面扣非前的净利润大幅上升，另一方由于同一控制下合并子公司南通公司在合并前实现的利润在经常性损益中扣除所致。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	727,618,556.69	693,631,781.89	4.90%
负债总计	214,821,779.72	241,637,657.33	-11.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	485,665,702.95	437,254,500.00	11.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.38	11.34%
资产负债率%（母公司）	6.65%	4.97%	-
资产负债率%（合并）	29.52%	34.84%	-
流动比率	1.21	1.02	-
利息保障倍数	22.52	11.70	-

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	41,317,469.54	65,847,752.33	-37.25%
应收账款周转率	4.72	4.69	-
存货周转率	1.17	1.33	-

注：经营活动产生的现金流量净额同比下降 37.25%，主要系一方面本期公司以应收票据结算金额增加，且期末结存应收票据大幅上升；另一方面上期同一控制下合并前，子公司南通公司在精华制药取得



预付账款在本期大幅下降所致。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.90%	0.99%	-
营业收入增长率%	19.32%	-13.61%	-
净利润增长率%	89.18%	-126.59%	-

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	183,459,170	183,459,170	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,537.27
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	176,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,713.19
非经常性损益合计	91,389.54
所得税影响数	10,505.11
少数股东权益影响额(税后)	2,520.00
非经常性损益净额	78,364.43

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于医药制造业大类中的化学药品原料药制造并涉及各类原料药中间体、医药化工中间体的生产销售商，拥有专业的研发团队、生产团队、销售团队等管理团队，拥有多项专利技术，为各类制药企业和医药化工企业，如商丘市新先锋药业有限公司、海南卓泰制药有限公司、上海迪赛诺药业有限公司、上海药明康德药业有限公司、印度 HONOURLAB 公司、美国 Gilead 公司、美国 Abbvie 公司、匈牙利 ALKALOIDA 公司、上海合全药业有限公司、精华制药集团股份有限公司、兖矿鲁南化工有限公司等国内外企业提供质量稳定、价格优惠的产品。公司通过直销的销售模式开拓业务，报告期内收入来源主要是原料药及各中间体产品的销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，重大资产重组后原料药及中间体的销售收入占总收入的比例上升。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司完成营业收入 21,969.74 万元、归属于挂牌公司股东的净利润 4,759.80 万元，经营活动产生的现金流量净额 4,131.75 万元；受响水 321 爆炸事件的影响，公司尽管安全环保投入大幅上升，原材料价格提升，但同时公司通过自身管理水平的提升，主要产品销量和收入也不断提高，归属于挂牌公司股东的净利润同比上升 90.30%；

2、报告期内，公司进一步优化产品结构调整，原料药产品的收入不断上升。

3、报告期内，母公司充分发挥管理型公司的作用，完成重组后子公司南通公司和南通森萱的人事调整和优化，管理水平不断提升。

4、公司所处化学原料及化学制品制造业、化学药品原料药制造行业，属于与国民经济紧密相关的行业，但随着国家节能减排和安全环保要求日益提高，大量的中小企业面临着关停和淘汰的压力，公司所在行业的运行成本和竞争压力急剧上升；报告期内，公司根据行业发展的特点，调整发展思路，完成产品结构升级，建成绿色、低碳的装置，紧紧跟随国家产业政策调整的节奏，提升自身的核心竞争力。

三、 风险与价值

1、 税收政策风险

报告期内，公司出口产品出口退税率为 13%、10%。若国家对增值税出口退税政策进行调整，调低甚至取消相关产品出口退税率，将会对行业内企业盈利产生影响。

公司正努力提高产品市场占有率，争夺产品定价权，一旦出口退税率调整对公司产生消极影响，通过提高出口价格的方式来消除此影响。

2、 汇率变动风险

根据公司经营发展要求,将不断开拓海外市场,增加外销收入。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,汇率的波动将直接影响公司出口产品的销售定价,从而影响到公司产品竞争力,给公司带来一定风险;未来随着公司出口业务规模的增长,人民币对外币的汇率波动具有不确定性,将有可能继续给公司带来汇兑损失。

公司采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具等方式规避汇率波动风险。

3、应收账款坏账风险

近年来,由于公司业务拓展迅速,公司经营规模有逐年提升的趋势,应收账款可能会进一步增加。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内,且公司主要客户资金实力较强,信用较好,资金回收有保障,但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回的情况,将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

公司根据实际情况建立了应收账款考核制度,一方面不断对客户进行信用等级评价,另一方面对逾期的应收账款加大对业务员的考核力度,另外加强对逾期应收账款的分析、监控,适时启动诉讼程序以应对应收账款坏账带来的损失。

4、原材料价格波动风险

公司主要原材料占产品成本的比重较高,原材料受国际石化产品价格及国内外市场供应情况的影响,价格波动较为频繁且剧烈,进而影响精细化工行业企业经营业绩的稳定性。

公司采购部门建立了国际大宗原料价格变化警示系统,一旦预计原料价格发生较大变化,将提前采取措施,以消除此影响。

5、市场竞争风险

公司处于资金密集型与知识密集型的医药化工及原料药行业,国内企业数量众多,但规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型医药化工中间体企业,行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化精细化工企业,其规模、知名度和客户基础都优于国内企业,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。

公司不断增加研发投入、优化产品工艺、降低产品成本、产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。

6、安全、环保风险

公司生产需要遵循严格的安全、环保标准,可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故,公司虽然制定了严格的安全生产管理规定,但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。

公司不断增加安全环保投入、加强安全管理人员培训、优化公司安全环保制度等方式以应对公司生产经营过程中的安全、环保风险。



四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司严格遵守法律法规、社会公德，接受政府和社会公众的监督，自愿承担社会责任，支持地方经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	56,000,000.00	1,633,927.41
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	130,000,000.00	7,686,971.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	220,000,000.00	5,477,395.66
6. 其他	-	
	406,000,000.00	14,798,294.08

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/6	2022/8/6	挂牌	同业竞争承诺	不从事对森萱医药主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2019/12/10	重大资产重组	限售承诺	重组新增发行股份12个月内不转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2018/11/9	重大资产重组	规范关联交易	规范重组标的公司关联交易	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2023/11/8	重大资产重组	同业竞争承诺	不从事对森萱医药主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务	正在履行中
公司	2018/7/19	2023/11/8	重大资产重组	重组独立性承诺	保证公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立于控股股东精华制药	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2018/11/9	重大资产重组	重组承担违规或侵权承诺		已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2018/11/9	重大资产重组	规范资金池业务		已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2018/11/9	重大资产重组	不属于失信对象		已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/7/19	2018/11/9	重大资产重组	重组提供信息准确完整		已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、精华制药系公司控股股东，在公司挂牌时签订的《关于避免同业竞争的承诺》目前正在履行中；
- 2、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于股份锁定的承诺函》正在履行中；
- 3、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于规范关联交易的承诺函》已履行完毕；
- 4、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于避免同业竞争的承诺函》正在履行中；
- 5、公司在发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于独立性的承诺函》正在



履行中；

- 6、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于承担违规或者侵权行为导致的损失的承诺》已履行完毕；
- 7、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于资金池业务的承诺》已履行完毕；
- 8、精华制药系公司控股股东，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于不属于失信联合惩戒对象的承诺》已履行完毕；
- 9、精华制药系公司控股股东，作为交易对方，在公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组时签订的《关于本次重组提供的信息真实性、准确性和完整性的承诺》已履行完毕。

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	59,300,000	32.32%	0	59,300,000	32.32%
	其中：控股股东、实际控制人	30,203,000	16.46%	0	30,203,000	16.46%
	董事、监事、高管				0	0.00%
	核心员工				0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	124,159,170	67.68%	0	124,159,170	67.68%
	其中：控股股东、实际控制人	124,159,170	67.68%	0	124,159,170	67.68%
	董事、监事、高管				0	0.00%
	核心员工				0	0.00%
总股本		183,459,170	-	0	183,459,170	-
普通股股东人数		64				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	精华制药集团股份有限公司	154,362,170		154,362,170	84.1398%	124,159,170	30,203,000
2	童贞明	29,019,000		29,019,000	15.8177%		29,019,000
3	朱慧静	5,000		5,000	0.0027%		5,000
4	蒋进	4,000		4,000	0.0022%		4,000
5	徐原惠	3,000	1,000	4,000	0.0022%		4,000
合计		183,393,170	1,000	183,394,170	99.9646%	124,159,170	59,235,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名或持股 5%及以上股东间相互无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：



是 否

(一) 控股股东情况

企业名称：精华制药集团股份有限公司统一社会信用代码：91320600138297660P

企业类型：股份有限公司（上市）

成立时间：1994年01月03日

住所：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号

注册资本：83,572.4374万元人民币

法定代表人：尹红宇

经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。

（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）

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

产控集团为精华制药的控股股东；南通市国资委持有产控集团 100%的股权，为精华制药的实际控制人，因此也是公司的实际控制人。报告期内公司实际控制人无变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴玉祥	董事长	男	1969年8月	本科	2017.4.1-2020.3.31	否
成剑	董事、总经理	男	1979年2月	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
姜春娟	董事	女	1974年7月	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
朱狮章	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1982年12月	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
童军	董事	男	1982年11月	大专	2017.4.1-2020.3.31	是
沈燕娟	监事会主席	女	1975年8月	本科	2017.4.1-2020.3.31	否
封乃军	监事	男	1972年12月	大专	2017.4.1-2020.3.31	是
周剑龙	职工监事	男	1977年6月	大专	2017.4.1-2020.3.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事长吴玉祥为公司控股股东精华制药副总经理；董事姜春娟为公司控股股东精华制药子公司上海苏通生物科技有限公司总经理；监事会主席沈燕娟为公司控股股东精华制药安全合规总监；公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
成剑	-	新任	董事、总经理	原董事总经理离任
胡舜承	董事、总经理	离任	-	辞职
朱狮章	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	原财务负责人离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

- 1、新任董事、总经理：成剑，中国国籍，无境外永久居留权，1979年2月出生，本科学历。2002年8月参加工作，曾任南通工商局港闸分局闸东工商所办事员、办公室科员，南通工商局办公室科员、人事教育处副处长、个体私营经济与企业监督管理处处长、精华制药集团股份有限公司挂职锻炼、精华制药集团南通有限公司党总支书记；现任公司董事、总经理，精华制药集团南通有限公司董事长、南通森萱药业有限公司执行董事。
- 2、新任财务负责人：朱狮章，中国国籍，无境外永久居留权，1982年12月出生，本科学历，会计师。2004年7月进入本公司工作至今，曾任本公司财务会计、核算会计、总账会计、会计主管、董事、董事会秘书，山东鲁化森萱新材料有限公司董事、南通森萱药业有限公司财务负责人、精华制药集团南通有限公司财务负责人；现任公司董事、董事会秘书、财务负责人，山东鲁化森萱新材料有限公司董事、南通森萱药业有限公司财务负责人、精华制药集团南通有限公司财务负责人；

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	61	60
生产人员	344	338
销售人员	21	21
技术人员	114	113
财务人员	14	14
员工总计	554	546

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	4
本科	104	103
专科	113	111
专科以下	333	328
员工总计	554	546

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，报告期内公司采用固定工资加绩效考核加特殊贡献奖励的薪酬政策，极大地调



动了公司员工的稳定性和积极性，也维持了员工的稳定性。

2、培训计划，报告期内公司采用内部培训和外部培训结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和上海交大等国内知名高校建立了良好的合作关系，采用委培的方式对关键技术人员进行外部培训。

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

适用 不适用

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	第八节、二、五、1	83,054,654.07	73,992,429.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、五、2	52,646,607.43	55,747,253.21
其中：应收票据	第八节、二、五、2、(1)	8,972,940.00	11,659,605.74
应收账款	第八节、二、五、2、(2)	43,673,667.43	44,087,647.47
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、五、3	9,350,109.30	10,780,750.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、五、4	1,619,209.15	5,276,093.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、五、5	109,739,987.32	92,823,850.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、五、6	1,872,324.76	6,279,102.90
流动资产合计		258,282,892.03	244,899,480.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			



持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、五、7	319,326,720.69	311,012,263.99
在建工程	第八节、二、五、8	63,755,979.74	48,369,213.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、五、9	76,185,012.18	77,289,599.59
开发支出			
商誉	第八节、二、五、10	2,494,067.97	2,494,067.97
长期待摊费用	第八节、二、五、11	1,335,022.76	1,616,952.82
递延所得税资产	第八节、二、五、12、(1)	6,238,861.32	7,628,594.16
其他非流动资产	第八节、二、五、13		321,610.00
非流动资产合计		469,335,664.66	448,732,301.88
资产总计		727,618,556.69	693,631,781.89
流动负债：			
短期借款	第八节、二、五、14	98,050,956.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、五、15	23,004,872.90	34,083,081.71
其中：应付票据			
应付账款	第八节、二、五、15、(1)	23,004,872.90	34,083,081.71
预收款项	第八节、二、五、16	10,041,284.42	17,266,881.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、五、17	9,361,373.67	10,667,985.12
应交税费	第八节、二、五、18	8,730,764.72	7,107,039.37
其他应付款	第八节、二、五、19	13,912,604.91	48,895,243.24
其中：应付利息	第八节、二、五、19、(1)	78,041.44	221,720.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节、二、五、20	50,000,000.00	71,811,600.00
流动负债合计		213,101,856.62	239,831,830.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	第八节、二、五、21	1,719,923.10	1,805,826.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,719,923.10	1,805,826.60
负债合计		214,821,779.72	241,637,657.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、五、22	183,459,170.00	183,459,170.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、五、23	163,488,820.60	163,488,820.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第八节、二、五、24	1,204,077.05	390,883.05
盈余公积	第八节、二、五、25	6,063,855.85	6,063,855.85
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、五、26	131,449,779.45	83,851,770.50
归属于母公司所有者权益合计		485,665,702.95	437,254,500.00
少数股东权益		27,131,074.02	14,739,624.56
所有者权益合计		512,796,776.97	451,994,124.56
负债和所有者权益总计		727,618,556.69	693,631,781.89

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			



货币资金		2,372,238.42	13,073,668.28
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	第八节、二、十四、1、(1)	200,000.00	0.00
应收账款	第八节、二、十四、1、(2)	406,706.57	5,598,856.30
应收款项融资			
预付款项		65,240.95	12,065,139.53
其他应收款	第八节、二、十四、2	542,121.28	3,213,723.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,842.40	2,223,088.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,045,576.51	97,067.07
流动资产合计		33,696,726.13	36,271,542.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、十四、3	400,885,397.91	390,685,397.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,414,829.83	26,551,604.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,671,710.81	8,788,896.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,135,073.63	3,186,404.57



其他非流动资产			
非流动资产合计		440,107,012.18	429,212,303.13
资产总计		473,803,738.31	465,483,845.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		286,388.50	286,388.50
预收款项		443,490.85	20,262,498.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		162,452.56	542,097.48
应交税费		152,490.47	370,270.14
其他应付款		30,464,177.86	1,672,665.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,509,000.24	23,133,920.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,509,000.24	23,133,920.12
所有者权益：			
股本		183,459,170.00	183,459,170.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,453,254.86	225,453,254.86



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		175,991.90	178,360.50
盈余公积		6,063,855.85	6,063,855.85
一般风险准备			
未分配利润		27,142,465.46	27,195,284.33
所有者权益合计		442,294,738.07	442,349,925.54
负债和所有者权益合计		473,803,738.31	465,483,845.66

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		219,697,426.60	184,124,214.75
其中：营业收入	第八节、二、五、27	219,697,426.60	184,124,214.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,287,122.23	156,331,312.07
其中：营业成本	第八节、二、五、27	118,471,346.59	115,500,088.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、五、28	3,017,703.30	3,294,078.65
销售费用	第八节、二、五、29	6,207,231.60	7,653,535.62
管理费用	第八节、二、五、30	21,337,959.40	21,120,470.31
研发费用	第八节、二、五、31	6,489,505.91	5,776,759.57
财务费用	第八节、二、五、32	2,232,206.79	1,527,948.71
其中：利息费用		2,811,827.83	2,320,124.64
利息收入		331,892.38	488,218.34
信用减值损失	第八节、二、五、33	-400,092.07	0
资产减值损失	第八节、二、五、34	1,931,260.71	1,458,430.60
加：其他收益	第八节、二、五、35	176,640.00	3,715,935.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,586,944.37	31,508,837.68
加：营业外收入	第八节、二、五、36	-896.61	465,877.07
减：营业外支出	第八节、二、五、37	84,353.85	1,141,214.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,501,693.91	30,833,500.52
减：所得税费用	第八节、二、五、38	10,493,562.98	4,399,355.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,008,130.93	26,434,145.24
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（净亏损以“-”号填列）		50,008,130.93	26,434,145.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		2,410,121.98	1,422,702.59
2.归属于母公司所有者的净利润		47,598,008.95	25,011,442.65
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		50,008,130.93	26,434,145.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,598,008.95	25,011,442.65
归属于少数股东的综合收益总额		2,410,121.98	1,422,702.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2594	0.1363
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2594	0.1363

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、十四、4	8,783,510.32	51,350,727.16
减：营业成本	第八节、二、十四、4	2,164,213.32	43,689,950.26
税金及附加		361,794.67	559,965.46
销售费用		1,715,229.16	5,041,579.80
管理费用		4,827,200.78	7,694,440.71
研发费用		0.00	16,271.97
财务费用		51,465.17	1,298,382.64
其中：利息费用		0	1,353,272.91
利息收入		-6,253.74	-10,910.04
加：其他收益		0	3,232,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		423,321.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-1,810,302.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,928.68	-5,528,166.05
加：营业外收入		-8,416.61	315,400.00
减：营业外支出		80,000.00	729,685.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,487.93	-5,942,452.04
减：所得税费用		51,330.94	-1,325,242.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,818.87	-4,617,210.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,818.87	-4,617,210.04



(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-52,818.87	-4,617,210.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0003	-0.0779
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0003	-0.0779

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,866,237.34	175,992,267.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,801,730.06	1,504,068.24
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、39、(1)	5,891,303.73	18,408,257.64
经营活动现金流入小计		187,559,271.13	195,904,593.47
购买商品、接受劳务支付的现金		86,693,110.33	73,116,063.73
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		32,413,918.12	29,680,339.52
支付的各项税费		17,047,680.90	14,950,305.76
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、39、(2)	10,087,092.24	12,310,132.13
经营活动现金流出小计		146,241,801.59	130,056,841.14
经营活动产生的现金流量净额		41,317,469.54	65,847,752.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,073,902.34	25,922,006.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,073,902.34	25,922,006.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,073,902.34	-25,922,006.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		48,603,258.50	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、五、39、(3)		454,116,342.16

筹资活动现金流入小计		58,403,258.50	454,116,342.16
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		2,943,810.14	2,316,056.39
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	第八节、二、五、39、(4)	61,811,600.00	502,556,370.54
筹资活动现金流出小计		64,755,410.14	504,872,426.93
筹资活动产生的现金流量净额		-6,352,151.64	-50,756,084.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		170,809.19	590,519.03
五、现金及现金等价物净增加额		9,062,224.75	-10,239,819.61
加：期初现金及现金等价物余额		73,992,429.32	53,211,408.34
六、期末现金及现金等价物余额		83,054,654.07	42,971,588.73

法定代表人：吴玉祥 主管会计工作负责人：朱狮章 会计机构负责人：张网保

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,327,087.51	53,200,994.09
收到的税费返还		133,344.61	751,472.27
收到其他与经营活动有关的现金		2,742,799.74	2,526,310.04
经营活动现金流入小计		11,203,231.86	56,478,776.40
购买商品、接受劳务支付的现金		4,642,409.92	8,588,317.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,122,485.44	4,250,248.00
支付的各项税费		1,365,355.04	2,376,627.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,340,246.32	4,358,849.27
经营活动现金流出小计		9,470,496.72	19,574,041.97
经营活动产生的现金流量净额		1,732,735.14	36,904,734.43
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		-2,182,000.00	
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			26,518,525.51
投资活动现金流入小计		-2,182,000.00	26,518,525.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			57,149.10
投资支付的现金		10,200,000.00	
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			34,188,400.00
投资活动现金流出小计		10,200,000.00	34,245,549.10
投资活动产生的现金流量净额		-12,382,000.00	-7,727,023.59
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			1,385,837.49
支付其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流出小计			21,385,837.49
筹资活动产生的现金流量净额			-21,385,837.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,165.00	319,974.20
五、现金及现金等价物净增加额		-10,701,429.86	8,111,847.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,073,668.28	14,321,701.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,372,238.42	22,433,549.41

法定代表人：吴玉祥

主管会计工作负责人：朱狮章

会计机构负责人：张网保

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部 2017 年度修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2018 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。公司根据深圳证券交易所 2018 年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。

根据以上会计政策变更相关规定，公司报告期内在利润表信用减值损失科目列报金融资产的减值损失-400,092.07 元，比较期间的金融资产减值损失不作追溯调整。

二、 报表项目注释

江苏森萱医药股份有限公司

2019 年度半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏森萱医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰兴市江腾医药化工厂，注册资本人民币 1,000.00 万元，经济性质为集体企业。根据 2008 年 8 月 19 日泰兴市企业改革领导小组办公室泰企改（2008）19 号《关于同意泰兴市江腾医药化工厂改制的批复》，泰兴市江腾医药化工厂整体出让给童贞明，童贞明以经评估确认的净资产 2,035.01 万元作为对新企业的出资，根据章程的规定，其中 2000 万元作为变更后公司的注册资本，余额 35.01 万元作为变更后公司的资本公积。同时童兴智以货币资金出资 100 万元。变更后，公司注册资本为人民币 2,100 万元，其中：童贞明出资 2,000 万元，占注册资本的 95%；童兴智出资 100 万元，占注册资本的 5%。

根据公司 2011 年 3 月 30 日股东会决议及修改后章程的规定，童贞明将其所持的公司 740 万股权转让给栾雯，210 万股权转让给韦荷兰；童兴智将其所持有的 100 万股权转让给栾雯。本次变更后，童贞明出资 1,050 万元，占注册资本的 50%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 40%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2011 年 7 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 1,500 万元，均为童贞明出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 3,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 70.83%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 23.33%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 5.84%。

根据公司 2011 年 9 月 6 日股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本 2,000 万元，均为泰兴市森萱柒号商务会所有限公司出资。本次变更后，公司注册资本为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2,550 万元，占注册资本的 45.54%；泰兴市森萱柒号商务会所有限公司（以下简称“柒号会所”）出资 2,000 万元，占注册资本的 35.71%；栾雯出资 840 万元，占注册资本的 15.00%；韦荷兰出资 210 万元，占注册资本的 3.75%。

根据公司 2011 年 9 月 26 日股东会决议及修改后章程的规定，公司自然人股东东栾雯将其所持有的公司 740 万股权转让给童贞明，将其所持有的公司 100 万股权转让给柒号会所；公司自然人股东韦荷兰将其所持有的公司 210 万股权转让给童贞明；公司自然人股东童贞明将其所持有的公司 1,260 万股权转让给柒号会所。本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：童贞明出资 2240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 3,360 万元，占注册资本的 60.00%。

根据 2012 年 3 月 13 日股东会决议，柒号会所将其持有公司 51%股权转让给精华制药集团股份有限公司。2012 年 4 月 9 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,240 万元，占注册资本的 40.00%；柒号会所出资 504 万元，占注册资本的 9%。

根据 2013 年 12 月 20 日股东会决议，泰兴市森萱柒号商务会所有限持有的本公司 9%的股权全部转让给童贞明。2013 年 12 月 23 日，公司已完成上述股权变更的工商登记手续，本次变更后，公司注册资本仍为人民币 5,600 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 2,856 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,744 万元，占注册资本的 49.00%。

根据 2014 年 3 月 21 日股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，公司已于 2014 年 3 月 28 日办妥工商变更手续。

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 7 月 17 日出具的股转系统函[2014]896 号文《关于同意江苏森萱医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2016 年 12 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会决议，公司向现有股东按持股比例定向发行股票 330.00 万股，发行价为每股人民币 6.00 元，精华制药集团股份有限公司认购 168.30 万股，认购资金人民币 1,009.80 万元，童贞明认购 161.70 万股，认购资金人民币 970.20 万元，合计认购 1,980.00 万元，此次募集资金款项业经天衡验字（2017）00001 号验资报告予以验证，此次增发完成后，公司注册资本变更为 5,930.00 万元，其中：精华制药集团股份有限公司出资 3,024.30 万元，占注册资本的 51%；童贞明出资 2,905.70 万元，占注册资本的 49.00%。

根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，通过非公开发行股份的方式，收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100%的股权及其持有的南通森萱药业有限公司 35.1821%的股权。非公开发行 124,159,170 人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 4.5 元，此次非公开发行后，公司注册资本变更为 183,459,170 元。

根据公司第二届董事会第十三次会议决议和 2019 年 5 月 10 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议，将公司名称由“江苏森萱医药化工股份有限公司”变更为“江苏森萱医药股份有限公司”

公司经营范围：原料药、医药中间体的技术研发；化工产品的技术研发；医药中间体、化工原料、化工产品销售（不含危险化学品）；危险化学品经营（不得储存）（按危险化学品经营许可证所列范围经营）；企业管理咨询及培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自营和代理商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的除外）。（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）

公司的注册地：泰兴市虹桥镇中丹路西侧。

公司统一社会信用代码：91321200748720948H。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至

2019年6月30日止的2019年半年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企

业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

金融工具的分类

(1) 金融资产：

管理层根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债：

公司将金融负债划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)情形的财务担保合同，以及不属于上述(1)情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 确认依据

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。

(2) 初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（3）金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

对于以摊余成本计量的金融资产，公司采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 1) 公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，其计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司将以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

对于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，其产生的公允价值变动计入当期损益。

（4）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除

与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，因其自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债：此类金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行后续计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，以及不属于上述 1) 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺：

此类金融负债按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

4) 以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债终止确认条件

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

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

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

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 2) 租赁应收款；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺；
- 4) 不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认

后整个续存期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个续存期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不包含重大融资成分或公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日充分考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司确定在资产负债表日金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。无论以单项金融工具还是金融工具组合为基础，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据及应收款项

- (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	单笔金额大于 50 万元的应收款项
----------------------	-------------------

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；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备	
(2) 按组合计提坏账准备的应收款项		
确定组合的依据		
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	
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	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100
(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	

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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。

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

16、固定资产

(1) 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。

(2) 固定资产中按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备（年限平均法）	10 年	5%	9.50%

运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

④对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	4 年

非专利技术	5年
-------	----

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，本公司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：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；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对后出具收货单或验收单。公司在取得收货单（验收单）后或客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已到岸或已离岸）时确认收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，

加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部2017年度修订并发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2018年1月1日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。</p>	<p>财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。</p>

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、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过程中产生的增值额	13%、16%、6%、10%、9%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%
土地使用税	按土地使用面积	4 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税率
公司	25%
精华制药集团南通有限公司	15%
精华制药集团如东药业有限公司	20%
南通森萱药业有限公司	25%
山东鲁化森萱新材料有限公司	25%
南通金盛昌化工有限公司	25%
宁夏森萱药业有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2018 年进行高新技术企业资格复审并获通过，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2018 年起三年减按 15% 计缴。

(2) 根据财税[2018]77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，公司子公司精华制药集团如东药业有限公司系年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	878.76	2,853.76
银行存款	83,053,775.31	73,989,575.56
其他货币资金	-	-
合 计	83,054,654.07	73,992,429.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	8,972,940.00	11,659,605.74
应收账款	43,673,667.43	44,087,647.47
合 计	52,646,607.43	55,747,253.21

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,972,940.00	11,659,605.74
商业承兑汇票	-	-
合 计	8,972,940.00	11,659,605.74

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,618,723.67	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	48,618,723.67	-

3) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,237,669.04	100.00	2,564,001.61	5.55	43,673,667.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	46,237,669.04	100.00	2,564,001.61	5.55	43,673,667.43

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,871,335.91	100.00	2,783,688.44	5.94	44,087,647.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	46,871,335.91	100.00	2,783,688.44	5.94	44,087,647.47

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,584,374.27	2,279,218.71	5.00
1 至 2 年	367,830.00	36,783.00	10.00
2 至 3 年	44,076.17	13,222.85	30.00
3 至 4 年	13,125.60	6,562.80	50.00
4 至 5 年	97.50	48.75	50.00
5 年以上	228,165.50	228,165.50	100.00
合 计	46,237,669.04	2,564,001.61	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,724,860.59	2,286,243.03	5.00
1 至 2 年	407,971.17	40,797.12	10.00
2 至 3 年	15,555.15	4,666.55	30.00
3 至 4 年	537,580.83	268,790.42	50.00
4 至 5 年	4,353.71	2,176.86	50.00
5 年以上	181,014.46	181,014.46	100.00
合 计	46,871,335.91	2,783,688.44	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-219,686.83 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海迪赛诺化学制药有限公司\上海迪赛诺药业股份有限公司[注]	货款	9,521,350.00	1 年以内	20.59	476,067.50
商丘市新先锋药业有限公司	货款	8,056,000.00	1 年以内	17.42	402,800.00
天津金耀药业有限公司	货款	6,000,000.00	1 年以内	12.98	300,000.00
上海市医药保健品浦东进出口有限公司	货款	2,996,875.00	1 年以内	6.48	149,843.75
海南卓泰制药有限公司	货款	2,500,000.00	1 年以内	5.41	125,000.00
合 计	--	29,074,225.00	--	62.88	1,453,711.25

[注]受同一实际控制人控制

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收帐款情况。

6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	9,312,125.30	99.59	9,520,971.77	88.31
1 至 2 年	37,984.00	0.41	1,259,778.33	11.69
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	9,350,109.30	100.00	10,780,750.10	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
南京安曼科技有限公司	非关联方	2,056,415.70	21.99
国网江苏省电力有限公司如东县供电公司	非关联方	1,581,045.30	16.91
南通新纪元智能空调有限公司	非关联方	1,451,626.72	15.53
常州市兰明科技有限公司	非关联方	787,500.00	8.42
河北诚信集团有限公司	非关联方	692,032.48	7.40
合 计	--	6,568,620.20	70.25

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	1,619,209.15	5,276,093.53
合 计	1,619,209.15	5,276,093.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项 目	期末余额	期初余额
应收委贷利息	-	-
合 计	-	-

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,894,287.86	100.00	275,078.71	14.52	1,619,209.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	1,894,287.86	100.00	275,078.71	14.52	1,619,209.15

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,698,853.48	99.43	455,483.95	7.99	5,243,369.53
应收出口退税 [注]	32,724.00	0.57	-	-	32,724.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	5,731,577.48	100.00	455,483.95	-	5,276,093.53

[注] 应收出口退税不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	912,741.16	45,637.05	5.00
1 至 2 年	598,029.50	59,802.95	10.00
2 至 3 年	261,930.08	78,579.02	30.00
3 至 4 年	28,891.60	14,445.80	50.00
4 至 5 年	32,163.28	16,081.64	50.00
5 年以上	60,532.24	60,532.25	100.00
合 计	1,894,287.86	275,078.71	-

(续)

账 龄	期初余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,011,695.36	250,584.76	5.00
1 至 2 年	106,365.49	10,636.55	10.00
2 至 3 年	494,499.00	148,349.70	30.00
3 至 4 年	59,016.17	29,508.09	50.00
4 至 5 年	21,745.22	10,872.61	50.00
5 年以上	5,532.24	5,532.24	100.00
合 计	5,698,853.48	455,483.95	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备的金额为-180,405.24元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的其他应收款：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	5,788.00	80,546.00
代垫职工社保	-	22,480.00
支付的保证金及押金	602,914.00	1,415,344.08
支付的各项费用	850,627.17	1,099,406.27
支付的其他往来款	-	-
应收政府补助	366,115.50	3,032,000.00
代垫职工工伤医药费	12,359.67	-
应收出口退税	-	32,724.00
其他	56,483.52	49,077.13
合 计	1,894,287.86	5,731,577.48

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如东县财政局	支付的保证金及押金	547,914.00	1-2 年	28.92	54,791.40
泰兴市环保局	应收政府补助	300,000.00	1 年以内	15.84	15,000.00
如东县新天地投资发展有限公司	支付的保证金及押金	261,930.08	2-3 年	13.83	78,579.02
江苏环保产业技术研究院股份公司	支付的各项费用	168,000.00	1 年以内	8.87	8,400.00
南大环保科技服务南通	支付的各项费用	128,000.00	1 年以内	6.76	6,400.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司					
合计	--	1,405,844.08	--	74.22	163,170.42

6) 涉及政府补助的其他应收款:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰兴市财政局	人员安置补贴	16,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
泰兴市环保局	环保局减化奖励	300,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
合计	--	316,000.00	--	--

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,085,587.75	399,446.89	21,686,140.86	20,565,586.67	195,439.93	20,370,146.74
自制半成品				-	-	-
产成品	76,954,761.22	4,549,187.32	72,405,573.90	64,460,635.89	2,821,933.57	61,638,702.32
在产品	15,648,272.56		15,648,272.56	10,815,001.89	-	10,815,001.89
合计	114,688,621.53	4,948,634.21	109,739,987.32	95,841,224.45	3,017,373.50	92,823,850.95

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	195,439.93	204,006.96	-	-	399,446.89
自制半成品	-	-	-	-	-
产成品	2,821,933.57	1,727,253.75	-	-	4,549,187.32
在产品	-	-	-	-	-
合计	3,017,373.50	1,931,260.71	-	-	4,948,634.21

存货跌价准备计提的依据为: 按期末账面实存的存货, 采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较, 按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为: 在正常销售经营过程中, 以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	-	-
产成品及库存商品	-	-

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	45,576.51	-
增值税进项税额	1,826,748.25	6,182,035.83
其他	-	97,067.07
合计	1,872,324.76	6,279,102.90

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	319,326,720.69	311,012,263.99
固定资产清理	-	-
合计	319,326,720.69	311,012,263.99

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	225,837,875.78	230,737,741.31	2,225,081.70	17,741,717.39	476,542,416.18
2.本期增加金额	2,466,815.97	22,000,569.17	518,000.00	696,638.91	25,682,024.05
(1) 购置	201,330.58	1,929,709.56	518,000.00	379,552.25	3,028,592.39
(2) 在建工程转入	2,265,485.39	20,070,859.61	-	317,086.66	22,653,431.66
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,425.39	-	-	6,425.39
(1) 处置或报废	-	6,425.39	-	-	6,425.39
4.期末余额	228,304,691.75	252,731,885.09	2,743,081.70	18,438,356.30	502,218,014.84
二、累计折旧					
1.期初余额	57,489,338.51	97,727,219.10	1,700,384.08	8,023,601.38	164,940,543.07
2.本期增加金额	5,061,707.87	10,699,927.34	108,225.97	1,495,168.90	17,365,030.08
(1) 计提	5,061,707.87	10,699,927.34	108,225.97	1,495,168.90	17,365,030.08
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	3,888.12	-	-	3,888.12

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	3,888.12	-	-	3,888.12
4.期末余额	62,551,046.38	108,423,258.32	1,808,610.05	9,518,770.28	182,301,685.03
三、减值准备					
1.期初余额	-	564,443.22	-	25,165.90	589,609.12
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	564,443.22	-	25,165.90	589,609.12
四、账面价值					
1.期末账面价值	165,753,645.37	143,744,183.55	934,471.65	8,894,420.12	319,326,720.69
2.期初账面价值	168,348,537.27	132,446,078.99	524,697.62	9,692,950.11	311,012,263.99

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	58,253,351.99	27,149,416.61	-	31,103,935.38	-
机器设备	5,510,005.07	2,323,316.20	483,439.76	2,703,249.11	-
办公设备	591,145.08	467,793.50	25,165.90	98,185.68	-
合计	64,354,502.14	29,940,526.31	508,605.66	33,905,370.17	-

(3) 期末无通过融资租赁租入及租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏森萱公司仓库、食堂、仓库和维修间	3,726,809.98	因所在地管辖调整暂停办理，待辖区房屋登记工作恢复后继续办理
南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	911,441.60	正在办理过程中
南通公司保泰松附房	79,116.80	正在办理过程中
南通公司冷冻间泵房	57,428.45	正在办理过程中
合计	4,774,796.83	-

(5) 固定资产清理：无。

8、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	63,755,979.74	48,369,213.35
工程物资	-	-
合计	63,755,979.74	48,369,213.35

(1) 在建工程情况:

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
南通公司三废技改二期工程	-	-	-	13,528,603.76	-	13,528,603.76
南通公司厂区道路	3,584,544.96	-	3,584,544.96	3,645,084.62	-	3,645,084.62
南通公司 AFT 技改工程	6,110,789.97	-	6,110,789.97	6,110,789.97	-	6,110,789.97
南通公司零星工程	-	-	-	10,103.60	-	10,103.60
南通公司非那西丁在建项目	-	-	-	5,515,419.87	-	5,515,419.87
南通公司控制中心项目 (DCS 二期项目)	3,206,040.16	-	3,206,040.16	1,127,687.83	-	1,127,687.83
南通公司冷冻改造项目	-	-	-	2,138,956.97	-	2,138,956.97
南通公司原料药四期	42,974,749.13	-	42,974,749.13	15,697,466.89	-	15,697,466.89
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	595,099.84	-	595,099.84	595,099.84	-	595,099.84
南通森萱双噬达莫项目	367,608.08	-	367,608.08	-	-	-
宁夏森萱公共项目	6,917,147.60	-	6,917,147.60	-	-	-
合 计	63,755,979.74	-	63,755,979.74	48,369,213.35	-	48,369,213.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
南通公司三废技改二期工程	14,000,000.00	13,528,603.76	1,410,592.07	14,939,195.83	-	-
南通公司厂区道路	5,000,000.00	3,645,084.62	-	-	60,539.66	3,584,544.96
南通公司 AFT 技改工程	7,000,000.00	6,110,789.97	-	-	-	6,110,789.97
南通公司非那西丁在建项目	6,000,000.00	5,515,419.87	-	5,515,419.87	-	-
南通公司控制中心项目 (DCS 二期项目)	3,800,000.00	1,127,687.83	2,078,352.33	-	-	3,206,040.16
南通公司冷冻改造项目	2,200,000.00	2,138,956.97	59,858.99	2,198,815.96	-	-
南通公司原料药四期	80,000,000.00	15,697,466.89	27,277,282.24	-	-	42,974,749.13
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	310,000,000.00	595,099.84	-	-	-	595,099.84
南通森萱双噬达莫项目	700,000.00	-	367,608.08	-	-	367,608.08

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
宁夏森萱公共项目	60,000,000.00	-	6,917,147.60	-	-	6,917,147.60
合计	488,700,000.00	48,359,109.75	38,110,841.31	22,653,431.66	60,539.66	63,755,979.74

(续上表)

工程名称	工程投入 占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	资金来源	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本 化率 (%)
南通公司三废技改二期工程	106.71	100	其他	-	-	-
南通公司厂区道路	71.69	85	其他	-	-	-
南通公司 AFT 技改工程	87.29	95	其他	-	-	-
南通公司非那西丁在建项目	91.92	100	其他	-	-	-
南通公司控制中心项目 (DCS 二期项目)	84.37	99	其他	-	-	-
南通公司冷冻改造项目	99.95	100	其他	-	-	-
南通公司原料药四期	53.72	90	其他	-	-	-
如东药业 190 吨原料药及 431 吨副产品项目	0.19	1	其他	-	-	-
南通森萱双嗜达莫项目	52.52	85	其他	-	-	-
宁夏森萱公共项目	11.53	35	初始投入	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 工程物资：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	其它	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,180,533.32	5,652,300.00	197,329.47	90,030,162.79
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	84,180,533.32	5,652,300.00	197,329.47	90,030,162.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,015,800.01	2,563,766.7	160,996.49	12,740,563.20
2. 本期增加金额	1,020,811.79	78286.04	5,489.58	1,104,587.41
(1) 计提	1,020,811.79	78286.04	5,489.58	1,104,587.41
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	11,036,611.80	2,642,052.74	166,486.07	13,845,150.61
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	73,143,921.52	3,010,247.26	30,843.40	76,185,012.18
2. 期初账面价值	74,164,733.31	3,088,533.3	36,332.98	77,289,599.59

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
精华制药集团如东药业有限公司土地使用权	21,808,221.71	正在办理过程中

10、 商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
南通金盛昌化工有限公司	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97

合 计	2,494,067.97	-	-	-	-	2,494,067.97
-----	--------------	---	---	---	---	--------------

(2) 商誉减值准备：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项 目	南通金盛昌化工有限公司（以下简称“金盛昌化工”）
商誉账面余额①	2,494,067.97
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	2,494,067.97
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,494,067.97
资产组的账面价值⑥	18,550,069.81
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	21,044,137.78
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	43,108,346.65
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

金盛昌化工自并购完成后，其全部业务（1,4-二氧六环）转移至南通森萱药业有限公司（以下简称“南通森萱”）相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）根据公司目前的生产经营情况结合未来的市场变化预测。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设公司持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设公司所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设公司经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设公司各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(5) 商誉减值测试的影响

经本期对商誉相关资产组进行的减值测试，公司并购金盛昌化工形成的商誉本期未发生减值。

11、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	1,616,952.82	-	281,930.06	-	1,335,022.76
合 计	1,616,952.82	-	281,930.06	-	1,335,022.76

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,140,913.61	1,438,933.74	6,819,097.23	1,294,038.03
存货内部交易未实现	6,643,085.36	1,226,838.89	3,929,986.84	610,046.74
可弥补亏损	14,292,354.76	3,573,088.69	22,898,037.54	5,724,509.39
合 计	29,076,353.73	6,238,861.32	33,647,121.61	7,628,594.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公允价值	6,879,692.40	1,719,923.10	7,223,306.40	1,805,826.60
存货内部交易未实现	-	-	-	-
合 计	6,879,692.40	1,719,923.10	7,223,306.40	1,805,826.60

13、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	-	321,610.00
合 计	-	321,610.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	98,050,956.00	50,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
抵押加担保借款	-	-
保理加保证借款	-	-
合 计	98,050,956.00	50,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

15、 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	23,004,872.90	34,083,081.71
合 计	23,004,872.90	34,083,081.71

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	23,004,872.90	34,083,081.71
合 计	23,004,872.90	34,083,081.71

超过 1 年的重要应付账款情况：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	1,253,667.19	暂未结算完毕
合 计	1,253,667.19	-

16、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	10,041,284.42	17,266,881.29
合 计	10,041,284.42	17,266,881.29

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,595,553.52	29,656,114.12	31,443,499.03	6,808,168.61
二、离职后福利-设定提存计划	2,072,431.60	3,185,917.15	2,705,143.69	2,553,205.06
三、辞退福利	-	59,628.00	59,628.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	10,667,985.12	32,901,659.27	34,208,270.72	9,361,373.67

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,253,982.00	23,659,981.91	25,626,830.98	3,287,132.93
2、职工福利费	-	2,441,083.70	2,441,083.70	-
3、社会保险费	829,264.85	2,001,161.03	1,862,653.01	967,772.87
其中：医疗保险费	645,130.56	1,706,267.55	1,527,073.12	824,324.99
工伤保险费	45,936.75	134,022.60	112,962.14	66,997.21
生育保险费	138,197.54	160,870.88	222,617.75	76,450.67
4、住房公积金	-	1,052,185.00	1,052,185.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,512,306.67	501,702.48	460,746.34	2,553,262.81
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	8,595,553.52	29,656,114.12	31,443,499.03	6,808,168.61

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,010,778.38	3,100,383.74	2,634,091.32	2,477,070.80
2、失业保险费	61,653.22	85,533.41	71,052.37	76,134.26
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,072,431.60	3,185,917.15	2,705,143.69	2,553,205.06

18、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,593,968.29	3,498,326.46
增值税	1,425,127.67	2,162,830.62
印花税	9,178.73	99,631.99
城市建设维护税	94,904.53	158,865.37
教育费附加	87,848.32	146,803.75

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	458,274.18	458,274.19
房产税	366,680.05	365,525.37
个人所得税	32,265.60	12,498.31
环境保护税	660,752.31	201,267.90
各项基金	1,765.04	3,015.41
合计	8,730,764.72	7,107,039.37

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	78,041.44	221,720.42
其他应付款	13,834,563.47	48,673,522.82
合计	13,912,604.91	48,895,243.24

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款应付利息	-	148,616.25
短期借款应付利息	78,041.44	73,104.17
合计	78,041.44	221,720.42

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	221,710.00	3,715,301.65
其他往来款	3,050,811.04	40,100,000.00
应付运杂费	217,091.25	98,507.79
应付其它各项费用	10,344,951.18	4,759,713.38
合计	13,834,563.47	48,673,522.82

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、 其他流动负债

项目	期末余额 [注]	期初余额
委托贷款	50,000,000.00	71,811,600.00
合计	50,000,000.00	71,811,600.00

[注] 委托贷款委托人为精华制药集团股份有限公司，借款期限自 2018 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 26 日。

21、 递延所得税负债

详见附注五、12。

22、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股[注]	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	183,459,170	-	-	-	-	-	183,459,170

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	150,612,093.82	-	-	150,612,093.82
其他资本公积	12,876,726.78	-	-	12,876,726.78
合计	163,488,820.60	-	-	163,488,820.60

24、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	390,883.05	3,480,118.70	2,666,924.70	1,204,077.05
合计	390,883.05	3,480,118.70	2,666,924.70	1,204,077.05

25、 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	6,063,855.85	-	-	6,063,855.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	6,063,855.85	-	-	6,063,855.85

26、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	83,851,770.50	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	83,851,770.50	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,598,008.95	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其它减少	-	-
期末未分配利润	131,449,779.45	-

27、 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	214,334,454.16	115,211,310.64	182,007,485.98	114,727,688.92
其他业务	5,362,972.44	3,260,035.95	2,116,728.77	772,399.69
合计	219,697,426.60	118,471,346.59	184,124,214.75	115,500,088.61

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	556,443.47	601,089.08
教育费附加	516,210.26	596,850.28
房产税	733,360.14	672,917.99
土地使用税	916,548.39	897,100.18
车船使用税	1,860.00	605.00
印花税	63,177.34	84,114.47
环保税	220,045.40	126,493.31
其他	10,058.30	314,908.34
合计	3,017,703.30	3,294,078.65

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

29、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
营销费用	2,629,500.16	3,216,870.03
职工薪酬	953,288.92	1,029,951.98
运输装卸等费用	1,730,599.39	1,703,043.76
行政办公费用	235,198.36	233,802.20
业务招待费	211,873.50	524,054.30
业务宣传费	379,370.39	679,568.05
其他	67,400.88	266,245.30
合计	6,207,231.60	7,653,535.62

30、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,116,348.18	9,437,002.93
折旧及摊销	4,805,488.35	4,222,409.93
行政办公费用	3,888,389.94	3,685,575.27
业务招待费	924,393.07	800,312.57
咨询审计费	606,276.75	591,639.19
辞退福利	59,628.00	744,341.15
排污费	-	556,877.38
其他	937,435.11	1,082,311.89
合计	21,337,959.40	21,120,470.31

31、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,404,073.25	2,168,197.72
折旧及摊销	487,939.84	521,855.23
直接投入	2,553,027.54	2,100,831.60
设计费	-	785,600.00
其他	44,465.28	200,275.02
合计	6,489,505.91	5,776,759.57

32、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,811,827.83	2,320,124.64
减：利息收入	331,892.38	488,218.34
手续费	337,589.41	115,109.61
汇兑损益	-585,318.07	-419,067.20
合 计	2,232,206.79	1,527,948.71

33、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款和其他应收款信用损失	-400,092.07	-
合 计	-400,092.07	-

34、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-	-280,560.57
存货跌价准备	1,931,260.71	-978,702.86
固定资产减值准备	-	2,717,694.03
合 计	1,931,260.71	1,458,430.60

35、 其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
2017年江苏省“双创计划”资助	89,240.00	-
高新企业申报奖励	49,000.00	-
2017年外贸提质增效资金	30,000.00	-
安责险财政补贴	8,400.00	-
员工分流奖励	-	2,432,000.00
减化环保奖励	-	500,000.00
减化财政奖励	-	300,000.00
品牌技术创新先进奖	-	20,000.00
2017年江苏省双创计划资助	-	230,135.00
县科技创新政策补贴	-	70,000.00
工业经济转型升级稳定增长补贴	-	70,000.00
外贸增长扶持资金	-	40,000.00
商务发展专项资金	-	53,800.00
合 计	176,640.00	3,715,935.00

36、 营业外收入

(1) 分类情况

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
非流动资产报废利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
无法支付的往来款	-	-	-
罚款收入	7,400.00	3,000.00	7,400.00
政府补助	-	300,000.00	-
其他	-8,296.61	162,877.07	-8,296.61
合 计	-896.61	465,877.07	-896.61

37、 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
非流动资产报废损失	2,537.27	1,110,355.07	2,537.27
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	80,000.00	15,000.00	80,000.00
其他	1,816.58	15,859.16	1,816.58
合 计	84,353.85	1,141,214.23	84,353.85

38、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,325,613.62	6,827,274.16
上年所得税汇算清缴差额	-147,160.92	-216,577.88
递延所得税费用	-684,889.72	-2,211,341.00
合 计	10,493,562.98	4,399,355.28

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	60,501,693.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,125,423.48
子公司适用不同税率的影响	-1,711,364.24

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-147,160.92
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,383,710.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除	-1,389,624.67
残疾人工资扣除	-
500 万以下设备直接进费用	-
所得税费用	10,493,562.98

39、 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	本期金额	上期金额
收到的各类保证金、订金及押金	868,492.60	4,930,000.00
其他公司往来款	20,546.00	10,200,000.00
利息收入	320,857.78	494,119.08
收到的政府补助	2,843,640.00	763,935.00
其他	1,837,767.35	2,020,203.56
合计	5,891,303.73	18,408,257.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
行政办公费	1,262,402.25	1,680,106.96
业务宣传费	565,050.00	816,241.60
各项营销费用	876,544.35	1,308,294.54
业务招待费	1,160,224.22	1,320,243.87
运输费	3,460,014.19	2,960,493.78
研究开发费	240,005.22	1,307,355.19
银行手续费	337,589.41	337,589.41
支付的往来款	100,000.00	558,691.65
其他费用	2,085,262.60	2,021,115.13
合计	10,087,092.24	12,310,132.13

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的委托贷款	-	454,116,342.16
合计	-	454,116,342.16

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的委托贷款	61,811,600.00	502,556,370.54
合 计	61,811,600.00	502,556,370.54

40、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	50,008,130.93	26,434,145.24
加：资产减值准备	1,531,168.64	260,830.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,365,030.08	11,844,670.23
无形资产摊销	1,104,587.41	8,828,168.93
长期待摊费用摊销	281,930.06	228,302.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-	80,774.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,537.27	314,894.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,232,206.79	1,527,948.71
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）	1,389,732.84	-1,631,683.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-85,903.50	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,916,136.37	-3,966,972.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,188,170.96	414,084.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,918,374.11	35,552,160.09
其他	-18,865,611.46	-14,039,572.17
经营活动产生的现金流量净额	41,317,469.54	65,847,752.33
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,054,654.07	42,971,588.73
减：现金的期初余额	73,992,429.32	53,211,408.34
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,062,224.75	-10,239,819.61

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	83,054,654.07	73,992,429.32
其中：库存现金	878.76	2,853.76
可随时用于支付的银行存款	83,053,775.31	73,989,575.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	83,054,654.07	73,992,429.32

41、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

42、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,915,767.05	6.9028	27,029,620.53
其中：美元	3,799,132.64	6.8747	26,117,897.16
欧元	116,634.41	7.8169	911,723.37
应收账款	814,926.79	6.8747	5,602,377.22
其中：美元	814,926.79	6.8747	5,602,377.22

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年江苏省“双创计划”资助	89,240.00	其他收益	89,240.00
高新企业申报奖励	49,000.00	其他收益	49,000.00
2017 年外贸提质增效资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
安责险财政补贴	8,400.00	其他收益	8,400.00
合计	176,640.00	-	176,640.00

(2) 政府补助退回情况：无。

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中权益的披露

(以下如无特别说明,均以 2019 年 6 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
山东鲁化森萱新材料有限公司	滕州市	滕州市	生产销售	60.00	-	出资设立
南通金盛昌化工有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
精华制药集团如东药业有限公司[注]	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	同一控制下企业合并
宁夏森萱药业有限公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售	51.00	-	出资设立

[注] 根据公司第二届董事会第六次会议决议和 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议,通过非公开发行股份的方式,收购精华制药集团股份有限公司持有的精华制药集团南通有限公司 100%的股权。精华制药集团如东药业有限公司系精华制药集团南通有限公司的全资子公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁夏森萱药业有限公司	49.00	-340,389.47	-	9,459,610.54
山东鲁化森萱新材料有限公司	40.00	2,750,511.45	-	17,671,463.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏森萱药业有限公司	18,109,408.51	3,063,261.7	21,172,670.21	1,867,342.60	-	1,867,342.60
山东鲁化森萱新材料有限公司	25,043,899.02	22,942,101.44	47,986,000.46	3,807,341.75	-	3,807,341.75

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏森萱药业有限公司	-	-	-	-	-	-
山东鲁化森萱新材料有限公司	16,752,324.55	24,138,756.27	40,891,080.82	4,042,019.43	-	4,042,019.43

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏森萱药业有限公司	-	-694,672.39	-694,672.39	-1,244,042.74
山东鲁化森萱新材料有限公司	25,780,809.76	6,876,278.63	6,876,278.63	9,220,922.98

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏森萱药业有限公司	-	-	-	-

山东鲁化森萱新材料有限公司	27,032,713.03	5,787,025.06	5,787,025.06	4,047,092.25
---------------	---------------	--------------	--------------	--------------

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益：

不适用。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、与金融工具相关的风险

(以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风

险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	31,720,274.38	55,475,835.01	-	-

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1,348,111.66	2,302,640.52
人民币升值	-1,348,111.66	-2,302,640.52

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而

导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	1,563,878.64	33,1047	30,853.32	6,562.8	48.75	-
其他应收款	63,500.00	538,226.55	183,351.06	14,445.80	16,081.64	-
合 计	1,627,378.64	869,273.55	214,204.38	21,008.60	16,130.39	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司本期应收款回款良好，不存在流动性风险。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
精华制药集团股份有限公司	股份公司	江苏省南通市	尹红宇	药品生产销售	835,724,374	84.14%	84.14%

公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、 本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
江苏金丝利药业有限公司	同一实际控制人
上海苏通生物科技有限公司	同一实际控制人
南通季德胜科技有限公司	同一实际控制人
保和堂（亳州）制药有限公司	同一实际控制人
东力（南通）化工有限公司	同一实际控制人
南通宁宁大药房有限公司	同一实际控制人
江苏万年长药业有限公司	实际控制人对其有重大影响
泰兴市森萱农场	公司股东童贞明控制的公司

4、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
江苏金丝利药业股份有限公司	购买商品	市场价格	1,724.14	-
南通季德胜科技有限公司	购买商品	市场价格	45,632.45	-
南通宁宁大药房有限公司	购买商品	市场价格	12,924.20	-
泰兴市森萱农场	购买食堂用品	市场价格	106,134.40	271,458.60
上海苏通生物科技有限公司	接受销售服务劳务	市场价格	1,467,512.22	2,764,487.66

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
精华制药集团股份有限公司	销售商品	市场价格	5,935,222.07	-
上海苏通生物科技有限公司	销售商品	市场价格	1,751,748.94	177,350.43

（2）其他关联往来及交易情况

1) 公司子公司南通森萱及南通公司上期自精华制药集团股份有限公司取得委托贷款金额合计 71,811,600.00 元，截止 2019 年 6 月 30 日该委托贷款余额 50,000,000.00 元，本期支付委托贷款利息费用合计 1,196,552.38 元。

2) 公司子公司南通森萱与南通公司上期自东力（南通）化工有限公司取得借款共计 40,000,000.00 元，截止 2019 年 6 月 30 日该委托贷款本息已偿还完毕，本期支付委托贷款利息费用合计 425,333.34 元。

3) 本期精华制药集团股份有限公司为公司子公司精华制药集团南通有限公司代垫职工社保支出金额为 3,855,509.94 元。

5、 关联方为公司提供担保情况

无。

6、与关联方往来款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海苏通生物科技有限公司	300,000.00	15,000.00	-	-

(2) 应付项目

关联方名称	科目	期末余额	期初余额
南通季德胜科技有限公司	应付账款	25,750.00	-
南通宁宁大药房有限公司	应付账款	798.30	-
江苏金丝利药业股份有限公司	应付账款	2,000.00	4,000.00
上海苏通生物科技有限公司	其他应付款	1,362,855.00	1,287,004.00
东力(南通)化工有限公司	其他应付款	-	40,000,000.00
精华制药集团股份有限公司	应付利息	-	95,449.58
东力(南通)化工有限公司	应付利息	-	53,166.67
精华制药集团股份有限公司	其他流动负债	50,000,000.00	71,811,600.00
精华制药集团股份有限公司	预收账款	6,217,357.00	12,978,520.00

十一、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	-
应收账款	406,706.57	5,598,856.30
合 计	606,706.57	5,598,856.30

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	200,000.00	-

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,857,300.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,857,300.00	-

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	641,548.13	100	234,841.56	36.61	406,706.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	641,548.13	100	234,841.56	36.61	406,706.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,100,449.92	100.00	501,593.62	8.22	5,598,856.30

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,100,449.92	100.00	501,593.62	8.22	5,598,856.30

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,650.00	2,232.50	5.00
1 至 2 年	367,830.00	36,783.00	10.00
2 至 3 年	44,076.17	13,222.85	30.00
3 至 4 年	4,680.00	2,340.00	50.00
4 至 5 年	97.50	48.75	50.00
5 年以上	180,214.46	180,214.46	100.00
合计	641,548.13	234,841.56	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,498,964.95	274,948.25	5.00
1 至 2 年	407,002.47	40,700.25	10.00
2 至 3 年	9016.83	2705.05	30.00
3 至 4 年	97.50	48.75	50.00
4 至 5 年	4,353.71	2,176.86	50.00
5 年以上	181,014.46	181,014.46	100.00
合计	6,100,449.92	501,593.62	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-266,752.06 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽华昌高科药业有限公司	货款	367,830.00	1-2 年	57.33	36,783.00

吴江市高新精细化工有限公司	货款	75,170.00	5年以上	11.72	75,170.00
上海迪赛诺化学制药有限公司\上海迪赛诺药业股份有限公司[注]	货款	44,650.00	1年以内	6.96	2,232.50
南通嘉鹏精细化工有限公司	货款	42,335.00	5年以上	6.60	42,335.00
台州百大药业有限公司	货款	32,020.00	5年以上	4.99	32,020.00
合计	-	562,005.00	-	87.60	188,540.50

[注]受同一实际控制人控制

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	542,121.28	3,213,723.31
合计	542,121.28	3,213,723.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	602,958.69	100	60,837.41	10.09	542,121.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	602,958.69	100	60,837.41	10.09	542,121.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,431,130.12	100.00	217,406.81	6.34	3,213,723.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,431,130.12	100.00	217,406.81	6.34	3,213,723.31

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,359.67	24,817.98	5.00
1 至 2 年	50,115.50	5,011.55	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	18788	9394	50.00
4 至 5 年	32,163.28	16,081.64	50.00
5 年以上	5,532.24	5,532.24	100.00
合计	602,958.69	60,837.41	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,311,391.49	165,569.57	5.00
1 至 2 年	20,546.00	2,054.60	10.00
2 至 3 年	12,899.00	3,869.70	30.00
3 至 4 年	59,016.17	29,508.09	50.00
4 至 5 年	21,745.22	10,872.61	50.00
5 年以上	5,532.24	5,532.24	100.00
合计	3,431,130.12	217,406.81	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-156,569.40 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫职工工伤医药费	12,359.67	-
职工借款	-	20,546.00

代垫职工社保	-	-
应收政府补助	316,000.00	3,032,000.00
支付的保证金及押金	50,115.50	50,115.50
支付的各项费用	171,000.00	279,391.49
其他	53,483.52	49,077.13
合 计	602,958.69	3,431,130.12

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰兴市环保局	应收政府补助	300,000.00	1年以内	49.75	15,000.00
江苏环保产业技术研究院股份公司	支付的各项费用	168,000.00	1年以内	27.86	8,400.00
泰州市财政局	支付的保证金及押金	50,115.50	1-2年	8.31	5,011.55
SINOPHARM	其他	23,763.28	4-5年	3.94	11,881.64
泰兴市财政局	应收政府补助	16,000.00	1年以内	2.65	800.00
合 计	--	557,878.78	--	92.52	41,093.19

6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰兴市财政局	人员安置补贴	16,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
泰兴市环保局	环保局减化奖励	300,000.00	1年以内	据政府文件, 2019年可全额收回
合 计	--	316,000.00	--	--

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,885,397.91	-	400,885,397.91	390,685,397.91	-	390,685,397.91
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	400,885,397.91	-	400,885,397.91	390,685,397.91	-	390,685,397.91

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁化森萱新材料有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
南通金盛昌化工有限公司	24,340,000.00	-	-	24,340,000.00	-	-
南通森萱药业有限公司[注]	69,275,084.62	-	-	69,275,084.62	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精华制药集团南通有限公司	285,070,313.29	-	-	285,070,313.29	-	-
宁夏森萱药业有限公司[注]	-	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-
合计	390,685,397.91	10,200,000.00	-	400,885,397.91	-	-

[注] 经公司 2018 年 11 月 20 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意与合作方林国平共同出资 4,000.00 万元设立宁夏森萱药业有限公司，宁夏森萱药业有限公司于 2018 年 11 月 22 日成立，统一社会信用代码：91640221MA770FWP57，注册资本 4,000.00 万元，公司认缴出资 2,040.00 万元，出资占比 51.00%，林国平认缴出资 1,960.00 万元，出资占比 49.00%，截至 2019 年 6 月 30 日，双方按照投资协议约定，公司累计实际出资 1,020.00 万元，合作方林国平累计实际出资 980.00 万元，目前宁夏森萱正处于筹建期。

4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	3,535,329.25	2,164,213.32	47,752,316.31	43,628,734.89
其他业务收入	5,248,181.07	-	3,598,410.85	61,215.37
合计	8,783,510.32	2,164,213.32	51,350,727.16	43,689,950.26

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,537.27	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	176,640.00	-
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	-	-

项目	金额	说明
辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-82,713.19	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响金额	-10,505.11	-
少数股东损益影响金额	-2,520.00	-
合计	78,364.43	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.2594	0.2594
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	0.2590	0.2590

江苏森萱医药股份有限公司

2019年8月21日