



新赣江药业
XINGANJIANG PHARMA

新赣江

NEEQ : 873167

江西新赣江药业股份有限公司

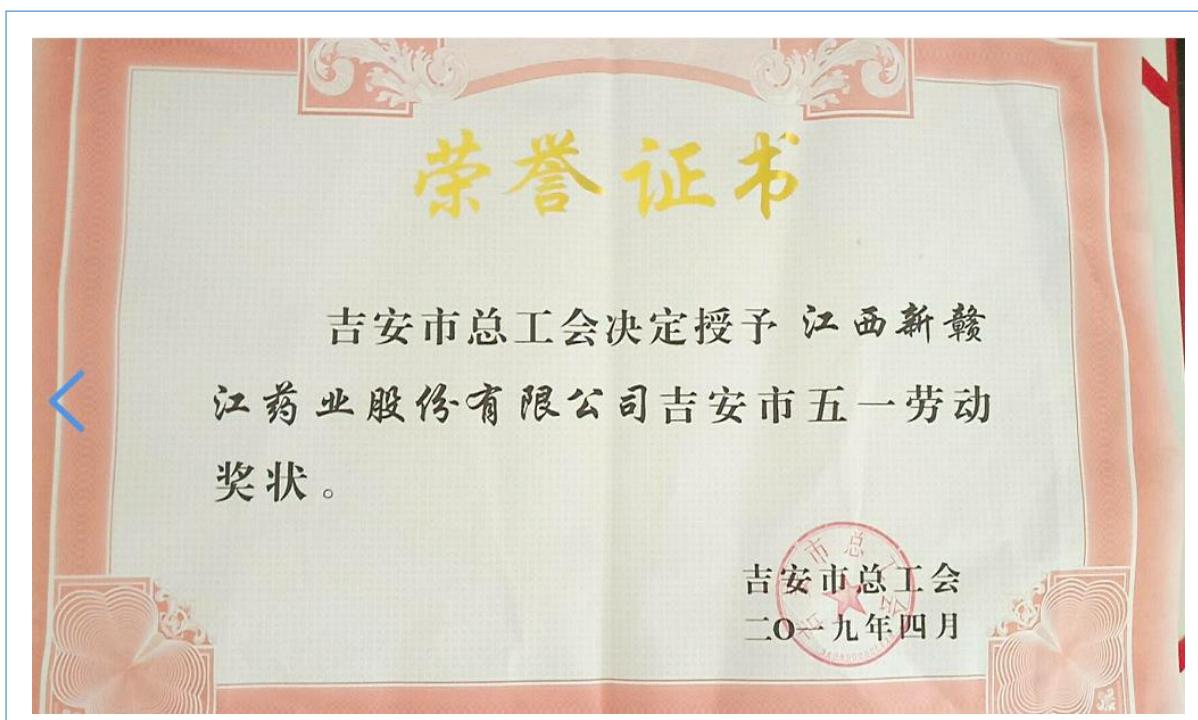
Jiangxi Xinganjiang Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年4月江西新赣江药业股份有限公司被市总工会授
予五一劳动奖状。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
新赣江本公司新赣江药业	指	江西新赣江药业股份有限公司
众源药业子公司	指	江西众源药业有限公司，新赣江全资子公司
凯达咨询	指	吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）
台州源众	指	台州市源众药业有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	江西新赣江药业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西新赣江药业股份有限公司董事会
监事会	指	江西新赣江药业股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江西新赣江药业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2019 年半年度
控股股东	指	张爱江
仁华医药	指	江西省仁华医药有限责任公司
实际控制人	指	张爱江

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。

公司负责人张爱江、主管会计工作负责人曹爱平及会计机构负责人（会计主管人员）龚小萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江西省吉安市吉州区工业园 36 号新赣江药业股份有限公司董秘办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 董事会、监事会审核通过的《2019 年半年度报告》正本。2. 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。3. 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	江西新赣江药业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Xinganjian Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	新赣江
证券代码	873167
法定代表人	张爱江
办公地址	江西省吉安市吉州区云章路 36 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严棋鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13857628721
传真	0796-8280510
电子邮箱	jxxinganjiang@163.com
公司网址	http://www.xgjyy.com/
联系地址及邮政编码	江西省吉安市吉州区云章路 36 号 343000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江西省吉安市吉州区云章路 36 号董秘办公室

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	2004 年 4 月 20 日
挂牌时间	2019 年 2 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业
主要产品与服务项目	化学药品原料药、化学药品制剂及中成药三大类
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张爱江
实际控制人及其一致行动人	张爱江

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	91360800759975583T	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	江西省吉安市吉州区 36 号	否
注册资本（元）	49,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 1106 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	85,151,012.08	63,556,937.6	33.98%
毛利率%	46.04%	40.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,052,140.73	9,910,714.63	61.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,220,635.48	7,337,001.75	61.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.33%	7.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.38%	5.33%	-
基本每股收益	0.32	0.20	60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	263,108,285.18	243,083,971.43	8.24%
负债总计	53,673,392.96	58,498,520.92	-8.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,184,793.51	184,585,450.51	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	3.71	10.08%
资产负债率%（母公司）	10%	52%	-
资产负债率%（合并）	20.40%	24.07%	-
流动比率	1.89	1.44	-
利息保障倍数	1,302	109	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,618,482.65	24,555,440.57	-
应收账款周转率	6.68	15.90	-
存货周转率	1.36	1.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.24%	-2.07%	-
营业收入增长率%	33.98%	-46.07%	-
净利润增长率%	61.97%	-88.32%	-

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	49,800,000	49,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,506,999.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,993.00
非经常性损益合计	2,449,006.00
所得税影响数	612,251.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,836,754.50

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 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 采购模式公司成立专门的采购部，由采购部统一负责公司生产经营所需的化工原辅料、中药材、包装、胶囊、设备等物资的采购。公司生产用原辅料及包材等实行以产定购的采购模式。每个月，生产部将经签批的下月生产计划提交至采购部，采购部根据各产品的物料消耗情况计算出下月将耗用的原辅料及包材，结合库存情况安排实际采购进度，确定采购数量及采购金额，最后报经负责人审核签字。

针对一般原材料的采购，公司根据药品生产 GMP 管理的要求制定严格的采购制度，并建立了完善的合格供应商管理体系；公司原辅包材均从合格供应商采购，新增供应商需要由供应、生产、质量管理部门相关人员对其进行现场审计讨论确定，并根据试用情况确定最终录用名单。同时，公司建立了供应商评价体系，从供应商资质、产品质量情况、生产使用情况、供货及时性、数量保证性、售后服务、协作关系等方面对供应商进行评价分级，确保原材料质量。针对中药材（饮片）的采购，公司严格按照《物料采购管理规程》《中国药典》以及省地方中药材标准的要求执行，确保生产所需物料质量。具体操作为：公司在选择供货单位时会对供应商进行必要的审计，详细了解供货单位的产品历史上的质量情况，技术力量、管理水平等情况；初步确定合作意向后，由公司质量部对供货单位提供的样品和检验报告书进行全检，对于粗选认可的供货单位，先进行小批量试生产，初验合格并经主管领导批准后，才能进行大批量进货。

2. 生产模式公司化学原材料、化学药品制剂及中成药生产严格按照《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》执行，并已取得江西省食品药品监督管理局颁发的新版 GMP 证书。报告期内，公司已制定一套规范的生产管理制度，包括《生产质量控制点管理规程》《物料批准放行管理规程》《产品批准放行管理规程》等。

公司生产模式遵循“以销定产”，销售部门根据市场供求情况、往年销售情况，制定年度、季度、月度销售计划，并将相关计划下发至生产部门，生产部门根据销售计划制定具体的生产计划及生产物料的需求计划，并将计划下发至公司采购部门。产品生产完工后，交由质检部门负责质量检验和验收，验收合格后放至仓库。此外，公司重视生产过程中的质量监督，公司质量管理部门设有 QA 和 QC，负责整个生产过程的现场监督管理，确保各项操作符合批准的操作规程和 GMP 的要求。质量管理部门同时负责制定物料、中间体和成品的内控标准和检验操作规范，对涉及产品质量活动的全过程进行有效监控，并对生产所用的原料、辅料、包装材料、试剂、中间体、成品等进行留样及检测，检验合格后，才能入库。

3. 销售模式公司产品销售采用直销、经销相结合的销售模式，其中经销模式又包括“招商代理”和“合作经销”两种销售模式。“直销+经销”的组合模式是现阶段最符合公司经营状况的销售模式，是在充分分析公司产品结构、生产能力、销售渠道和行业政策的基础上，结合市场需求情况不断建立和完善形成的。同时，该种模式也是目前制药企业普遍使用的销售模式。不同模式下公司的定价原则也不一致，报告期内公司根据产品的市场状况及政策变化灵活调整销售模式，导致销售均价有所变化。直销模式：直销模式下，公司将药品直接销售至终端客户，节省中间环节，提高销售效率。目前公司的原料药产品主要采用该种销售模式。经销模式：公司制剂产品种类多，覆盖客户群体广，若公司接向其销售产品，在销售渠道、物流配送、收款客户服务等方面暂时不具备优势，成本高、风险大。因此，公司的药品制剂主要采用经销模式进行销售。同时，根据不同产品的市场情况，公司采用了“招商代理”和“合作经销”结合的形式进行差异化销售。①招商代理 招商代理模式是指公司与符合要求的经销商建立合作关系，约定代理品种及区域和任务，并签订相关协议，由经销商组建销售团队，开发终端客户，开展各类学术推广和促销活动，并承担相关费用。该种模式下，公司可以极大程度利用经销商已有成熟营销网络及市场渠道资源，实现对主要区域终端的覆盖，减少公司市场开发成本，降低市场风险，但对终端客户的控制能力较弱。②合作经销 合作经销模式是指公司从销售渠道、营销能力等方面选取符合条件

的具有配送能力的医药商业公司作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系，双方共同开发、共同维护医药和零售药店等终端客户。该种模式下，公司对终端客户具有较强的控制力，但相较于招商代理模式，公司需要承担更多的市场开发等终端销售推广费用。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务保持了持续发展、主营收入业绩出现增长。营业收入 85,151,012.08 元，净利润 16,052,140.73 元。营业收入增长 33.98%

1、公司财务状况

2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 263,108,285.18 元，较期初增长 8.23%，主要原因合并江西仁华医药有限责任公司资产 2414 万。

2、公司经营成果

1，主营业务收入完成 8515 万元，比上年同期增长 33.92%，其中，原料药增长 12.3% 制剂药增长 64.19%

2，营业利润实现 1666 万元，比上年同期增长 74.27%，销售数量增加的因素导致利润增加 383 万，销售价格增加导致利润增加 388 万，销售成本下降因素增加利润 131 万。

3、公司现金流量情况

1，经营活动现金流量净额出现赤字 762 万，主要原因是期末库存增加 1094 万。

2，投资活动的现金流量净额 2401 万，主要原因是赎回理财资金 3400 万。

三、 风险与价值

一、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东和实际控制人均为张爱江，其通过直接和间接方式合计持有公司 79.4960%的股份份额，能够控制公司 79.9961%表决权，处于绝对控股地位。张爱江能够对公司股东大会、董事会以及管理层的决策等事项产生重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。

应对措施：张爱江作为高级知识分子，持续学习先进的管理理念，此外公司将充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。

二、原料药批文制改成备案制的风险

2017 年 10 月 23 日，国家食品药品监督管理总局发布《〈中华人民共和国药品管理法〉修正案（草案征求意见稿）》，向社会公开征求意见。为更好地适应医药行业发展变化，CFDA 对现行《药品管理法》进行了修订，提出将取消药品生产质量管理规范（GMP）、药品经营质量管理规范（GSP）两大认证，同时全面实行药品上市许可持有人制度。公司的收入主要来源于葡萄糖酸盐系列原料药的销售。原料药不再发放批准文号后，存在新竞争对手涌入的可能性，导致价格降低或客户流失，对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：优化组织结构，减少公司内耗，降低管理及沟通成本，公司成立专项小组，积极申报国家各类科技奖项、奖励政策，获得奖励基金的同时树立行业影响力。

三、原材料价格波动风险

报告期内，公司生产所需直接材料占生产成本的比例较高，原材料供应的持续稳定性及价格波动幅度对公司盈利影响较大。公司主要原材料包括化工原辅材料、中药材等，其中化工原材料相关供应商的稳定生产直接受到包括产业政策调整、环保政策调整等的影响；中药材则由于多为自然生长、季节采集，其产量和品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。若未来环保压力持续加大或政策出现大幅波动，公司将面临原辅材料价格上涨导致毛利率下降的风险。

应对措施：对价格波动较大的原材料进行提前备货，减少因价格波动导致损失。

四、环保风险

随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，从而导致公司的排污治理成本进一步提高。同时，公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体和液体废弃物等污染性排放物，如果处理不当导致环境污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营。

应对措施：公司成立环保与安全生产小组，定期对污水治理进行检查，并积极配合国家相关规定。

五、产品质量控制风险

药品质量直接关系使用者的生命健康安全，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制。尽管公司已建立了严格的质量管理体系，但随着公司产销规模不断扩大，监管力度不断提高，对公司产品质量管理水平的要求也相应提高；如果公司对原辅料采购和药品生产、仓储及配送等过程不能采取有效、完善的质量控制措施，适应经营规模的扩大和国家药品质量控制日益严格的要求，导致生产药品因各种原因出现质量问题，影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，会对公司的药品生产资质维持、药品销售推广等生产经营产生不利影响，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司正在以先进技术装备和现代化科学管理为手段不断控制产品风险，逐渐降低并消除产品质量风险。

六、未为全员足额缴纳社保和住房公积金的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司共有员工 350 人，均依法与所有员工签订了劳动合同。公司应为 295 人依法缴纳社会保险及住房公积金。公司为 197 人缴纳养老保险，其中 30 人参加新农保，4 人其他单位已交，64 人自愿放弃；公司未为公员工缴纳医保，其中 212 人缴纳城乡医疗保险，2 人其他单位缴纳，81 人自愿放弃；为 232 人缴纳失业保险，1 人其他单位缴纳，62 人自愿放弃；为 283 人缴纳工伤保险和生育保险，1 人其他单位已交，2 人当月入职，8 名未缴纳工伤保险人员为驻外销售人员，公司为其参保商业保险；为 25 人缴纳社会公积金。

应对措施：2019 年公司已按劳动法要求为全体员工购买社保与住房公积金。

七、社会保险费变由税务部门征收对公司经营的影响

目前，公司尚未为员工缴纳职工医疗保险。2019 年 1 月 1 日起，社会保险费交由税务部门统一征后，为员工缴纳职工医疗保险将大幅增加公司薪酬支出，吉安市目前医疗保险缴纳比例为 6%，考虑到公司 15%的职工为退休返聘，公司按照规定全额缴纳职工医疗保险后职工薪酬支出占公司，对公司净利润影响较大。

应对措施：公司从各个环节上做好成本控制，各岗位杜绝铺张浪费，极大减少不必要的开销。

八、子公司众源药业部分房屋未进行消防验收的风险。

子公司众源药业存在部分房产由于历史遗留原因未办理消防验收的情形，未办理消防验收的房屋不属于众源药业的主要生产经营场所，主要用途为办公、仓储、燃气锅炉房、机修车间燃气锅炉房、机修车间和门卫，若上述未进行消防验收的房产被责令停工，众源药业能够及时以其他经营场所进行替代，不会对众源药业生产经营造成重大影响。公司正与有关部门沟通补办消防验收的相关手续。报告期内，众源药业未因消防违法违规问题受过政府行政部门处罚。但仍不排除未来上述房屋因未办理验收而被处罚的风险。

应对措施：公司安排专门人员对接消防验收部门，办理子公司众源药业部分房屋的消防验收。

--

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

<p>自成立以来，一直将“质量为纲，信誉为本，开拓进取，务实创新”作为本公司的企业文化理念，立足国内、放眼世界，面对新的机遇和挑战，江西新赣江药业有限公司将不懈追求，为人类健康和祖国医药事业的健康发展做出应有的贡献，在未来的发展中将继续积极履行社会责任，撸起袖子加油干，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。</p>

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

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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		
6. 其他	100 万	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成

		时间		标的		对价		关联交易	重大资产重组
对外投资	2019/5/28	2019/8/8	江西省仁华医药有限责任公司	江西省仁华医药有限责任公司 60%的股权	2,666,916.45 元	现金	1011 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因生产经营需要，经江西新赣江药业股份有限公司第一届董事会第八次会议全票通过公司出资人民币 1011 万元认购江西省仁华医药有限责任公司定增股权，完成后公司占定增后江西省仁华医药有限责任公司股权的 60%，本次对外投资不属于关联交易并且不够成重大资产重组。

(三) 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
董监高	2019/2/1	-	挂牌	同业竞争承诺	以下避免同业竞争承诺内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/2/1	-	挂牌	规范关联交易	以下规范关联交易承诺内容	正在履行中
董监高	2019/2/1	-	挂牌	竞业禁止	以下规范竞业禁止承诺内容	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接江西新赣江药业股份有限公司 公开转让说明书开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监

监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人/本公司承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

(3) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人/本公司关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(4) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(5) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、规范关联交易的承诺

为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》。

承诺如下：

一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

四、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人被认定为股份公司关联方期间内有效。”

3、竞业禁止的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的声明》。承诺如下：“

- (1) 本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；
- (2) 本人不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；
- (3) 本人不存在与原任职单位知识产品、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。”

以上承诺都已履行。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,800,000	100%	0	49,800,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,857,112	69.9942%	0	34,857,112	69.9942%	
	董事、监事、高管	2,490,498	5.0010%	0	2,490,498	5.0010%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		49,800,000	-	0	49,800,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张爱江	34,857,112	0	34,857,112	69.9942%	34,857,112	0
2	张佳	2,490,498	0	2,490,498	5.0010%	2,490,498	0
3	张咪	2,490,498	0	2,490,498	5.0010%	2,490,498	0
4	张明	4,980,946	0	4,980,946	10.0019%	4,980,946	0
5	凯达咨询	4,980,946	0	4,980,946	10.0010%	4,980,946	0
合计		49,800,000	0	49,800,000	100%	49,800,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张爱江与张明系父子关系，与张佳、张咪系父女关系；张爱江系凯达咨询执行合伙人，并持有其 95%的股权。张佳与张明是姐弟关系，与张咪是姐妹关系；张佳系凯达咨询有限合伙人，持有凯达咨询 5%股权。张咪与张明是姐弟关系。除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

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

截至报告期内，自然人张爱江直接持有公司 34,857,112 股股权，占公司的股权比例为 69.9942%，为公司控股股东。张爱江作为凯达咨询的执行事务合伙人，通过其间接控制公司 10.0019%的股权，合计控制公司股权比例为 79.9961%，同时张爱江为公司创始人，担任公司董事长，其在公司股东大会、董事会表决及对董事、高级管理人员的提名、任命等决策中，处于主导地位，对公司具有实际控制力，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张爱江	董事长	男	1966年12月	硕士	2018.7.23-2021.7.23	是
张佳	董事	女	1988年11月	本科	2018.7.23-2021.7.23	是
刘晓鹏	董事、总经理	男	1965年6月	本科	2018.7.23-2021.7.23	是
曹爱平	董事、财务总监	男	1957年12月	大专	2018.7.23-2021.7.23	是
蔡生平	董事、副总经理	男	1972年11月	高中	2018.7.23-2021.7.23	是
严棋鹏	董事会秘书	男	1987年10月	本科	2018.7.23-2021.7.23	是
张燕文	监事会主席	男	1975年11月	高中	2018.7.23-2021.7.23	是
孙香花	监事	女	1961年2月	大专	2018.7.23-2021.7.23	是
刘龙	职工代表监事	男	1983年7月	本科	2018.7.23-2021.7.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张爱江与董事张佳系父女关系；董事张佳与董事会秘书严棋鹏系夫妻关系，董事会秘书严棋鹏系董事长张爱江之女婿。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
张爱江	董事长	34,857,112	0	34,857,112	69.9942%	0
张佳	董事	2,490,498	0	2,490,498	5.0010%	0
合计	-	37,347,610	0	37,347,610	74.9952%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	58	58
销售人员	23	23
技术人员	29	29
财务人员	6	6
生产人员	234	234
员工总计	350	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	10
专科	22	22
专科以下	316	316
员工总计	350	350

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司期末人数较期初人数数量未发生变化，公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会，公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间，报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1
------------------------------	---	---

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	27,898,090.80	7,819,140.27
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	五、2	19,339,208.19	5,663,730.50
其中：应收票据		440,000.00	1,249,633.00
应收账款		18,899,208.19	4,414,097.50
应收款项融资			
预付款项		7,562,385.69	7,435,475.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	7,165,118.51	711,638.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,301,382.06	28,364,372.21
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	五、6	0	34,000,000
流动资产合计		101,266,185.25	83,994,356.70
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	五、7	143,056,712.06	138,401,055.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	15,083,457.05	15,265,167.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,975,284.65	3,955,002.85
递延所得税资产	五、10	144,193.59	144,193.59
其他非流动资产	五、11	582,452.58	1,324,194.65
非流动资产合计		161,842,099.93	159,089,614.73
资产总计		263,108,285.18	243,083,971.43
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000.00	600,000.00
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	五、13	33,363,789.70	20,600,029.36
其中：应付票据		-	-
应付账款		33,363,789.70	20,600,029.36
预收款项	五、3	3,262,151.96	5,086,542.23
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	五、14	1,753,742.07	1,883,032.52
应交税费	五、15	2,226,896.06	20,207,998.74
其他应付款	五、16	7,486,813.17	10,120,918.07
其中：应付利息			
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	五、17	580,000.00	
流动负债合计		53,673,392.96	58,498,520.92
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,673,392.96	58,498,520.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	49,800,000.00	49,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	124,715,109.61	124,715,109.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	5,187,578.97	5,187,578.97
一般风险准备			
未分配利润	五、21	23,482,104.93	4,882,761.93
归属于母公司所有者权益合计		203,184,793.51	184,585,450.51
少数股东权益		6,250,098.71	
所有者权益合计		209,434,892.22	184,585,450.51
负债和所有者权益总计		263,108,285.18	243,083,971.43

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：龚小萍

(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		22,917,980.51	6,890,649.37
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			1,205,421.00
应收账款	八、1	7,392,947.62	4,150,439.81
应收款项融资			
预付款项		6,115,098.63	7,051,857.21
其他应收款	八、2	14,136,559.17	15,326,688.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,571,964.31	23,270,119.26
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			34,000,000.00
流动资产合计		80,134,550.24	91,895,175.62
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	八、3	10,110,000.00	
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		128,490,199.39	133,650,371.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,623,561.06	12,771,654.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,975,284.65	3,955,002.85

递延所得税资产		144,193.59	144,193.59
其他非流动资产		582,452.58	1,194,029.65
非流动资产合计		154,925,691.27	151,715,252.19
资产总计		235,060,241.51	243,610,427.81
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		13,911,449.33	13,128,332.65
预收款项		2,359,255.98	4,192,584.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,360,000.00	1,647,023.60
应交税费		1,917,725.44	19,937,997.43
其他应付款		2,803,323.78	9,350,550.75
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		22,351,754.53	48,256,488.69
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		22,351,754.53	48,256,488.69
所有者权益：			
股本		49,800,000.00	49,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		124,715,109.61	124,715,109.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,187,578.97	5,187,578.97
一般风险准备			
未分配利润		33,005,798.40	15,651,250.54
所有者权益合计		212,708,486.98	195,353,939.12
负债和所有者权益合计		235,060,241.51	243,610,427.81

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：龚小萍

(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	五、22	85,151,012.08	63,556,937.6
其中：营业收入		85,151,012.08	63,556,937.6
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,087,671.86	54,099,153.35
其中：营业成本		45,946,380.54	37,741,734.20
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	五、23	1,512,954.47	1,099,364.30
销售费用	五、24	4,953,064.49	4,254,983.49
管理费用	五、25	10,489,881.66	9,052,758.85
研发费用	五、26	5,220,545.66	2,183,844.29
财务费用	五、27	16,436.78	-233,531.78
其中：利息费用		14,668.75	108,587.23
利息收入		18,331.21	49,572.23
信用减值损失	五、28	948,408.26	
资产减值损失			
加：其他收益	五、29	17,668.45	100,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）		575,088.66	

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）		16,656,097.33	9,557,784.25
加：营业外收入	五、32	2,507,560.00	2,473,712.88
减：营业外支出	五、33	65,553.00	79,682.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,098,104.33	11,951,814.82
减：所得税费用	五、34	3,045,963.60	2,041,100.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,052,140.73	9,910,714.63
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）		16,052,140.73	9,910,714.63
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.归属于母公司所有者的净利润		16,052,140.73	9,910,714.63
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		16,052,140.73	9,910,714.63

归属于母公司所有者的综合收益总额		16,052,140.73	9,910,714.63
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（元/股）		0.32	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：龚小萍

（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	八、4	78,096,936.16	57,965,239.99
减：营业成本	八、4	39,542,670.25	31,915,497.94
税金及附加		1,239,274.10	868,583.82
销售费用		4,505,378.41	3,959,371.39
管理费用		9,459,512.61	8,156,375.99
研发费用		5,220,545.66	2,183,844.29
财务费用		3,247.03	-292,546.78
其中：利息费用			
利息收入		16,852.21	
加：其他收益		17,668.45	
投资收益（损失以“-”号填列）		575,088.66	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-771,141.6	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,947,923.61	11,174,113.34
加：营业外收入		2,506,600.00	2,473,703.58
减：营业外支出		55,200.00	40,482.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,399,323.61	13,607,334.61
减：所得税费用		3,045,963.60	2,041,100.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,353,360.01	11,566,234.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,353,360.01	11,566,234.42
（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		17,353,360.01	
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：龚小萍

(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		95,930,083.28	56,578,725.76
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	816,592.48	20,070,261.48
经营活动现金流入小计		96,746,675.76	76,648,987.24
购买商品、接受劳务支付的现金		63,420,759.55	26,899,027.03
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		11,511,853.73	9,649,471.57
支付的各项税费		28,460,741.04	15,545,048.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	971,804.09	
经营活动现金流出小计		104,365,158.41	52,093,546.67
经营活动产生的现金流量净额		-7,618,482.65	24,555,440.57
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	五、35	36,166,383.93	17,587,667.68
投资活动现金流入小计		36,166,383.93	17,587,667.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		982,052.79	12,012,906.59
投资支付的现金		10,110,000.00	
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	五、35	1,061,186.20	
投资活动现金流出小计		12,153,238.99	12,012,906.59
投资活动产生的现金流量净额		24,013,144.94	5,574,761.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,100,000.00
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			600,000
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			2,700,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	38,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,088.18	-189,079.12

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		613,088.18	38,710,920.88
筹资活动产生的现金流量净额		-613,088.18	-36,010,920.88
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		15,781,574.11	-5,880,719.22
加：期初现金及现金等价物余额		7,819,140.27	40,960,392.01
六、期末现金及现金等价物余额		23,600,714.38	35,079,672.79

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：龚小萍

(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		89,419,807.32	50,779,125.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		89,419,807.32	50,779,125.23
购买商品、接受劳务支付的现金		61,436,297.28	19,477,587.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,060,307.93	8,618,360.28
支付的各项税费		27,988,605.94	15,066,509.30
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		98,485,211.15	43,162,456.95
经营活动产生的现金流量净额		-9,065,403.83	7,616,668.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		575,088.66	
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		1,591,295.27	26,287,667.68
投资活动现金流入小计		36,166,383.93	26,287,667.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		982,052.79	11,996,984.49
投资支付的现金		10,110,000.00	3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,092,052.79	
支付其他与投资活动有关的现金		11,092,052.79	15,596,984.49
投资活动现金流出小计		33,276,158.37	31,193,968.98
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			2,100,000.00
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		21,650.86	
筹资活动现金流入小计		21,650.86	2,100,000.00
偿还债务支付的现金			27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,247.03	-292,546.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,247.03	26,707,453.22
筹资活动产生的现金流量净额		18,403.83	-24,607,453.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,047,000.00	-16,990,784.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,890,649.37	40,456,768.12
六、期末现金及现金等价物余额		22,917,980.51	34,156,666.37

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：龚小萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。根据该通知, 本公司对财务报表格式进行了以下修订: 资产负债表, 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。
本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。
财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则, 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 6 月底新增江西省仁华药业有限责任公司为控股子公司, 合并资产负债表中包含该公司期末数, 合并利润表、合并现金流量表未包含该公司。

无

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

江西新赣江药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）注册资本 4980 万元，法定代表人张爱江，经营期限：2004 年 04 月 20 日至长期，公司住所：江西省吉安市吉州区云章路 36 号，经营范围为：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、锭剂、原料药、食品添加剂、保健食品、兽药生产与销售；进出口贸易（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）。

本公司的前身为江西新赣江药业有限公司，成立于 2004 年 04 月 20 日，吉安市工商行政管理局颁发了注册号为 3624002101028 的企业法人营业执照。2018 年 4 月 17 日，根据公司股东会决议，将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为江西新赣江药业股份有限公司。并于 2018 年 7 月 23 日办理了工商变更。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]4293 文核准，本公司于 2019 年 2 月 1 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：873167，证券简称：新赣江。

本公司 2019 年上半年纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、锭剂、原料药、食品添加剂、保健食品、兽药生产与销售等。

2、财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准。

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。除某些金融工具外和投资性房地产，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。

3、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2019 年 6 月 30 日的

合并及公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、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。

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
------------------	------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按信用风险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。

A. 组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，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款项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。

B. 具体组合及计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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中的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	--

(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。

(5) 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。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物。

(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，发出时采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

(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。

13、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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者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所有者权益变动而确认的所有者权益，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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。

14、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。

15、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如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
通用设备	3-5	5	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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

(4) 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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

18、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；具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专用技术	10
软件	3

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。

19、研究开发支出

本公司将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。

本公司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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、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、辞退福利和其他长期职工福利。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。

离职后福利主要为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

23、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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生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。

（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，本公司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。

（4）收入确认的具体方法

公司主要销售原料药、制剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单、报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、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。

26、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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，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。

27、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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

. 2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		1,249,633.00
	应收账款		4,414,097.50
	应收票据及应收账款		-5,663,730.50
2	应付票据		0

应付账款	20,600,029.36
应付票据及应付账款	-20,600,029.36

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	应税收入	16、13	财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日规定自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%，税率分别调整为 13%。
消费税	应税收入	10	
城市维护建设税	应纳流转税额	7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15、20	

2、优惠税负及批文

（1）增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13%。

（2）企业所得税

根据《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2016 年高新技术企业名单的通知》（赣高企认发（2017）2 号），本公司通过高新技术企业复审，有效期自 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日，故 2019 年度本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，子公司江西众源药业有限公司符合小型微利企业标准，2018 年享受所得额减按 50% 计入应纳税所得额，再按 20% 的优惠税率缴纳的政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 6 月 30 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末数	上年年末余额
库存现金	348,153.08	69,015.81
银行存款	27,549,937.72	7,750,124.46
其他货币资金		
合计	27,898,090.8	7,819,140.27

说明：截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无使用受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种类	期末数	上年年末
应收票据	440,000.00	1,249,633.00
应收账款	18,899,208.19	4,414,097.50

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	440,000.00		440,000.00
商业承兑汇票			
合计	440,000.00		440,000.00

(续)

类别	上年年末		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	1,249,633.00		1,249,633.00
商业承兑汇票			
合计	1,249,633.00		1,249,633.00

② 期末公司已质押的应收票据：无

③ 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
银行承兑汇票	440,000.00
商业承兑汇票	
合计	440,000.00

④ 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,276,599.02	100.00	1,377,390.83	6.80	18,899,208.19
其中：账龄组合	20,276,599.02	100.00	1,377,390.83	6.80	18,899,208.19
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,276,599.02	100.00	1,377,390.83	6.80	18,899,208.19

(续)

类别	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,222,111.69	100.00	808,014.19	15.47	4,414,097.50
其中：账龄组合	5,222,111.69	100.00	808,014.19	15.47	4,414,097.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,222,111.69	100.00	808,014.19	15.47	4,414,097.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				上年年末			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,836,474.81	97.83	991,823.74	5	4,380,754.06	83.89	219,037.70	5
1至2年	12,865.66	0.06	1,286.57	10	96,130.26	1.84	9,613.03	10
2至3年	19,951.00	0.1	5,985.30	30	132,114.65	2.53	39,634.40	30
3至4年	40,615.04	0.2	20,307.52	50	139,925.71	2.68	69,962.86	50
4至5年	43,524.05	0.21	34,819.24	80	17,104.00	0.33	13,683.20	80
5年以上	323,168.46	1.59	323,168.46	100	456,083.01	8.73	456,083.00	100
合计	20,276,599.02	100.00	1,377,390.83	6.80	5,222,111.69	100.00	808,014.19	15.47

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款	808,014.19	569,376.64			1,377,390.83
坏账准备					

本报告期实际核销的应收账款情况：无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,441,387.00	98.4	7,230,229.65	97.24
1至2年	60,499.00	0.80	142,166.00	1.91
2至3年	52,936.70	0.70	37,194.94	0.50
3年以上	7,562.99	0.10	25,884.65	0.35
合计	7,562,385.69	100.00	7,435,475.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年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
江西宇能制药有限公司	非关联方	4,980,000.00	65.85	1年以内	未到结算期
河北冀衡(集团)药业有限公司	非关联方	260,000.00	3.44	1年以内	未到结算期
安捷伦科技(中国)有限公司	非关联方	247,200.00	3.27	1年以内	未到结算期
常州市佳发制粒干燥设备公司	非关联方	103,000.00	1.36	1年以内	未到结算期
湖北凯曜机电设备有限责任公司	非关联方	77,550.00	1.03	1年以内	未到结算期
合计		5,667,750.00	74.95		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,165,118.51	711,638.48
合计	7,165,118.51	711,638.48

其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30
----	------------

	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其他应收款	7,545,310.01	100.00	380,191.50	5.04	7,165,118.51
其中：账龄组合	7,545,310.01	100.00	380,191.50	5.04	7,165,118.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,545,310.01	100.00	380,191.50	15.25	7,165,118.51

(续)

类别	上年年末				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	947,050.41	100.00	235,411.93	22.56	711,638.48
其中：账龄组合	947,050.41	100.00	235,411.93	22.56	711,638.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	947,050.41	100.00	235,411.93	22.56	711,638.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				上年年末			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,515,830.01	99.61	375,791.50	5	694,522.41	73.34	34,726.13	5
1至2年	24,600.00	0.33	2,460.00	10	32,043.00	3.38	3,204.30	10
2至3年	4,200.00	0.06	1,260.00	30	8,005.00	0.85	2,401.50	30
3至4年	0			50	26,800.00	2.83	13,400.00	50
4至5年	0			80	20,000.00	2.11	16,000.00	80
5年以上	680.00	0.00	680.00	100	165,680.00	17.49	165,680.00	100
合计	7,545,310.01	100.00	380,191.50	5.04	947,050.41	100.00	235,411.93	22.56

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
----	------------	------	------	------------

		转回	转销	
其他应收款	235,411.93	144,779.57		380,191.50
坏账准备				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	915,268.00	373,791.00
暂付款	6,601,542.01	519,068.83
代垫款	28,500.00	54,190.58
合计	7,545,310.01	947,050.41

(4) 截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省山水有限责任公司	否	暂付款	2,949,740.00	1 年以内	39.09	147,487.00
吉安市吉州区工业园区管委会	否	押金保证金	210,000.00	1 年以内	2.78	10,500.00
沈阳达善医药科技有限公司	否	暂付款	240,000.00	1 年以内	3.18	12,000.00
江西美域高医药有限责任公司	否	暂付款	400,000.00	1 年以内	5.3	20,000.00
江西汇仁集团医药科研有限公司	否	暂付款	73,577.81	1 年以内	9.75	36,778.89
合计			4,535,317.80		60.11	226,765.89

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,037,175.50		15,037,175.50
在产品	2,274,734.55		2,274,734.55
库存商品	21,422,873.28	230,568.21	21,192,305.07

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	0		0
包装物	797,166.94		797,166.94
合计	39,531,950.27	230,568.21	39,301,382.06

(续)

项目	上年年末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,740,444.52		9,740,444.52
在产品	1,944,270.12		1,944,270.12
库存商品	12,303,824.70	364,371.80	11,939,452.90
发出商品	557,510.00		557,510.00
包装物	4,182,694.67		4,182,694.67
合计	28,728,744.01	364,371.80	28,364,372.21

(2) 存货跌价准备

项目	起初数	本年增加金额		本年减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	364,371.80			133,803.59		230,568.21
合计	364,371.80			133,803.59		230,568.21

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	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
库存商品			计提跌价损失的存货报告期已使用

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额：无

(5) 存货的其他说明：本公司截至 2019 年 06 月 30 日无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

理财产品	0	34,000,000.00
合 计	0	34,000,000.00

7、固定资产及累计折旧

项目	期末数	期初数
固定资产	143,056,712.06	138,401,055.75
固定资产清理		
合计	143,056,712.06	138,401,055.75

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1、2019.01.01	98,710,861.49	48,013,550.70	2,844,229.65	12,193,254.78	161,761,896.62
2、本年增加金额	11,957,360.73	374,574.13	94,017.09	837,992.59	13,263,944.54
(1) 购置	146,059.20	365,944.03		835,993.59	1,347,996.82
(2) 其他	11,811,301.53	8,630.10	94,017.09	1,999.00	11,915,947.72
3、本年减少金额				753,411.44	753,411.44
(1) 处置或报废				753,411.44	753,411.44
(2) 其他					
4、2019.06.30	110,668,222.22	48,399,124.83	2,938,246.74	12,277,835.93	175,025,841.16
二、累计折旧					
1、2019.01.01	6,589,600.89	11,422,421.22	2,274,239.66	3,074,579.10	23,360,840.87
2、本年增加金额	4,260,677.60	2,140,195.24	139,162.18	1,314,841.77	7,854,876.79
(1) 计提	2,588,432.49	2,125,053.82	90,489.70	1,312,842.77	6,116,818.78
(2) 其他	1,672,245.11	15,141.42	48,672.48	1,999.00	1,738,058.01
3、本年减少金额				243,059.91	243,059.91
(1) 处置或报废				243,059.91	243,059.91
(2) 其他					
4、2019.06.30	10,850,278.49	13,562,616.46	2,413,401.84	4,389,420.87	31,215,717.66
三、减值准备					
1、2019.01.01					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2019.06.30					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
四、账面价值					
1、2019.06.30账面价值	99,817,943.73	34,825,508.37	524,844.90	7,888,415.06	143,056,712.06
2、2018.01.01账面价值	92,121,260.60	36,591,129.48	569,989.99	9,118,675.68	138,401,055.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 截至2019年06月30日，通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 截至2019年06月30日，通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 截至2019年06月30日，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
江西众源药业有限公司房屋及建筑物	1,856,365.04	尚在办理过程中
小计	1,856,365.04	

(6) 期末用于抵押或担保的固定资产情况：无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专用技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	19,623,493.40	0	80,000.00	19,703,493.40
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	19,623,493.40		80,000.00	19,703,493.40
二、累计摊销				
1、年初余额	4,422,769.95		15,555.56	4,438,325.51
2、本年增加金额	168,377.50		13,333.34	181,710.84
(1) 摊销	168,377.50		13,333.34	181,710.84
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,591,147.45		28,888.90	4,620,036.35

项目	土地使用权	专用技术	软件	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,032,345.95		51,111.10	15,083,457.05
2、年初账面价值	15,200,723.45		64,444.44	15,265,167.89

9、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少 的原因
厂区绿化、 路面费用	3,955,002.85	143,897.24	1,123,615.44		2,975,284.65	
合计	3,955,002.85	143,897.24	143,897.24		2,975,284.65	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数			期初数	
	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	144,193.59	961,290.58	144,193.59	961,290.58	
合计	144,193.59	961,290.58	144,193.59	961,290.58	

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,377,390.83	77,291.82
其他应收款坏账准备	380,191.50	235,411.93
存货跌价准备	230,568.21	133,803.59
可抵扣亏损	5,392,282.27	5,392,282.27
小计	7,380,432.81	6,240,472.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.06.30	2018.12.31	备注
2019 年	269,647.88	269,647.88	
2020 年	146,745.68	146,745.68	
2021 年	104,107.45	104,107.45	
2022 年	1,449,464.59	1,449,464.59	
2023 年	3,422,316.6	3,422,316.67	
合计	5,392,282.27	5,392,282.27	

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备采购款	582,452.58	1,324,194.65
合计	582,452.58	1,324,194.65

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	5,000,000.00	
质押保证借款		
保证借款		600,000.00
合计	5,000,000.00	600,000.00

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日短期借款明细情况

贷款单位	初始借款本金	2019.06.30 借款本金余额
招商银行福州路支行	1,000,000.00	1,000,000.00
上饶银行股份有限公司南昌分行	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：借款 1,000,000.00 元为本公司子公司江西仁华有限公司 2016 年 12 月 26 日与招商银行福州路支行签订的借款合同，到期日为 2019 年 12 月 25 日，该笔贷款为抵押借款，合同编号为“0012160021”。

借款 4,000,000.00 元为本公司子公司江西仁华有限公司 2018 年 8 月 15 日与招上饶银行股份有限公司南昌分行签订的借款合同，到期日为 2019 年 8 月 14 日，此笔贷款为抵押借款，合同编号为“03618113310-1”。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

13、应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	期初数
应付票据		
应付账款	33,363,789.70	20,600,029.36
合计	33,363,789.70	20,600,029.36

(1) 应付账款情况

①应付账款按账龄列示

账龄	2019.06.30	期初数
1年以内	32,265,945.98	19,428,452.35
1至2年	483,566.98	509,695.04
2至3年	595,996.74	640,751.97
3年以上	18,280.00	21,130.00
合计	33,363,789.70	20,600,029.36

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	期初数
预收销货款	3,262,151.96	5,086,542.23
合计	3,262,151.96	5,086,542.23

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款：无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	1,883,032.52	9,939,189.48	10,068,479.93	1,753,742.07
二、离职后福利-设定提存计划		1,443,373.80	1,443,373.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,883,032.52	11,382,563.28	11,511,853.73	1,753,742.07

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,883,032.528	8,993,761.55	9,159,273.45	1,732,581.75
2、职工福利费		478,087.38	441,865.93	36,221.45
3、社会保险费		207,678.04	207,678.04	
其中：医疗保险费		73,416.72	73,416.72	
工伤保险费		7,719.80	7,719.80	
生育保险费		6,664.37	6,664.37	
4、失业保险金		27,111.62	27,111.62	
4、住房公积金		144,750.00	144,750.00	
4、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,883,032.52	9,939,189.48	10,068,479.93	1,753,742.07

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险		1,401,834.54	1,401,834.54	
2、失业保险费		41,539.26	41,539.26	
合计		1,443,373.80	1,443,373.80	

15、应交税费

税项	本期数	期初数
增值税	978,963.91	247,141.78
消费税	12,041.98	49,481.16
企业所得税	792,421.84	19,497,454.66
个人所得税	9,819.80	14,026.51
城市维护建设税	60,999.93	16,907.54
房产税	208,622.92	197,754.95
土地使用税	117,352.42	105,287.33
教育费附加	27,293.83	7,246.10
地方教育费附加	16,277.58	4,830.73
印花税	14.44	64,833.84

环境保护税	3,087.41	3,034.14
合计	2,226,896.06	20,207,998.74

16、其他应付款

项目	2019.06.31	2018.12.31
应付利息	799.33	1,607.29
应付股利		
其他应付款	7,486,013.84	10,119,310.78
合计	7,486,813.17	10,120,918.07

(1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	期初数
企业债券利息		
短期借款应付利息	799.33	1,607.29
合计	799.33	1,607.29

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	2019.06.30	期初数
押金保证金	4,256,007.80	5,659,067.83
应付暂收款	2,395,003.62	3,728,224.97
其他	835,002.42	732,017.98
合计	7,486,013.84	10,119,310.78

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

17、其他非流动负债

项目	2019.06.30	期初数
预付设备采购款	580,000.00	
合计	580,000.00	

18、股本

项目	2018.12.31	本期增减			小计	2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股		
张爱江	34,857,112.00					34,857,112.00
吉安吉州区凯达企业管理咨询有限公司(有限合伙)	4,980,946.00					4,980,946.00
张明	4,980,946.00					4,980,946.00
张佳	2,490,498.00					2,490,498.00
张咪	2,490,498.00					2,490,498.00
股份总数	49,800,000.00					49,800,000.00

19、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	124,715,109.61			124,715,109.61
其他资本公积				
合计	124,715,109.61			124,715,109.61

20、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	5,187,578.97			5,187,578.97
任意盈余公积				
合计	5,187,578.97			5,187,578.97

21、未分配利润

项目	2019.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,882,761.93	
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	4,882,761.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,052,140.73	
减: 提取法定盈余公积	0	10%

提取任意盈余公积
 提取一般风险准备金
 应付普通股股利
 净资产折股
 其他

2,547,202.27

期末未分配利润

23,482,104.93

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,151,012.08	45,946,380.54	63,556,937.60	37,741,734.20
其他业务				
合计	85,151,012.08	45,946,380.54	63,556,937.60	37,741,734.20

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药	41,537,121.16	13,323,167.77	36,991,530.14	14,335,368.25
制剂药	43,613,890.92	32,623,212.77	26,565,407.46	23,406,365.45
小计	85,151,012.08	45,946,380.54	63,556,937.60	37,741,734.20

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	84,340,555.63	45,546,498.84	62,086,453.53	36,846,884.20
境外	810,456.45	399,881.70	1,470,484.07	894,850.00
小计	85,151,012.08	45,946,380.54	63,556,937.60	37,741,734.20

23、税金及附加

项目	本期数	上期数
消费税	156,158.21	146,158.31
城市维护建设税	429,487.14	329,487.24
教育费附加	191,304.93	18,304.03

地方教育附加	115,471.60	85,471.30
印花税		
房产税	395,509.88	305,519.68
土地使用税	210,574.66	180,574.76
车船税	8,220.00	8,320.00
环境保护税	6,228.05	25,528.98
合计	1,512,954.47	1,099,364.30

24、销售费用

项目	本期数	上期数
运输费	1,146,952.27	1,026,952.17
广告宣传费	1,082,084.19	891,084.19
职工薪酬	227,865.54	227,865.24
业务招待费	8,326.00	23,245.50
差旅费	48,188.10	46,188.20
其他	2,439,648.39	2,039,648.19
合计	4,953,064.49	4,254,983.49

25、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,784,412.97	2,684,412.17
折旧费	2,674,396.89	2,327,475.98
办公费	938,421.65	918,421.55
差旅费	234,970.85	214,970.55
无形资产摊销	181,710.84	171,710.64
业务招待费	119,367.75	119,167.55
排污及绿化费	1,430,571.65	930,571.55
长期待摊费用摊销	1,115,404.26	815,404.26
车间停产费		
物料消耗	315,602.36	215,602.16
中介机构费	193,173.17	173,173.17
其他	501,849.27	481,849.27
合计	10,489,881.66	9,052,758.85

26、研发费用

项目	本期数	上期数
琥珀酸多西拉敏原料及片剂开发		140,000.00
	600,000.00	
埃索美拉唑原料及片剂开发		336,007.00
尼群地平片一致性评价		165,000.00
卡托普利片一致性评价	240,000.00	
葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌、葡萄糖酸亚铁登记备案号	876,037.73	
葡萄糖酸钙片一致性评价	300,000.00	
对乙烯基酚片质量一致性研究		
甲硝唑片质量一致性研究		
盐酸小檗碱片一致性评价药学研究		
琥珀酸多西拉敏片 BE 等效性实验研究	1,410,000.00	510,000.00
硫酸氨基葡萄糖氯化钠原料药及胶囊研究		
卡托普利片等效性预试验		
研发材料费	399,799.46	199,799.40
研发工资	685,970.75	285,970.75
其他	708,737.72	547,067.14
合 计	5,220,545.66	2,183,844.29

27、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	14,668.75	108,587.23
减：利息收入	18,331.21	49,572.23
承兑汇票贴现利息		
汇兑损失	7,622.13	
减：汇兑收益		303724.28
手续费	12,477.11	11,177.50
合计	16,436.78	-233,531.78

28、信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	948,408.26	

29、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	6,999.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他	10,669.45	100,000.00
合 计	17,668.45	100,000.00

30、计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期数	上期数
与资产相关：		
与收益相关：		
专项发展奖励资金		
高新技术企业奖励资金		
引水工程项目资助款		
境外参展补贴	6,999.00	
科技创新项目配套资金		
2017年人才工作奖励资金		
燃气锅炉补贴		
其他		
合 计	6,999.00	

31、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

理财产品投资收益	575,088.66
合 计	575,088.66

32、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	2,500,000.00	2,473,712.88	2,500,000.00
其他	7,560.00		7,560.00
合 计	2,507,560.00	2,473,712.88	2,507,560.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期数	上期数
与资产相关：		
与收益相关：	2,507,560.00	2,473,712.88
拆迁补偿收入		
合 计	2,507,560.00	2,473,712.88

33、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出	54,300	50,000.00	54,300
赔偿支出			
滞纳金	900.00		900.00
对外捐赠支出	10,353.00		10,353.00
其他		29,682.31	
合 计	65,553.00	79,682.31	65,553.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税	3,045,963.60	2,041,100.19
递延所得税		
合计	3,045,963.60	2,041,100.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,098,104.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,864,715.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,247.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	3,045,963.60

35、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	本期数	上期数
定期存款		
收到拆迁补偿款		
收回票据保证金		
政府补助		
银行存款利息收入		
往来款	816,592.48	20,070,261.48
其他		
合计	816,592.48	20,070,261.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现费用		
往来款	971,804.09	
定期存款		
支付票据保证金		
其他		
合 计	971,804.09	

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收回拆借款及利息	2,166,383.93	5,574,761.09
赎回理财产品	34,000,000.00	12,012,906.59
合 计	36,166,383.93	17,587,667.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
拆出拆借款	1,061,186.20	
购买理财产品		
合 计	1,061,186.20	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,052,140.73	9,910,714.63
加：资产减值准备	948,408.26	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,662,068.23	4,241,319.75
无形资产摊销	181,710.84	179,691.44
长期待摊费用摊销	979,718.20	2,216,646.00
资产处置损失（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）	13,088.18	-189,079.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-575,088.66	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-113,036.99	-6003453.3
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-239,035.56	3594292.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,611,292.94	10660151.22
其他		-54,843.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,618,482.65	24555440.57

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	23,600,714.38	35079672.79
减：现金的期初余额	7,819,140.27	40960392.01
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	15,781,574.11	-5880719.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	

(3) 取得子公司支付的现金净额

项目	2019.06.30	2018年度
一、现金	23,600,714.38	35,079,672.79
其中：库存现金	70,168.28	56,189.77
可随时用于支付的银行存款	23,530,546.10	35,023,483.02
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		

项 目	金 额	
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	23,600,714.38	17,540,237.32

37、合并所有者权益变动表项目注释

1. 所有者权益内部结转-其他

详见合并本财务报表附注 20、股本之说明。

2. 资本公积-其他

详见合并财务报表附注 21、资本公积之说明。

3. 所有权或使用权受到限制的资产

无

38、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	10,582.51	6.8747	72,751.58
其中：美元	10,582.51	6.8747	72,751.58
应收票据及应收账款			
其中：美元			

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延资产价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
专项发展奖励资金					2,500,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延价值	递延其他收益	递延其他收益	营业外收入		
高新技术企业奖励资金							是
境外参展补贴					6,999.00		是
科技创新项目配套资金							是
合计					2,506,999.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专项发展奖励资金	收益		2,500,000.00	
高新技术企业奖励资金	收益			
境外参展补贴	收益	6,999.00		
科技创新项目配套资金	收益			
合计		6,999.00	2,500,000.00	

六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无为其他单位提供债务担保情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	

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	
江西众源药业有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	医药制造业	100		同一控制下企业合并
江西省仁华医药有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	医药批发经营	60		股权投资

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	本期数	上期数
应收票据	0	1,205,421.00
应收账款	7,392,947.62	4,150,439.81
合计	7,392,947.62	5,355,860.81

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	账面余额	期末数 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	账面余额	期初数 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,205,421.00		1,205,421.00
商业承兑汇票			
合计	1,205,421.00		1,205,421.00

② 期末公司已质押的应收票据：无

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	期末数				
	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	8,191,518.01	100.00	798,570.39	100.00	7,392,947.62
其中：账龄组合	8,191,518.01	100.00	798,570.39	100.00	7,392,947.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,191,518.01	100.00	798,570.39	100.00	7,392,947.62

(续)

类别	期初数				
	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	4,881,162.18	100.00	730,722.37	14.97	4,150,439.81
其中：账龄组合	4,881,162.18	100.00	730,722.37	14.97	4,150,439.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,881,162.18	100.00	730,722.37	14.97	4,150,439.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7751393.80	94.63	413,003.30	5	4,121,219.65	84.43	206,060.98	5
1至2年	12,865.66	0.16	1,286.57	10	77,130.26	1.58	7,713.03	10
2至3年	19,951.00	0.24	5,985.3	30	132,114.65	2.71	39,634.40	30
3至4年	40,615.04	0.50	20,307.52	50	139,925.71	2.87	69,962.86	50
4至5年	43,524.05	0.53	35,819.24	80	17,104.00	0.35	13,683.20	80
5年以上	323,168.46	3.95	323,168.46	100	393,667.91	8.06	393,667.90	100
合计	8,191,518.01	100.00	798,570.39	9.75	4,881,162.18	100.00	730,722.37	14.97

① 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	

应收账款	730,722.37	67,848.02	798,570.39
坏账准备			

本报告期实际核销的应收账款情况：无

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,136,559.17	15,326,688.97
合计	14,136,559.17	15,326,668.97

其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末数				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	17,238,697.13	100.00	3,102,137.96	18.00	14,136,559.17
其中：账龄组合	17,238,697.13	100.00	3,102,137.96	18.00	14,136,559.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,238,697.13	100.00	3,102,137.96	18.00	14,136,559.17

(续)

类别	期初数				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	17,725,533.35	100.00	2,398,844.38	13.53	15,326,688.97
其中：账龄组合	17,725,533.35	100.00	2,398,844.38	13.53	15,326,688.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,725,533.35	100.00	2,398,844.38	13.53	15,326,688.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,720,297.13	67.99	568,777.96	5	10,865,373.39	61.30	543,268.67	5
1至2年	964,200.00	5.59	96,420.00	10	1,031,508.12	5.82	103,150.81	10
2至3年	1,004,200.00	5.83	661,260.00	30	5,811,205.12	32.78	1,743,361.54	30
3至4年	3,550,000.00	20.59	1,775,000.00	50	16,766.72	0.09	8,383.36	50
4至5年				80				80
5年以上	680.00	0.00	680.00	100	680.00	0.01	680.00	100
合计	17,238,697.13	100.00	3,102,137.96	13.40	17,725,533.35	100.00	2,398,844.38	13.54

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	2,398,844.38	703,293.58			3,102,137.96

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	257,890.00	101,405.00
拆借款	10,870,760.80	17,103,677.24
暂付款	6,091,746.33	496,851.11
代垫款	18,300.00	23,600.00
合计	17,238,697.13	17,725,533.35

(4) 截至2019年06月30日，其他应收款前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西众源药业有限公司	是	拆借款	17,560,360.80	1年以内 10870760.80元，1-2年 939600元，2-3 年2200,000元， 3-4年3550000	97.99	2,738,018.04
沈阳达善医药科技有限公司	否	暂付款	240,000.00	1年以内	1.34	12,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海博华国际展览有限公司	否	保证金	45,400.00	1年以内	0.25	2,440.00
江西贝斯特节能环保服务有限公司	否	暂付款	25,000.00	1年以内	0.00	2,270.00
吉安市屹立公司等未付款	否	暂付款	-682,046.17	1年以内		
合计			17,188,714.63		99.71	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.06.30		2018.06.30			
	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	10,110,000.00		10,110,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	10,110,000.00		10,110,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西仁华医药有限责任公司		10,110,000.00		10,110,000.00
减：长期投资减值准备				
合计				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,096,936.16	39,542,670.25	57,965,239.99	31,915,497.94

其他业务	238,754.25	221,085.80		
合计	78,335,690.41	39,763,756.05	57,965,239.99	31,915,497.94

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2019. 06. 30		2018. 06. 30	
	收入	成本	收入	成本
原料药	43,201,388.41	13,997,392.16	36,991,530.14	14,335,368.75
制剂药	34,895,547.75	25,545,278.09	20,973,709.85	17,580,129.19
小 计	78,096,936.16	39,542,670.25	57,965,239.99	31,915,497.94

九、关联方及其交易

1、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张燕娥	张爱江之配偶
张佳	本公司股东、董事、张爱江之女
严棋鹏	董秘、张佳之配偶
张咪	本公司股东、张爱江之女
崔阳	张咪之配偶
张凤仙	张爱江的姐姐
张爱善	张凤仙的配偶
吉州市吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司股东
张明	张爱江之子
台州市源众药业有限公司	张明控制的企业
江西赣江石墨烯应用工程研究院有限公司	张爱江控制的企业

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

(1) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(2) 关联租赁情况

无

(4) 关联方担保情况

本公司及子公司作为被担保方：无

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

江西新赣江药业股份有限公司

2019年8月27日