



康 倍 得

NEEQ:837905

江苏康倍得药业股份有限公司

Jiangsu Kangbeide Pharmaceutical Co., Ltd



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、公司于 2016 年 2 月获得“含罗替戈汀的组合物及其应用以及含该组合物的透皮贴剂”的美国发明专利授权。

2、公司于 2016 年 5 月与广东红珊瑚药业有限公司进行利多卡因凝胶膏剂、格拉司琼透皮贴剂等 6 个项目技术开发合同的补充协议签署。

3、2016 年 3 月 4 日，国家食药总局发布《关于发布化学药品注册分类改革工作方案的公告》（2016 年第 51 号）。该公告明确了新化药注册分类 2（境内外均未上市的改良型新药）中 2.2 类为“含有已知活性成份的新剂型（包括新的给药系统）、新处方工艺、新给药途径，且具有明显临床优势的制剂。”同时，2.2 类化学新药有 4 年药品监测期。公司的透皮贴剂属于第三代缓控释新型药物制剂，是新型经皮给药系统，符合国家医药产业改革指导原则中写明的新型制剂创新发展方向。并且，按新的化药分类要求，透皮贴剂由于自身的剂型优势和特殊的给药途径，很适合开发 2.2 类化药新药产品，属于国家新药政策支持的发展方向。

4、公司于 2016 年 8 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：康倍得，证券代码：837905，转让方式：协议转让。

目 录

| | |
|---------------------------|----|
| 目 录..... | 3 |
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 8 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报表 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 27 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 2. 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。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 江苏康倍得药业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Kangbeide Pharmaceutical Co., Ltd |
| 证券简称 | 康倍得 |
| 证券代码 | 837905 |
| 法定代表人 | 王树明 |
| 注册地址 | 南京沿江工业开发区中山科技园中鑫路 709 号 |
| 办公地址 | 南京沿江工业开发区中山科技园中鑫路 709 号 |
| 主办券商 | 财通证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 不适用 |

二、联系人

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 宋莉 |
| 电话 | 025-57676767 |
| 传真 | 025-57676767 |
| 电子邮箱 | lisong@kbdpharm.com |
| 公司网址 | http://www.kbdpharm.com |
| 联系地址及邮政编码 | 南京沿江工业开发区中山科技园中鑫路 709 号,211505 |

三、运营概况

单位：股

| | |
|----------------|----------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 3 日 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C27 医药制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 透皮贴剂、凝胶贴膏及其原料药和辅料的研究、生产、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 57,000,000 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人 | 无 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 否 |
| 公司拥有的专利数量 | 6 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 5 |

四、自愿披露

公司于 2016 年 2 月获得“含罗替戈汀的组合物及其应用以及含该组合物的透皮贴剂”的美国专利授权。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------|
| 营业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.0 |
| 毛利率 | - | - | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -4,395,087.95 | -4,379,012.05 | -0.37 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,517,138.77 | -4,502,512.05 | -0.32 |
| 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） | -8.43% | -43.49% | - |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -8.67% | -44.72% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.15 | 46.67 |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 55,385,514.11 | 60,394,908.37 | -8.29 |
| 负债总计 | 5,468,081.53 | 6,082,387.84 | -10.10 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 49,917,432.58 | 54,312,520.53 | -8.09 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.88 | 0.95 | -7.37 |
| 资产负债率 | 9.87% | 10.07% | - |
| 流动比率 | 6.83 | 6.93 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | -5,619,989.92 | -380,490.34 | - |
| 应收账款周转率 | - | - | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----|------|-------|
|--|----|------|-------|

| | | | |
|---------|--------|---------|---|
| 总资产增长率 | -8.29% | 103.91% | - |
| 营业收入增长率 | - | - | - |
| 净利润增长率 | -0.37% | -55.66% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

康倍得药业系主要专注于创新及仿制类全身用被动型透皮贴剂和局用凝胶贴膏领域制剂、原料药和药用辅料研发、生产和销售的制药公司。公司商业模式的核心思想是通过外用药物的研制，将尽可能多的药物改造为透皮制剂，构建具有国际水准的集透皮研发、中试、生产和服务为一体的配套齐全的现代透皮平台，实现从研发到生产的高效快速无缝连接，在全球范围内提供从研发到生产的一站式服务(交钥匙工程)，逐步成为全球一流的透皮专家，服务于医师和患者，改善患者的生活质量，为员工、合作者和股东创造价值。

公司未来将通过以下三个业务模式来打开国内外的透皮贴剂市场，从而成长为国内透皮贴剂的龙头企业。第一、公司将充分利用南京工厂的硬件条件，同时建设更大规模并符合欧盟、日本和美国 cGMP 标准的透皮贴剂生产基地（不低于 5000 万贴），建立起专业并具国际水准的透皮贴剂研发、生产基地。通过自有产品研发并自主投产，销售外包的模式进行一些如罗替戈汀、奥昔布宁等重点项目的市场推广和销售；第二、公司将继续延续与广东红珊瑚药业有限公司等客户的商业合作模式，满足优质客户的代工、代研需求；第三、公司将通过技术和/或专利许可的方式，与其他知名药企合作开发，推动中国透皮贴剂的产业化进程。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司总资产 55,385,514.11 元，较上年度期末增加-8.29%。净资产 49,917,432.58 元，较上年度末增加-8.09%。

公司主营业务为透皮贴剂、凝胶贴膏及其原料药和辅料的研发、生产、销售。报告期内，公司各品种（包括受托研发品种）尚处于研发阶段，未有产生与主要研发和生产方向相关的营业收入，营业总成本及净利润分别为 4,517,138.77 元和-4,395,087.95 元，与上年同期基本持平。经营活动产生的现金流量

净额-5,619,989.92 元，比上期减少了 5,239,499.58 元，主要原因为：公司股改后，按规范的组织架构和薪酬体系进行管理，导致支付给职工的现金增加；另外，本期没有新的合同款，导致现金流入减少。支出主要由公司支出的管理费用形成。

公司管理费用主要包括研发费用、职工薪酬、折旧摊销费、办公通讯费、交通差旅费、业务招待费和中介服务等支出，总体情况基本与上年持平。

公司管理费用中研发费用主要为研发人员的工资、研发试剂的支出、研发设备的折旧等。2016 年 1-6 月公司研发费用主要系研发奥昔布宁透皮贴剂、罗替戈汀透皮贴剂和聚丙烯酸酯压敏胶药用辅料等项目的人员薪酬、化学试剂的耗费等，符合公司处于研发阶段的特点。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式、供应商和客户均未有发生重大变化，管理和核心技术团队稳定。因公司未有产品上市销售，企业季节性、周期性特征不明显，不会对公司经营产生重大影响。

三、风险与价值

1、取得新药上市批文的风险和应对措施

公司产品奥昔布宁透皮贴剂与聚丙烯酸酯压敏胶目前已完成临床试验，但是要实现上市销售尚需完成以下工作：1、向省食品药品监督管理局（PFDA）提交申请生产的资料，完成形式审查、获得《药品注册受理通知单》；2、通过省食品药品监督管理局的现场检查；3、通过药品审评中心（CDE）的技术审评和药检所的样品检验；4、通过药品认证中心（CCD）的生产过程现场检查；5、经 CFDA 综合审评，获得生产批件；6、通过 GMP 认证，取得 GMP 证书。公司预计能在 2018 年取得上述药品和辅料上市的全部批文，但由于上述批文的取得周期比较长，公司产品最终能否按计划顺利上市存在不确定性风险。

针对上述风险：公司在严格按照药品生产质量管理规范（GMP）和药品注册管理办法的要求组织产品的研发、生产管理和申报注册，同时不断提高全体员工的综合素质，公司将继续坚持实施现有的战略目标和经营计划，及时关注国家申报注册政策的动态，有针对性地调整和完善相应的准备工作，消化因政策变化带来的不利影响，力争按计划完成产品的申报注册和核查工作。

2、市场推广风险及应对措施

虽然未来透皮贴剂市场规模较大，但由于公司目前规模较小，在行业内知名度和上市公司尚有较大差距，同时国内对透皮贴剂类药品的认知度不高，因此，公司奥昔布宁透皮贴剂等透皮贴剂类产品投产上市后得到医生、患者认可，并且迅速打开市场成为一线治疗药物存在不确定性风险。

针对上述风险，公司将不断加强与专业销售团队及临床研究医院等重要客户的密切合作。同时严格

按照 GMP 要求控制产品质量，不断提高研发、生产等核心竞争力，并致力于提供合作者、医生和患者优质、专业的服务，快速扩大公司知名度和产品认知度。目前公司已聘请销售顾问着手进行奥昔布宁贴剂、罗替戈汀贴剂的市场营销策划方案的制定，为产品的投产上市做准备。

3、公司未来收入不确定的风险及应对措施

公司持续亏损，公司发展主要依靠股东投入维持运转。公司具备较强的研发实力，奥昔布宁透皮贴剂与聚丙烯酸酯压敏胶目前也已完成临床试验，并积极准备产品上市前生产批文、辅料注册证和 GMP 认证证书等各项证书、批文的申报工作。虽然公司目前已经签署多个技术开发合同，但自有的透皮贴剂类产品销售收入暂未实现，未来产品能否按计划顺利批准上市，上市后能否较快形成大规模销售，以及技术开发合同是否能如期完成并实现收入均存在不确定性。因此，公司未来收入的增长性存在不确定风险。

针对上述风险，公司管理层将密切关注医药行业政策导向和市场变化趋势，抢抓市场机遇，做好市场信息调研和市场开发布局，落实产品销售模式和技术服务模式创新，加强药政法规的学习和沟通工作，及早规避可能出现的法规风险，并积极准备产品上市前新药证书、生产批文、辅料注册证和 GMP 认证证书等各项证书、批文的申报工作，加快产品上市步伐，尽早实现自有产品的销售收入。加强自身的管理工作及协同工作，与客户良好沟通，周密部署，确保项目的进度和质量，尽早实现技术性收入。在此基础上，公司大股东承诺将对公司持续投入以维持公司正常生产经营，保障必要的研发支出、配套生产等需要。

4、技术人员流失和泄密的风险及应对措施

由于公司主要从事细分行业的专业技术壁垒较高，核心技术研发人员是公司药物研发的关键。人员除具备相关专业知识外，还需具备多年的行业经验，因此技术研发人员对公司发展至关重要。尽管公司已经建立了严格的技术保密制度和较为完善的人事制度，并将适时采取激励措施避免核心技术人才的流失，但如果发生公司核心技术人员离职，公司又不能及时补充适当人选接替，则会对公司的发展带来不利影响。同时伴随核心技术研发人员离职，公司还将面临核心技术泄密的风险。

针对上述风险，公司制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为技术人员提供良好的科研条件，不断完善对技术人才的激励机制，从而调动技术人员工作积极性。并且，公司核心技术人员均为公司股东，增强团队凝聚力和主人翁意识，以避免核心技术人员的流失。

公司通过制订保密制度，与公司核心技术人员以及可能知悉技术秘密的相关人员签订保密协议，对核心技术和产品申请专利等多种方式，加强技术保密工作。

5、公司治理风险及应对措施

公司在有限责任公司时期治理尚不完善，股份公司成立后，公司制定了适应公司发展需要的《公司章程》，并建立关联交易、对外投资、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度执行及完善均需要一定过程。公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司管理层将加强学习和培训，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》和《对外投资管理办法》等相关制度来治理和规范公司运行。

6、技术研发和行业政策变化的风险及应对措施

公司致力于创新及仿制类全身用被动型透皮贴剂和局用凝胶贴膏领域药品研发，研发项目技术含量较高，研发难度较大，研发周期较长，存在技术研发结果达不到预期效果甚至研发失败的风险。另外，我国医药行业的相关法规、产业政策仍处于不断完善中，如果行业相关法律法规、行业政策发生变化，公司又未能在经营策略上做出相应调整，则会对公司的经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将加强研发阶段时的立项调查和专利技术、市场等分析，完善研发相关制度，建立规范、高效和风险可控的研发流程，引入风险评估机制，对项目开发的不同阶段进行风险评价以控制研发风险。根据竞争者和竞争产品情况，以及产品研制过程中发生的变化，及时调整公司技术与产品研发、生产和上市策略，以降低产品开发失败的风险。针对国家药品政策法规的变动，将加强信息收集和政策前瞻性分析工作，密切关注国家药品政策法规的变动情况，对法规变动可能导致的影响情况进行分析，及时调整研发策略以适应政策法规的变动。

7、泵房和仓库尚未取得房产证的风险及应对措施

公司占用的位于南京中山科技园内 40 亩土地，分两期供地，公司已取得第一期 13186.5 m²（约 20 亩）土地的土地使用权，土地使用权证号为：宁六国用（2016）第 04935 号。作为生产经营配套的泵房和仓库所占用土地尚未取得土地使用权属证书。目前，公司正在积极补办泵房和仓库所在土地的购置和后续房产证等相关手续。如果不能取得该两处建筑物的相关权属证书，将对公司的生产和经营产生一定程度的不利影响。

针对上述风险：公司将积极与当地政府有关部门协调，尽快完成剩余土地的购置和土地使用权证的申领工作。

8、报告期内实际控制人变化及无实际控制人的风险

报告期内，在 2015 年 6 月份之前，公司控股股东和实际控制人为王树明。2015 年 6 月 18 日，公司召开股东会通过股权转让议案，此次股权变更完成后，王树明持股比例下降至 31.61%，2015 年 6 月 29 日，公司召开股东会通过增资议案，王树明持股比例进一步下降至 24.96%，不再为公司控股股东和实际

控制人。2015年6月随着外部投资者的入股，王树明持股比例被稀释，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，公司无控股股东和实际控制人。尽管报告期内及实际控制人发生变化后至本说明书签署日，公司经营管理团队和主营业务未发生重大变化，业务稳步发展，控股股东和实际控制人的变化未给公司经营产生重大影响，但仍可能存在公司因无控股股东和实际控制人而导致决策缺乏效率的风险。

针对上述风险，公司经营管理团队相对稳定，公司无实际控制人对公司的持续性经营未产生重大影响。未来公司将加强内控制度建设和完善公司治理结构，进一步建立健全决策机制，稳定团队，在充分授权的前提下提高公司决策的高效率。

9、产能无法有效消化的风险应对措施

我国医疗体制正处在变革阶段，相关的政策法规体系正在逐步制订和不断完善。随着国家食品药品监督管理总局加快引进欧盟、美国、日本等发达国家和地区的先进监管方式和技术标准，对国内医药研发、生产和市场呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势。因此，公司获得主要产品的上市批文的时间存在不确定性。

在公司获得主要产品的上市批文之前，公司将无法进行后续的生产及销售，公司的产能将持续处于过剩及闲置状态。同时，在公司按计划获得了产品的上市批文之后，若公司的产品市场推广受阻，公司将同样面临产能无法有效消化的风险。

针对上述风险，公司在获得上市批文之前，将积极发展公司的委托研发、委托加工等业务，丰富公司的业务模式，增加公司的收入。在获得上市批文之后，公司将充分利用现有产能，不断开拓市场。同时，公司将不断丰富产品的销售渠道，建立完整的销售网络，逐步释放产能，提高公司的产销率，最终实现公司盈利。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

一、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺中披露”中披露：

根据《公司法》第一百四十一条规定：

“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。”

“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》“第二章股票挂牌”之 2.8 条规定：

“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限

制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司全体股东承诺遵守上述规定，所持股份无冻结、质押、其他自愿锁定承诺或其他转让限制情况。

报告期内，未发现股东有违反上述承诺的事项。

二、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争”之“(二)董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东作出的避免同业竞争的承诺”中披露：

为避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为江苏康倍得药业股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

同时，公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为江苏康倍得药业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活

动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”本

报告期内，未发现持股 5% 以上股东和董监高有违反上述承诺的事项。

三、在公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况”之“（四）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺”之“2、规范关联交易的承诺”中披露：

为规范未来可能发生的关联交易，公司持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范或减少关联交易的承诺函》。承诺：

为减少及避免关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%（含 5%）股份的股东，出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，内容如下：

本人作为江苏康倍得药业股份有限公司持有公司 5%（含 5%）股份的股东、董事、监事、高级管理人员，现就减少及避免关联交易做出如下承诺：

1、本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3、本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

报告期内，未发现持股 5% 以上股东和董监高有违反上述承诺的事项。

四、在公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况”之“（四）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重

要承诺”之“3、不占用公司资金的承诺”中披露：

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：截至承诺函签署日，与康倍得发生的经营性往来中，不占用康倍得资金；康倍得不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

- （1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；
- （2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；
- （3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
- （4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
- （6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

式。

报告期内，未发现持股 5%以上股东和董监高有违反上述承诺的事项。

五、公司大股东对公司持续投入的承诺：

公司短期内无法取得收入、股东投资短期内无法取得回报。本人自愿对公司持续投入，以保证公司的持续经营。

报告期内，未出现需要大股东按照承诺持续对公司进行投入的情形，因此也未发现公司大股东有违法上述承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|----------------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 57,000,000 | 100.00% | 0 | 57,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 19,547,400 | 34.29% | 0 | 19,547,400 | 34.29% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 57,000,000 | 100.00% | 0 | 57,000,000 | 100.00% |
| 普通股股东人数 | | 43 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|
| 1 | 王树明 | 14,225,205 | 0 | 14,225,205 | 24.96% | 14,225,205 | 0 |
| 2 | 金毅 | 5,886,165 | 0 | 5,886,165 | 10.33% | 5,886,165 | 0 |
| 3 | 崔梦玉 | 4,905,135 | 0 | 4,905,135 | 8.61% | 4,905,135 | 0 |
| 4 | 高博 | 3,531,690 | 0 | 3,531,690 | 6.20% | 3,531,690 | 0 |
| 5 | 王贤勇 | 2,550,675 | 0 | 2,550,675 | 4.47% | 2,550,675 | 0 |
| 6 | 高中远 | 2,550,675 | 0 | 2,550,675 | 4.47% | 2,550,675 | 0 |
| 7 | 刘戡 | 2,250,000 | 0 | 2,250,000 | 3.95% | 2,250,000 | 0 |
| 8 | 崔荣荣 | 2,158,260 | 0 | 2,158,260 | 3.79% | 2,158,260 | 0 |
| 9 | 薛慧勇 | 1,962,060 | 0 | 1,962,060 | 3.44% | 1,962,060 | 0 |
| 10 | 钱品益 | 1,800,135 | 0 | 1,800,135 | 3.16% | 1,800,135 | 0 |
| 合计 | | 41,820,000 | 0 | 41,820,000 | 73.37% | 41,820,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

王贤勇是高中远的姐夫，钱品益是王贤勇的妹夫，崔梦玉和崔荣荣为姐妹关系，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

无控股股东。

（二）实际控制人情况

无实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|-----|-------------------|-----------|
| 王树明 | 董事长兼总经理 | 男 | 47 | 研究生 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 薛慧勇 | 董事兼财务负责人 | 男 | 47 | 研究生 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 邱见明 | 董事 | 男 | 37 | 研究生 | 2015年10月至2018年10月 | 否 |
| 宋 莉 | 董事兼董事会秘书 | 女 | 38 | 本科 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 张恩宏 | 董事兼副总经理 | 男 | 41 | 研究生 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 钱品益 | 监事会主席 | 男 | 44 | 专科 | 2015年10月至2018年10月 | 否 |
| 罗传涛 | 监事 | 男 | 38 | 本科 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 李海罗 | 职工监事 | 男 | 26 | 本科 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 刘喜全 | 副总经理 | 男 | 45 | 研究生 | 2015年10月至2018年10月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 5 |

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 王树明 | 董事长兼总经理 | 14,225,205 | 0 | 14,225,205 | 24.96% | 14,225,205 |
| 薛慧勇 | 董事兼财务负责人 | 1,962,060 | 0 | 1,962,060 | 3.44% | 1,962,060 |
| 邱见明 | 董事 | 450,000 | 0 | 450,000 | 0.79% | 450,000 |
| 宋 莉 | 董事兼董事会秘书 | 450,000 | 0 | 450,000 | 0.79% | 450,000 |
| 张恩宏 | 董事兼副总经理 | 270,000 | 0 | 270,000 | 0.47% | 270,000 |
| 钱品益 | 监事会主席 | 1,800,135 | 0 | 1,800,135 | 3.16% | 1,800,135 |

| | | | | | | |
|-----------|------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|
| 罗传涛 | 监事 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.21% | 120,000 |
| 刘喜全 | 副总经理 | 270,000 | 0 | 270,000 | 0.47% | 270,000 |
| 合计 | | 19,547,400 | 0 | 19,547,400 | 34.29% | 19,547,400 |

三、变动情况

| | | | | |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 否 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| - | - | - | - | - |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 4 | 4 |
| 截止报告期末的员工人数 | 51 | 61 |

核心员工变动情况：

报告期内无核心员工变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 第八节二（五）、1 | 19,908,735.08 | 25,861,518.01 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | 第八节二（五）、2 | 1,317,157.90 | 208,515.40 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 第八节二（五）、3 | 171,330.16 | 85,226.97 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 第八节二（五）、4 | 2,274,564.39 | 1,337,340.67 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 第八节二（五）、5 | 895,303.16 | 812,163.44 |
| 流动资产合计 | | 24,567,090.69 | 28,304,764.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 第八节二（五）、6 | 26,165,106.48 | 26,693,331.90 |
| 在建工程 | 第八节二（五）、7 | 445,000.00 | 1,035,400.00 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 第八节二（五）、8 | 4,208,316.94 | 4,361,411.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 30,818,423.42 | 32,090,143.88 |
| 资产总计 | | 55,385,514.11 | 60,394,908.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 第八节二（五）、9 | 607,510.70 | 675,910.70 |
| 预收款项 | 第八节二（五）、10 | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 第八节二（五）、11 | 453,104.86 | 841,940.18 |
| 应交税费 | 第八节二（五）、12 | 6,007.26 | 46,159.24 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 第八节二（五）、13 | 8,375.45 | 1,794.42 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,594,998.27 | 4,085,804.54 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 第八节二（五）、14 | 1,873,083.26 | 1,996,583.30 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,873,083.26 | 1,996,583.30 |
| 负债合计 | | 5,468,081.53 | 6,082,387.84 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 第八节二（五）、15 | 57,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 第八节二（五）、16 | 1,341,406.68 | 1,341,406.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 第八节二（五）、17 | -8,423,974.10 | -4,028,886.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 49,917,432.58 | 54,312,520.53 |
| 负债和所有者权益总计 | | 55,385,514.11 | 60,394,908.37 |

法定代表人：王树明 主管会计工作负责人：薛慧勇 会计机构负责人：林传琴

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----|---------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,517,138.77 | 4,502,512.05 |
| 其中：营业成本 | | | |
| 利息支出 | | | |

| | | | |
|------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 第八节二（五）、18 | 4,527,965.94 | 4,451,771.01 |
| 财务费用 | 第八节二（五）、19 | -16,592.08 | 47,152.63 |
| 资产减值损失 | 第八节二（五）、20 | 5,764.91 | 3,588.41 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -4,517,138.77 | -4,502,512.05 |
| 加：营业外收入 | 第八节二（五）、21 | 123,500.82 | 123,500.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 第八节二（五）、22 | 1,450.00 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -4,395,087.95 | -4,379,012.05 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -4,395,087.95 | -4,379,012.05 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | | |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -4,395,087.95 | -4,379,012.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-------|-------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.08 | -0.15 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.08 | -0.15 |

法定代表人：王树明 主管会计工作负责人：薛慧勇 会计机构负责人：林传琴

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------------|----------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 2,520,000.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节二（五）、23 | 29,000.89 | 12,986.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,000.89 | 2,532,986.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 489,185.96 | 321,185.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,981,356.07 | 1,708,677.36 |
| 支付的各项税费 | | 81,344.11 | 33,199.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节二（五）、24 | 2,097,104.67 | 850,414.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,648,990.81 | 2,913,477.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,619,989.92 | -380,490.34 |
| 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 | | 332,793.01 | 2,561,953.73 |
| 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 | 第八节二（五）、25 | | 129,490.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 332,793.01 | 2,691,443.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -332,793.01 | -2,691,443.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 52,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 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）、26 | | 38,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 52,038,000.00 |
| 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 | | | |
| 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）、27 | | 9,728,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 9,728,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 42,310,000.00 |
| 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 | | -5,952,782.93 | 39,238,065.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,861,518.01 | 2,178,908.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,908,735.08 | 41,416,974.44 |

法定代表人：王树明 主管会计工作负责人：薛慧勇 会计机构负责人：林传琴

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

不适用。

二、报表项目注释

江苏康倍得药业股份有限公司财务报表附注

2016年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏康倍得药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏康倍得药业有限公司整体变更设立。江苏康倍得药业有限公司于2008年3月13日登记注册。本公司现持有由南京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9132010067131959XX的营业执照。注册资本5,700万元，股份总数5,700万股（每股面值1元）。

本公司属医药制造业，主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有凝胶贴膏和透皮贴剂，提供的劳务主要有药品研发服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(五) 外币业务

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

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(七) 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 | 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 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

公司以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 计提比例 |
|-------------|------|
| 1 年以内（含，下同） | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 30% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 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 | 有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

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

(八) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料及物料，在实施过程中的合同劳务成本等，按实际成本计量。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法结转。为特定项目归集的合同劳务成本，采用个别计价法结转。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 | 5 | 3.17-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 车辆 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(十) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十一) 借款费用

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

(十二) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.各项无形资产的摊销方法

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限(年) |
|-----------|-------|-----------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 合同约定的使用年限 |
| 专利权及非专利技术 | 年限平均法 | 10 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

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

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

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售凝胶膏剂、透皮贴剂、原料药及药用辅料等，产品销售收入于交货验收并开具结算发票后确认。药物研发收入在服务已提供，研发成果已提交，开具发票或取得收款证据时确认。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

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

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

(二十) 经营租赁

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

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

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|-------------|--------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

(二) 重要税收优惠

根据《企业所得税法》及其实施条例的规定，符合条件的技术转让所得可以免征减征企业所得税。公司符合条件的技术转让所得，经税务部门备案认可后，免征企业所得税。

根据财税〔2013〕106号文的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司符合条件的“四技”收入，经税务部门备案认可后，免征增值税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目附注

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 94,864.59 | 117,639.21 |
| 银行存款 | 19,813,870.49 | 25,743,878.80 |
| 合 计 | 19,908,735.08 | 25,861,518.01 |

2. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------|--------------|--------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以 内 | 1,317,157.90 | 100.00 | | 1,317,157.90 | 208,515.40 | 100.00 | | 208,515.40 |
| 合 计 | 1,317,157.90 | 100.00 | | 1,317,157.90 | 208,515.40 | 100.00 | | 208,515.40 |

(2) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末数 | |
|------|------|---------|
| | 账面余额 | 占 比 (%) |

| | | |
|--------------|--------------|-------|
| 北京化工大学 | 500,000.00 | 37.96 |
| 财通证券股份有限公司 | 300,000.00 | 22.78 |
| 港专京城知识产权服务 | 160,000.00 | 12.15 |
| 贺志向 | 114,000.00 | 8.65 |
| 南京千目展览工程有限公司 | 98,500.00 | 7.48 |
| 小计 | 1,172,500.00 | 89.02 |

3.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 181,580.70 | 100% | 10,250.54 | 5.65% | 171,330.16 |
| 合 计 | 181,580.70 | 100% | 10,250.54 | 5.65% | 171,330.16 |

(续上表)

| 项 目 | 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 89,712.60 | 100% | 4,485.63 | 5.00% | 85,226.97 |
| 合 计 | 89,712.60 | 100% | 4,485.63 | 5.00% | 85,226.97 |

2) 组合中，采用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 | | |
|-------|------------|-----------|-------|-----------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 153780.70 | 7470.54 | 5% | 89,712.60 | 4,485.63 | 5% |
| 1-2 年 | 27800.00 | 2780.00 | 10% | - | - | - |
| 小 计 | 181,580.70 | 10,250.54 | 5.65% | 89,712.60 | 4,485.63 | 5% |

(2) 本期计提坏账准备 5,764.91 元。

(3) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | | | |
|------|------|------|-----|-------|------|
| | | 账面余额 | 账 龄 | 占比(%) | 坏账准备 |

| | | | | | |
|-----|-----|------------|------|-------|---------|
| 谢昀 | 备用金 | 50234.60 | 1年以内 | 27.67 | 2511.73 |
| 贺志向 | 押金 | 19000.00 | 1年以内 | 10.46 | 950.00 |
| 迟国华 | 备用金 | 16000.00 | 1年以内 | 8.81 | 800.00 |
| 王志婷 | 备用金 | 13100.00 | 1年以内 | 7.21 | 655.00 |
| 付珂珂 | 备用金 | 9839.10 | 1年以内 | 5.42 | 491.96 |
| 小 计 | | 108,173.70 | | 59.57 | 5408.69 |

4.存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 170,989.41 | | 170,989.41 | 170,989.41 | | 170,989.41 |
| 劳务成本 | 2,103,574.98 | | 2,103,574.98 | 1,166,351.26 | | 1,166,351.26 |
| 合 计 | 2,274,564.39 | | 2,274,564.39 | 1,337,340.67 | | 1,337,340.67 |

5.其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------|------------|
| 增值税留抵及待认证进项税额 | 895,303.16 | 812,163.44 |
| 合 计 | 895,303.16 | 812,163.44 |

6.固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|---------------|------------|------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 13,861,173.76 | | | 13,861,173.76 |
| 机器设备 | 15,355,291.80 | 590598.29 | | 15,945,890.09 |
| 车 辆 | 118,000.00 | | | 118,000.00 |
| 办公设备及其他 | 1,192,957.20 | 19494.72 | | 1,212,451.92 |
| 小 计 | 30,527,422.76 | 610,093.01 | | 31,137,515.77 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 953,005.59 | 228,366.90 | | 1,181,372.49 |
| 机器设备 | 2,205,622.26 | 788657.88 | | 2,994,280.14 |

| | | | | |
|---------|--------------|--------------|--|--------------|
| 车 辆 | 65,392.64 | 14012.52 | | 79,405.16 |
| 办公设备及其他 | 610,070.37 | 107281.13 | | 717,351.50 |
| 小 计 | 3,834,090.86 | 1,138,318.43 | | 4,972,409.29 |

账面价值

| | | | | |
|---------|---------------|---|---|---------------|
| 房屋及建筑物 | 12,908,168.17 | — | — | 12,679,801.27 |
| 机器设备 | 13,149,669.54 | — | — | 12,951,609.95 |
| 车 辆 | 52,607.36 | — | — | 38,594.84 |
| 办公设备及其他 | 582,886.83 | — | — | 495,100.42 |
| 合 计 | 26,693,331.90 | — | — | 26,165,106.48 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 资产名称 | 期末账面价值 |
|------|--------------|
| 泵 房 | 650,044.44 |
| 仓 库 | 359,344.72 |
| 小 计 | 1,009,389.16 |

7.在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 445,000.00 | | 445,000.00 | 1,035,400.00 | | 1,035,400.00 |
| 合 计 | 445,000.00 | | 445,000.00 | 1,035,400.00 | | 1,035,400.00 |

(2) 本期增减变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 期末数 |
|-------|--------------|------|--------------|------------|
| 待安装设备 | 1,035,400.00 | | 590,400.00 | 445,000.00 |
| 小 计 | 1,035,400.00 | | 590,400.00 | 445,000.00 |

8.无形资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|--------------|------|------|--------------|
| 账面原值 | | | | |
| 土地使用权 | 2,772,045.00 | | | 2,772,045.00 |
| 专利权及非专利技术 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 |

| | | | | |
|-----------|--------------|------------|---|--------------|
| 小 计 | 5,272,045.00 | | | 5,272,045.00 |
| 累计摊销 | | | | |
| 土地使用权 | 285,633.02 | 28,095.06 | | 313,728.08 |
| 专利权及非专利技术 | 625,000.00 | 124,999.98 | | 749,999.98 |
| 小 计 | 910,633.02 | 153,095.04 | | 1,063,728.06 |
| 账面价值 | | | | |
| 土地使用权 | 2,486,411.98 | — | — | 2,458,316.92 |
| 专利权及非专利技术 | 1,875,000.00 | — | — | 1,750,000.02 |
| 合 计 | 4,361,411.98 | — | — | 4,208,316.94 |

9.应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 应付经营性款项 | 118,050.00 | 118,050.00 |
| 应付长期资产购建款 | 489,460.70 | 557,860.70 |
| 合 计 | 607,510.70 | 675,910.70 |

10.预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 药物研发合同预收款 | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 |
| 合 计 | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 |

11.应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 829,997.48 | 2,789,205.85 | 3,177,870.56 | 441,332.77 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 11,942.70 | 177,211.78 | 177,382.39 | 11,772.09 |
| 合 计 | 841,940.18 | 2,966,417.63 | 3,355,252.95 | 453,104.86 |

(2) 短期薪酬明细

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资及奖金 | 820,356.77 | 2,411,533.36 | 2,800,636.19 | 431,253.94 |
| 职工福利费 | | 172,415.73 | 172,415.73 | |
| 社会保险费 | 9,640.71 | 129,264.76 | 128,826.64 | 10,078.83 |

| | | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 其中：医疗保险费 | 8,531.60 | 117,717.71 | 117,329.91 | 8,919.40 |
| 工伤保险费 | 426.58 | 4,805.84 | 4,786.45 | 445.97 |
| 生育保险费 | 682.53 | 6,741.21 | 6,710.28 | 713.46 |
| 住房公积金 | | 75,992.00 | 75,992.00 | |
| 小 计 | 829,997.48 | 2,789,205.85 | 3,177,870.56 | 441,332.77 |

(3) 设定提存计划的离职后福利

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险费 | 11,374.00 | 168,578.50 | 168,656.05 | 11,296.45 |
| 失业保险费 | 568.7 | 8,633.28 | 8,726.34 | 475.64 |
| 小 计 | 11,942.70 | 177,211.78 | 177,382.39 | 11,772.09 |

12. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------|-----------|
| 增值税 | 2,038.83 | 2,038.83 |
| 房产税 | | 23,668.92 |
| 土地使用税 | | 16,483.13 |
| 个人所得税 | 3,968.43 | 3,968.36 |
| 合 计 | 6,007.26 | 46,159.24 |

13. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------|----------|
| 其 他 | 8,375.45 | 1,794.42 |
| 合 计 | 8,375.45 | 1,794.42 |

14. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 1,996,583.30 | | 123,500.04 | 1,873,083.26 |
| 合 计 | 1,996,583.30 | | 123,500.04 | 1,873,083.26 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助 | 本期计入营业外收入 | 期末数 | 备 注 |
|---------------|--------------|--------|-----------|--------------|-------|
| 生产车间 GMP 装修补助 | 1,212,500.00 | | 75,000.02 | 1,137,499.98 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--|------------|--------------|-------|
| 年产4600万贴外用制剂及药用辅料、原料药中试基地补助 | 784,083.30 | | 48,500.02 | 735,583.28 | 与资产相关 |
| 小 计 | 1,996,583.30 | | 123,500.04 | 1,873,083.26 | |

15.股本

| 股东名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 王树明 | 14,225,205.00 | 14,225,205.00 |
| 金毅 | 5,886,165.00 | 5,886,165.00 |
| 崔梦玉 | 4,905,135.00 | 4,905,135.00 |
| 高博 | 3,531,690.00 | 3,531,690.00 |
| 高中远 | 2,550,675.00 | 2,550,675.00 |
| 王贤勇 | 2,550,675.00 | 2,550,675.00 |
| 薛慧勇 | 1,962,060.00 | 1,962,060.00 |
| 浙江思考投资管理股份有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 杭州若沐创业投资合伙企业（有限合伙） | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 嘉兴海容壹号创业投资合伙企业（有限合伙） | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 浙江澳银资产管理有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 刘戡等 | 17,788,395.00 | 17,788,395.00 |
| 合 计 | 57,000,000.00 | 57,000,000.00 |

16.资本公积

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 资本溢价 | 1,341,406.68 | 1,341,406.68 |
| 合 计 | 1,341,406.68 | 1,341,406.68 |

17. 未分配利润

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|----------------|
| 期初数 | -4,028,886.15 | -17,741,555.76 |
| 加：本期净利润 | -4,395,087.95 | -9,945,923.71 |
| 减：净资产折股 | | -23,658,593.32 |
| 期末数 | -8,423,974.10 | -4,028,886.15 |

(二) 利润表项目注释

18.管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 1,901,721.07 | 2,226,941.51 |
| 职工薪酬 | 1,694,622.20 | 1,245,968.67 |
| 折旧摊销费 | 202,531.98 | 228,366.91 |
| 办公通讯费 | 188,731.65 | 107,029.06 |
| 交通差旅费 | 160,459.99 | 119,761.40 |
| 业务招待费 | 130,579.61 | 93,100.02 |
| 中介服务费 | 120,600.00 | 103,730.00 |
| 税 费 | 41,372.06 | 38,376.74 |
| 其 他 | 87,347.38 | 288,496.70 |
| 合 计 | 4,527,965.94 | 4,451,771.01 |

19.财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|------------|-----------|
| 利息支出 | | 47,862.88 |
| 利息收入 | -22,419.08 | -4691.39 |
| 其 他 | 5,827.00 | 3,981.14 |
| 合 计 | -16,592.08 | 47,152.63 |

20.资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------|----------|
| 坏账准备损失 | 5,764.91 | 3,588.41 |
| 合 计 | 5,764.91 | 3,588.41 |

21. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 123,500.04 | 123,500.00 |
| 其 他 | 0.78 | |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 123,500.82 | 123,500.00 |
|-----|------------|------------|

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 备 注 |
|------------|------------|------------|-------|
| 递延政府补助分摊转入 | 123,500.04 | 123,500.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 123,500.04 | 123,500.00 | |

22.营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|----------|---------|
| 其他 | 1,450.00 | - |
| 合 计 | 1,450.00 | - |

(三) 现金流量表项目注释

23.收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 银行存款利息收入 | 22,419.08 | 4691.39 |
| 其 他 | 6,581.81 | 8,295.55 |
| 合 计 | 29,000.89 | 12,986.94 |

24.支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 付现期间费用等 | 2,097,104.67 | 850,414.22 |
| 合 计 | 2,097,104.67 | 850,414.22 |

25.支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|-------|------------|
| 资金拆出款 | - | 129,490.00 |
| 合 计 | - | 129,490.00 |

26.收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|-------|-----------|
| 资金拆入款 | - | 38,000.00 |
| 合 计 | - | 38,000.00 |

27.支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 归还资金拆入款 | - | 9,728,000.00 |
| 合 计 | - | 9,728,000.00 |

28.现金流量表补充资料

(1) 补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -4,395,087.95 | -4,379,012.05 |
| 加：资产减值准备 | 5,764.91 | 3,588.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,138,318.43 | 1,093,968.09 |
| 无形资产摊销 | 153,095.04 | 153,095.05 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | 47,862.88 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -937,223.72 | -214,068.38 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,283,650.32 | 353,180.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -301,206.31 | 2,437,394.70 |
| 其 他 | | 123,500.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,619,989.92 | -380,490.34 |
| 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 | 19,908,735.08 | 41,416,974.44 |
| 减：现金的期初余额 | 25,861,518.01 | 2,178,908.51 |
| 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 | -5,952,782.93 | 39,238,065.93 |

(2) 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 19,908,735.08 | 25,861,518.01 |
| 其中：库存现金 | 94,864.59 | 117,639.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,813,870.49 | 25,743,878.80 |
| (2) 现金等价物 | | |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 19,908,735.08 | 25,861,518.01 |

(四) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末原币金额 | 汇 率 | 期末折人民币金额 |
|------|--------|--------|----------|
| 货币资金 | | | |
| 欧 元 | 15.60 | 7.2509 | 113.11 |
| 小 计 | | | 113.11 |

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|---------|
| 北京康倍得医药技术开发有限公司 | 股东之关联企业 |
| 河南康利得生物科技有限公司 | 股东之关联企业 |
| 王树明 | 股东，董事长 |
| 王丽 | 股东王树明之妻 |
| 高中远 | 股东 |
| 宋莉 | 股东，董事 |
| 薛慧勇 | 股东，董事 |
| 刘喜全 | 股东 |

| | |
|-----|-------|
| 罗传涛 | 股东，监事 |
| 张恩宏 | 股东，董事 |
| 孙莺 | 股东 |
| 王历娟 | 股东 |
| 崔俊洲 | 原股东 |

(二) 关联方交易

1. 关键管理人员报酬

| | | |
|----------|------------|------------|
| 项 目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
| 关键管理人员报酬 | 759,078.50 | 203,002.63 |

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2016/6/30 | | 2015/6/30 | |
|-------|-------|-----------|---------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 薛慧勇 | 3000.00 | 150.00 | 18,723.05 | 936.15 |
| | 宋莉 | 3000.00 | 150.00 | | |
| | 刘喜全 | 6000.00 | 450.00 | 3,000.00 | 150.00 |
| | 张恩宏 | 2000.00 | 200.00 | 2,000.00 | 100.00 |
| | 罗传涛 | 2800.00 | 180.00 | 800.00 | 40.00 |
| | 王历娟 | 7370.00 | 368.50 | | |
| 小 计 | | 24170.00 | 1498.50 | 24,523.05 | 1,226.15 |

注：上述款项余额均系备用金。

七、承诺及或有事项

于2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| | | |
|------|------------|------------|
| 项 目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
| 政府补助 | 123,500.04 | 123,500.00 |
| 其他 | -1,449.22 | 0 |
| 小 计 | 122,050.82 | 123,500.00 |

(二) 净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

| | | |
|-------|------------|-----------|
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
| | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |

| | | |
|---------------|--------|---------|
| 净利润 | -8.43% | -43.49% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -8.67% | -44.72% |

2、每股收益

| 报告期利润 | 每股收益(元/股) | | | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
| 净利润 | -0.08 | -0.15 | -0.08 | -0.15 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -0.08 | -0.15 | -0.08 | -0.15 |