



ST 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

2018

公司半年度大事记

- 1、完成奥昔布宁透皮贴剂仿制药一致性评价生物等效性试验（以下简称：BE试验）。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康倍得药业、康倍得、南京工厂	指	江苏康倍得药业股份有限公司
北京研发中心	指	江苏康倍得药业股份有限公司北京丰台技术开发中心
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
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
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》
奥昔布宁透皮贴剂	指	奥昔布宁透皮贴剂为治疗膀胱过度活动症(简称 OAB)的外用贴剂, 膀胱过度活动症是老年人常见的病症
聚丙烯酸酯压敏胶	指	透皮贴剂的关键辅料
罗替戈汀	指	抗帕金森药物, 罗替戈汀透皮贴剂是第一种也是目前唯一一种治疗帕金森病的外用贴剂
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CDE	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心
GMP	指	药品生产质量管理规范
透皮贴剂(Patch)	指	原料药物与适宜的材料制成的供粘贴在皮肤上的可产生全身性或局部作用的一种薄片状制剂
凝胶贴膏(Cataplasm)	指	原料药物与适宜的亲水性基质混匀后涂布于背衬材料上制成的贴膏剂
中试	指	规模扩大, 比较贴近生产条件, 需要实际考虑生产药厂的设备, 人力以及生产状况等因素
仿制药	指	仿制已上市原研药品的药品, 具有与原研药品相同的活性成份、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量的原料药及其制剂
被动型透皮贴剂	指	贴剂中活性药物的透皮是通过药物浓度梯度来实现的贴剂类型
BE	指	生物等效性
本报告	指	江苏康倍得药业股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人王树明、主管会计工作负责人薛慧勇及会计机构负责人（会计主管人员）林传琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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、 基本信息

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	ST 康倍得
证券代码	837905
法定代表人	王树明
办公地址	南京沿江工业开发区中山科技园中鑫路 709 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋莉
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-57676767
传真	025-57676767
电子邮箱	lisong@kdbpharm.com
公司网址	http://www.kdbpharm.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
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	南京沿江工业开发区中山科技园中鑫路 709 号

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	2008 年 3 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2720 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	集合竞价
普通股总股本（股）	57,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	9132010067131959XX	否

金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	南京沿江工业开发区中山科技园 中鑫路 709 号	否
注册资本（元）	57,000,000	否
注册资本和总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1605, 1701-1416 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	425,000.00	0.00	-
毛利率	28.10%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,061,692.67	-5,567,941.58	-26.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,196,778.76	-7,421,941.62	3.03%
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）	-29.28%	-14.55%	-
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）	-29.84%	-19.40%	-
基本每股收益	-0.12	-0.10	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,945,721.62	30,955,983.80	-0.03%
负债总计	10,356,063.36	3,304,632.87	213.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,589,658.26	27,651,350.93	-25.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.49	-25.54%
资产负债率（母公司）	33.47%	10.68%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.28	1.25	-
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	-4,142,450.70	-5,375,666.66	22.94%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	1.56	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.03%	-12.94%	-

营业收入增长率	-	-	-
净利润增长率	-26.83%	-26.69%	-

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	57,000,000	57,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕 2018 年经营目标，大力开展研发向生产转型的规范化工作，不断强化生产、质量管理，加强团队建设，鼓励技术创新，在软硬件方面得到较大的提升，各项工作顺利开展。

1、财务情况

报告期内，公司总资产 30,945,721.62 元，较上年度期末减少 0.03%。净资产 20,589,658.26 元，较上年度末减少 25.54%。

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、生产和销售。报告期内，公司各品种（包括受托研发品种）尚处于研发阶段，营业收入为 425,000.00 元，营业总成本及净利润分别为 7,621,778.76 元和 -7,061,692.67 元，经营活动产生的现金流量净额 -4,142,450.70 元。

2、业务拓展情况

- （1）完成奥昔布宁透皮贴剂的 BE 试验研究，已取得生物等效的研究报告；
- （2）部分合作项目已顺利完成验收工作，后续稳定性研究跟踪推进；
- （3）南京工厂 GMP 软硬件得到进一步完善和提升；
- （4）正积极推进公司融资工作。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式和客户均未有发生重大变化，管理和核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

1、取得产品上市批文的风险和应对措施

公司奥昔布宁透皮贴剂已完成 BE 试验，即将提交药品生产注册申请和药用辅料登记备案申请，但要

实现上市销售尚需完成以下工作：1、通过省食品药品监督管理局的现场检查；2、通过药品审评中心（CDE）的技术审评和药检所的样品检验；3、通过药品认证中心（CCD）的生产过程现场检查；4、经 CFDA 综合审评，获得生产批件和备案号；5、通过 GMP 认证，取得 GMP 证书。公司预计能在 2019 年上半年取得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和借款维持运转。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即将提交相关注册/备案申请，正积极推进生产批文和 GMP 认证证书等各项证书、批文的审评工作。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生产批文和 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

公司主要从事的细分行业的专业技术壁垒较高，核心技术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、产业政策发生变化，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、无实际控制人的风险

在 2015 年 6 月份之前，公司控股股东和实际控制人为王树明，随着股权转让、增资等，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。尽管实际控制人发生变化后，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，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，公司经营管理团队保持相对稳定，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、临时建筑被拆除的风险

为了配合公司奥昔布宁透皮贴剂生产注册需要，公司在现有土地上临时搭建了仓库，因为是临时建筑，可能存在被拆除的风险。

针对上述风险，公司将积极筹措资金投入固定仓库建筑的建设中。

10、产能无法有效消化的风险

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。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，全面履行公司的社会责任。

1、公司把履行社会责任的要求融入公司的运营全过程中，通过建立和运行质量管理体系、职业安全健康管理体系和环境管理体系等完善了公司各部门的工作职责，要求各部门在日常管理中全面落实。

2、基于公司制药行业的特殊性，公司与供应商积极保持长期、紧密、稳定的合作关系，对供应商进行审计，建立合格供应商档案（库），充分尊重供应商的合法权益，同时对于不符合国家药政法规的供应商及时进行淘汰，优化供应链体系。

3、公司积极履行环保责任，在生产工艺、工作环境、污染物排放等方面严格遵守国家相关环保法律法规；不断完善安全生产管理制度，加强员工安全生产知识培训，培养员工安全意识，同时，公司还定期组织员工参与消防演练，提高员工对火灾这一类突发事件的知识储备和应变能力，从而有效促进安全生产。

4、公司在今年度企业资金较紧张的情况下，仍保障员工的各项福利待遇及收入不减少，同时仍在积极吸纳人员就业，按时缴纳残疾人保障金，履行公司应尽的社会责任。

5、加强职业安全与健康的管理，不仅仅是国家法规的要求，更是企业长期发展的需要及社会稳定健康发展的需要。公司按照国家 GMP 法规管理规范的要求，做好员工职业病防治工作，配备必要的生产防护装备，并按要求进行年度职业病体检工作。

6、公司注重员工的素质培养，依据制定的年度培训计划和专项培训计划有序开展相关培训，将员工的职业生涯规划与公司的发展相结合，切实维护职工的合法权益。

公司未来还将继续坚定不移的履行各项社会责任，尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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。”

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。

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。

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	42,423,449	74.43%	0	42,423,449	74.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,858,849	8.52%	0	4,858,849	8.52%	
	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	14,576,551	25.57%	0	14,576,551	25.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	14,576,551	25.57%	0	14,576,551	25.57%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		57,000,000	-	0	57,000,000	-	
普通股股东人数							43

(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 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%	10,668,904	3,556,301
2	潘祝平	5,622,165	0	5,622,165	9.86%	0	5,622,165
3	高博	3,531,690	0	3,531,690	6.20%	0	3,531,690
4	崔梦玉	2,905,135	0	2,905,135	5.10%	0	2,905,135
5	王贤勇	2,550,675	0	2,550,675	4.47%	0	2,550,675
合计		28,834,870	0	28,834,870	50.59%	10,668,904	18,165,966
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 高博是王贤勇妻子哥哥的儿子，除此之外，其他普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王树明	董事长兼总经理	男	1969年5月25日	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	1969年4月28日	研究生	2015年10月至2018年10月	是
邱见明	董事	男	1979年4月9日	研究生	2015年10月至2018年10月	否
宋莉	董事兼董事会秘书	女	1977年11月5日	本科	2015年10月至2018年10月	是
张恩宏	董事兼副总经理	男	1975年1月27日	研究生	2015年10月至2018年10月	是
钱品益	监事会主席	男	1972年5月14日	专科	2015年10月至2018年10月	否
罗传涛	监事	男	1977年9月7日	本科	2015年10月至2018年10月	是
刘喜全	副总经理	男	1970年11月20日	研究生	2015年10月至2018年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						2
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，公司无控股股东和实际控制人。

(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	338,000	0	338,000	0.59%	338,000
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	-	19,435,400	0	19,435,400	34.09%	19,435,400

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李海罗	监事	离任	无	个人原因

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
技术人员	33	30
财务人员	4	4
销售人员	2	2
生产人员	32	27
行政管理人员	11	11
员工总计	82	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	31	28
专科	29	23
专科以下	14	15
员工总计	82	74

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：

目前公司试行的是预算管理下的三级五档薪酬管理机制，整体定薪原则是在行业中采取追随型的原则，考虑后期如进入生产阶段，将逐步推行季度绩效考核机制。公司目前正按照 GMP 人员培训管理规程，制定公司级、部门级及岗位级三级培训体系，同时正按照申报要求，逐步完善以上的培训体系的工作，以满足法规及企业实际生产需要。企业目前无承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

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) 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、(一)1	361,411.29	277,804.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项	五、(一)2	231,583.20	239,894.89
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、(一)3	58,411.70	70,324.70
买入返售金融资产			
存货	五、(一)4	233,797.37	156,905.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)5	1,601,758.84	1,499,985.27
流动资产合计		2,486,962.40	2,244,914.93
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	五、(一)6	23,299,618.14	24,073,653.33
在建工程	五、(一)7	1,563,204.30	888,383.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)8	3,595,936.78	3,749,031.82

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		28,458,759.22	28,711,068.87
资产总计		30,945,721.62	30,955,983.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)9	1,412,039.85	318,794.97
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)10	554,110.64	640,642.81
应交税费	五、(一)11	49,891.65	49,891.65
其他应付款	五、(一)12	6,960,938.12	792,720.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,976,980.26	1,802,049.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)13	1,379,083.10	1,502,583.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,379,083.10	1,502,583.14
负债合计		10,356,063.36	3,304,632.87

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）14	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	五、（一）15	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	五、（一）16	-37,751,748.42	-30,690,055.75
归属于母公司所有者权益合计		20,589,658.26	27,651,350.93
少数股东权益			
所有者权益合计		20,589,658.26	27,651,350.93
负债和所有者权益总计		30,945,721.62	30,955,983.80

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		425,000.00	0.00
其中：营业收入	五、（二）1	425,000.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,621,778.76	7,421,941.62
其中：营业成本	五、（二）1	305,595.64	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	97,427.99	220,341.34
销售费用			
管理费用	五、（二）3	3,349,227.25	2,519,989.02
研发费用	五、（二）4	3,681,419.58	4,739,713.65
财务费用	五、（二）5	188,735.30	-58,193.99
资产减值损失	五、（二）6	-627.00	91.60
加：其他收益	五、（二）7	136,101.04	

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			
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）		-7,060,677.72	-7,421,941.62
加：营业外收入	五、(二)8	0.00	1,873,500.04
减：营业外支出	五、(二)9	1,014.95	19,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,061,692.67	-5,567,941.58
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,061,692.67	-5,567,941.58
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		-7,061,692.67	-5,567,941.58
2.终止经营净利润			
(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		-7,061,692.67	-5,567,941.58
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		-7,061,692.67	-5,567,941.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,061,692.67	-5,567,941.58
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		-0.12	-0.10
(二)稀释每股收益		-0.12	-0.10

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		425,000.00	32,000.00
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	五、(三)1	51,573.64	1,833,743.59
经营活动现金流入小计		476,573.64	1,865,743.59
购买商品、接受劳务支付的现金		92,193.53	335,603.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,183,687.15	4,009,407.13
支付的各项税费		97,427.99	206,342.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	245,715.67	2,690,056.64
经营活动现金流出小计		4,619,024.34	7,241,410.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,142,450.70	-5,375,666.66
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		523,942.93	880,088.35
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		523,942.93	880,088.35
投资活动产生的现金流量净额		-523,942.93	-880,088.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)3	5,050,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,050,000.00	
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	五、(三)4	300,000.00	
筹资活动现金流出小计		300,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		4,750,000.00	
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		83,606.37	-6,255,755.01
加：期初现金及现金等价物余额		277,804.92	13,489,623.91
六、期末现金及现金等价物余额		361,411.29	7,233,868.90

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

(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	八、一(二)
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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情(如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1—6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法, 对本期财务报表无影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

江苏康倍得药业股份有限公司

财务报表附注

2018 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，总部位于江苏省南京市。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）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造业，主要经营活动为药品的研发、生产与销售。产品主要有凝胶膏剂和透皮贴剂，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

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司连续发生重大亏损，尚未取得国家食品药品监督管理总局批准的药品生产批件，以及货币资金余额仅有 36.14 万元。这些情况表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取对外借款、削减开支及股东增资等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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以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。

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

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

(八) 存货

1. 存货包括原材料、在产品以及合同成本等。

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，按照单个存货或存货类别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. 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. 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. 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。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,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

离职后福利主要为设定提存计划,在职工服务期间,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。

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。

（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凭据时，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

公司主要经营活动系药品的研发、生产和销售，以及提供药品研发服务。药品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。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凭据时确认。

(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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（二十）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。

（二十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十二）重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1—6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，对本期财务报表无影响。

四、税项

（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%、16%、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) 税收优惠

公司符合条件的技术转让所得，经税务部门备案认可后，免征企业所得税和增值税。

(三) 其他说明

根据财税〔2018〕32号文的规定，自2018年5月1日起，适用的销项税率自17%下调至16%。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	128,598.60	93,338.82
银行存款	232,812.69	184,466.10
合 计	361,411.29	277,804.92

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	181,583.20	78.41		181,583.20	239,894.89	100.00		239,894.89
1-2年	50,000.00	21.59		50,000.00				
合 计	231,583.20	100.00		231,583.20	239,894.89	100.00		239,894.89

(2) 金额前5名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比

南通家凯化工有限公司	86,000.00	37.14%
深圳摩登盛通企业管理顾问有限公司	50,000.00	21.59%
南京半岛环保设备工程有限公司	35,000.00	15.11%
国网江苏省电力公司南京供电公司	25,680.00	11.09%
上海洪璟实业有限公司	13,500.00	5.83%
合 计	210,180.00	90.76%

3. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	58,411.70	70,324.70
合 计	58,411.70	70,324.70

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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	
账龄组合	61,486.00	100%	3,074.30	5%	58,411.70
合 计	61,486.00	100%	3,074.30	5%	58,411.70

(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	
账龄组合	74,026.00	100%	3,701.30	5%	70,324.70
合 计	74,026.00	100%	3,701.30	5%	70,324.70

② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,486.00	3,074.30	5%
小 计	61,486.00	3,074.30	5%

2) 本期转回坏账准备 627.00 元。

3) 款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	55,480.00	55,480.00
其他	6,006.00	18,546.00
合计	61,486.00	74,026.00

4) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账龄	占比	坏账准备
北京金伟凯医学生物技术有限公司	押金保证金	55,480.00	1 年以内	90.23%	2,774.00
代扣代缴住房公积金	代付款	6,006.00	1 年以内	9.77%	300.30
小计		61,486.00		100.00%	3,074.30

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	233,797.37		233,797.37	156,905.15		156,905.15
合计	233,797.37		233,797.37	156,905.15		156,905.15

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	1,601,758.84	1,499,985.27
合计	1,601,758.84	1,499,985.27

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	13,635,973.76			13,635,973.76
机器设备	16,646,139.86	428,639.96		17,074,779.82

车 辆	118,000.00			118,000.00
办公设备及其他	2,243,793.87	72,652.15	17,299.00	2,299,147.02
小 计	32,643,907.49	501,292.11	17,299.00	33,127,900.6
累计折旧				
房屋及建筑物	1,858,573.65	224,417.18		2,082,990.83
机器设备	5,482,035.20	866,667.47		6,348,702.67
车 辆	112,100.00			112,100.00
办公设备及其他	1,117,545.31	183,377.70	16,434.05	1,284,488.96
小 计	8,570,254.16	1,274,462.35	16,434.05	9,828,282.46
账面价值				
房屋及建筑物	11,777,400.11	—	—	11,552,982.93
机器设备	11,164,104.66	—	—	10,726,077.15
车 辆	5,900.00	—	—	5,900.00
办公设备及其他	1,126,248.56	—	—	1,014,658.06
合 计	24,073,653.33	—	—	23,299,618.14

(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	605,077.78
仓 库	334,487.22
小 计	939,565.00

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
新建钢结构 库房工程	1,563,204.30		1,563,204.30	888,383.72		888,383.72
合 计	1,563,204.30		1,563,204.30	888,383.72		888,383.72

(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
新建钢结构	888,383.72	674,820.58		1,563,204.30

库房工程				
小 计	888,383.72	674,820.58		1,563,204.30

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	398,013.26	28,095.06		426,108.32
专利权及非专利技术	1,124,999.92	124,999.98		1,249,999.9
小 计	1,523,013.18	153,095.04		1,676,108.22
账面价值				
土地使用权	2,374,031.74	—	—	2,345,936.68
专利权及非专利技术	1,375,000.08	—	—	1,250,000.1
合 计	3,749,031.82	—	—	3,595,936.78

9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,412,039.85	318,794.97
合 计	1,412,039.85	318,794.97

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及能源款	544,051.50	136,556.27
应付设备及工程款	867,988.35	182,238.70
合 计	1,412,039.85	318,794.97

10. 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	625,997.05	3,797,290.52	3,882,602.21	540,685.36
离职后福利—设定提存计划	14,645.76	269,297.26	270,517.74	13,425.28
合 计	640,642.81	4,066,587.78	4,153,119.95	554,110.64

(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	613,567.69	3,338,369.54	3,433,899.45	518,037.78
职工福利费		182,583.86	182,583.86	
社会保险费	12,429.36	168,512.12	169,547.90	11,393.58
其中：医疗保险费	11,097.60	149,415.40	150,340.20	10,172.80
工伤保险费	444.00	6,386.77	6,423.77	407.00
生育保险费	887.76	12,709.95	12,783.93	813.78
住房公积金		107,825.00	96,571.00	11,254.00
小 计	625,997.05	3,797,290.52	3,882,602.21	540,685.36

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	14,053.92	261,139.42	262,310.58	12,882.76
失业保险费	591.84	8,157.84	8,207.16	542.52
小 计	14,645.76	269,297.26	270,517.74	13,425.28

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	31,369.69	31,369.69
土地使用税	16,483.13	16,483.13
其 他	2,038.83	2,038.83
合 计	49,891.65	49,891.65

12. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	6,960,938.12	792,720.30

合 计	6,960,938.12	792,720.30
(2) 其他应付款		
项 目	期末数	期初数
拆借款	5,250,000.00	500,000.00
中介费用	485,000.00	260,000.00
应付暂收款等	1,225,938.12	32,720.30
合 计	6,960,938.12	792,720.30

13. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,502,583.14		123,500.04	1,379,083.10
合 计	1,502,583.14		123,500.04	1,379,083.10

14. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	57,000,000			57,000,000

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,341,406.68			1,341,406.68
合 计	1,341,406.68			1,341,406.68

16. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	-30,690,055.75
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	-30,690,055.75
加：本期净利润	-7,061,692.67
期末未分配利润	-37,751,748.42

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	425,000.00	305,595.64		
合 计	425,000.00	305,595.64		

(2) 其他说明

现阶段，公司营业收入主要源自提供药物研发服务。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	62,739.38	144,293.75
土地使用税	32,966.26	32,966.26
印花税	329.10	1,785.60
残疾人保障金		40,095.73
其 他	1,393.25	1,200.00
合 计	97,427.99	220,341.34

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,965,000.45	1,749,928.84
折旧摊销费	360,324.64	286,815.71
办公通讯费	557,882.08	222,749.79
交通差旅费	131,794.55	83,080.45
业务招待费	71,391.40	57,571.00
中介服务费	217,317.27	11,546.04
其 他	45,516.86	108,297.19
合 计	3,349,227.25	2,519,989.02

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	712,348.85	1,632,058.80
人员人工	1,873,570.98	2,006,733.72
折旧摊销费	1,067,232.75	1,084,011.63
其 他	28,267.00	16,909.50
合 计	3,681,419.58	4,739,713.65

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	185,000.00	
利息收入	-982.70	-63,204.99
银行手续费	4,718.00	5,011.00
合 计	188,735.30	-58,193.99

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	-627.00	91.60
合 计	-627.00	91.60

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	136,101.04	
合 计	136,101.04	

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		1,873,500.04
合 计		1,873,500.04

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产毁损报废损失	864.95	
罚款支出	150.00	500.00
租房押金损失		19,000.00
合 计	1,014.95	19,500.00

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	982.70	63,204.99
政府补助	12,601.00	1,750,000.00
其 他	37,989.94	20,538.60
合 计	51,573.64	1,833,743.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用等	245,715.67	2,690,056.64
合 计	245,715.67	2,690,056.64

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆入款	5,050,000.00	
合 计	5,050,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还资金拆入款	300,000.00	
合 计	300,000.00	

5. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,061,692.67	-5,567,941.58
加：资产减值准备	-627.00	91.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,274,462.35	1,217,732.30
无形资产摊销	153,095.04	153,095.04
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)	864.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-76,892.22	-100,483.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,909.99	-789,795.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,747,748.88	-411,865.06
其 他	-123,500.04	-123,500.04
经营活动产生的现金流量净额	-4,142,450.70	-5,375,666.66
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	361,411.29	7,233,868.90
减：现金的期初余额	277,804.92	13,489,623.91
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	83,606.37	-6,255,755.01

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	361,411.29	7,233,868.90
其中：库存现金	128,598.60	80,528.12
可随时用于支付的银行存款	232,812.69	7,153,340.78
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	361,411.29	7,233,868.90

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
生产车间 GMP 装修补助	912,500.00		75,000.00	837,500.00	其他收益
年产 4600 万贴外用制剂 及药用辅料、原料药中 试基地补助	590,083.14		48,500.04	541,583.10	其他收益
小 计	1,502,583.14		123,500.04	1,379,083.10	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
省大仪平台用户补贴	12,601.00	其他收益
小 计	12,601.00	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 136,101.04 元。

六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
固定资产处置损益	-864.95
政府补助	136,101.04
除上述之外的其他营业外收入和支出	-150.00
非经常性损益合计	135,086.09
减：企业所得税影响数	0.00
非经常性损益净额	135,086.09

(二) 净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

项 目	加权平均净资产收益率	
	本期数	上年同期数
净利润	-29.28%	-14.55%
扣除非经常性损益后的净利润	-29.84%	-19.40%

2、每股收益

项 目	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
净利润	-0.12	-0.10	-0.12	-0.10
扣除非经常性损益后的净利润	-0.13	-0.13	-0.13	-0.13

江苏康倍得药业股份有限公司

二〇一八年八月二十八日