



福元药业

NEEQ:838554

福元药业股份有限公司

(FRONT PHARMACEUTICAL PLC.)

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



一、2016 年 3 月 4 日，公司召开发起人会议暨第一次股东大会；
2016 年 3 月 10 日，福元药业股份有限公司注册登记成立。



全国中小企业股份转让系统
NATIONAL EQUITIES EXCHANGE AND QUOTATIONS

自律 / 高效 / 包容 / 创新

二、2016 年 7 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的同意挂牌函。

2016 年 8 月 5 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

目录

【声明与提示】	1
 一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析	5
 二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
 三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	23

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：	福元药业股份有限公司董事会办公室
备查文件	1.董事会决议文件
	2.监事会决议文件
	3.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
	4.公司 2016 年半年度报告原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福元药业股份有限公司
英文名称及缩写	FRONT PHARMACEUTICAL PLC.
证券简称	福元药业
证券代码	838554
法定代表人	崔欣荣
注册地址	安徽省宣城市经济技术开发区
办公地址	安徽省宣城市经济技术开发区
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵嘉
电话	0563-2625101
传真	0563-2625100
电子邮箱	summer@zyufl.edu.cn
公司网址	http://www.nhupharma.com/
联系地址及邮政编码	安徽省宣城市经济技术开发区宝城路 369 号 242000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-05
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
主要产品与服务项目	皮肤外用药及抗疟药的生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,000,000
控股股东	新和成控股集团有限公司
实际控制人	胡柏藩
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	3

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	79,884,535.34	62,831,125.88	27.14%
毛利率%	35.67%	35.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,520,521.97	3,623,154.86	79.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,763,657.21	2,247,645.33	22.96%
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）	8.16%	6.21%	-
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）	3.46%	3.85%	-
基本每股收益	0.09	0.05	79.97%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	150,509,333.32	145,228,330.23	3.64%
负债总计	67,373,441.05	68,612,959.93	-1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,135,892.27	76,615,370.30	8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.02	8.51%
资产负债率%	44.76%	47.24%	-
流动比率	1.53	1.48	-
利息保障倍数	8.71	4.41	-

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	-4,548,630.57	-1,844,492.44	-
应收账款周转率	2.51	2.77	-
存货周转率	1.34	1.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.64%	7.53%	-
营业收入增长率%	27.14%	22.17%	-
净利润增长率%	79.97%	81.11%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于医药制造业中的化学药品制剂制造生产企业，拥有药品生产许可证、GMP 证书、97 个药品注册批件、48 个境外合作注册批件、3 项发明专利、多项实用新型专利和外观设计专利，为国内医药商业公司、国外代理商提供普通的外用药和抗疟药产品。公司采取国内经销商和国外贸易代理商相结合的销售模式开拓业务，主要立足于相关外用药产品的生产，并依靠这些产品的销售实现盈利。公司一直专注于皮肤外用药和抗疟药制剂产品的研发、生产和销售，致力于打造皮肤外用药国家级生产基地及皮肤科用药细分市场的行业龙头。公司药品剂型齐全，各类产品批准文号储备丰富，主要产品市场竞争力不断增强，报告期内的销售收入及盈利能力不断提升。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

公司按照年初制定的经营计划开展各项工作，基本完成计划任务。报告期内，公司实现营业收入 79,884,535.34 元，较去年同期 62,831,125.88 元增长 27.14%；营业成本 51,392,866.18 元，较去年同期 40,754,759.14 元增长 26.10%；净利润 6,520,521.97 元，去年同期 3,623,154.86 元增加 79.97%。与去年同期相比，公司 2016 年上半年营业收入增长的主要原因是：（1）公司通过招聘、培养业务员和建设省级办事处等措施，不断地开拓销售渠道和市场；（2）因部分原料涨价，公司对部分重点产品调高了销售价格，这也成为收入增长的一个因素。公司营业成本增加与营业收入增加基本匹配。

2016 年上半年，公司经营活动产生的现金净流出由去年同期的 1,844,492.44 元增加至 4,548,630.57 元，主要原因是（1）销售收入增长导致货款回笼收回银行承兑汇票增加；而购买原料因供应商要求须用现金支付，且占比较多；（2）人员的扩充导致人员工资福利和社保费的增加所致，2016 年上半年较 2015 年上半年支付的各项税费增长了 1,709,990.21 元，也是导致现金净流出增加的原因。

截止报告期末，公司资产总计 150,509,333.32 元，较年初的 145,228,303.23 增加了 3.64%，所有者权益 83,135,892.27 元，较年初的 76,615,370.30 元增加了 8.51%。债务总额 67,373,441.05 元，较年初的 68,612,959.93 元下降 1.81%。2016 年上半年公司资产负债状况未发生重大变化，财务状况稳定。

报告期内，各项主要工作有序开展：

(一)销售业绩持续增长。

国内业务继续坚持做透“商业+终端”模式，以外用制剂产品为主导，通过传、帮、带培养区域经理和业务人员，努力建立高素质的营销队伍；进一步梳理、分析和策划重点产品，优化产品结构，加强品牌影响力，提高部分重点产品的销售价格和毛利率；保持与客户的密切联系，积极主动沟通关于公司的更名情况，并加强宣传，以确保公司更名不影响或少影响公司销售业务。报告期内国内销售业绩创历史新高。

国际业务方面，加大市场调研力度，对非洲、东南亚市场进行了调研，重点寻找优质客户资源，确定了重点客户和重点产品，目前正积极准备产品注册。

(二)新产品研发正常推进

截至目前，公司新产品开发在研 5 项、老产品质量提升在研 4 项，项目工作正常有序开展，近期，一项关于新产品阿达帕林的发明专利获批。技术中心通过项目管理和考核的实施，提升了研发质量和效率；报告期内引进重要项目负责人 1 名，加强了研发队伍的力量。

(三)生产、质量稳定有保障

报告期内，通过技术改造，提高自动化程度和生产效率，完成了外用半固体制剂、液体制剂的灌装与包装联线；基本完成自建中药提取线，通过验收后公司将具备中药提取能力；多次通过国内药监部门检查、国外客户审计及药监部门检查，无关键缺陷；物料正常供应，生产有序进行，质量风险可控，无严重或新增不良反应报告，无重大产品质量投诉，无重大安全事故，药品市场抽检合格率达 100%。

(四)管理进一步规范化、制度化。

报告期内，公司制定了一系列内控制度，明确了股东大会、董事会、监事会及总经理的相关职责及权限，健全了公司治理结构；修订了岗位、薪酬、绩效、培训、评优等相关人力资源制度；持续推进公司企业文化建设，进一步提高了干部员工的凝聚力和积极性。

三、风险与价值

(一) 市场竞争加剧风险

医药行业被誉为“永远的朝阳产业”，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，人口老龄化问题日益突出，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势，医药产业的地位逐渐升高，较高的收益预期将会吸引更多竞争者进入医药行业，现有医药企业亦将会持续加大投入。医药制造行业企业多、小、散问题突出，相关产品同质化严重，同时，随着医药市场的开放，更多的国外大型医药企业将会进入我国市场，凭借其强大的资金优势和先进的技术优势抢占医药市场份额。因此，医药行业内市场竞争将不断加剧，使公司面临愈发激烈的市场竞争风险。

应对措施：针对上述风险，公司下沉市场，积极开发新客户，并对公司合作前 100 名商业客户进行维护；积极寻找原料（重点品种）供应商，以打破原料垄断带来的风险；利用公司更名机会，认真研究各省新一轮招标精神，以消除上一轮招标的负面影响。

（二）监管政策变动风险

医药产品的有效性和安全性事关国民健康，医药行业一直为国家相关部门重点监管领域。我国对医药生产实行统一的监管体制，并且有日益严格的趋势，监管的趋严将会进一步提高公司运营成本，甚至存在因不能满足国家食品药品监督管理局等部门监管要求及相关政策规定而导致无法继续取得药品生产许可的风险，公司生产经营稳定性将受到巨大影响。因此，公司面临因监管政策变动导致成本上升或生产许可被取消的风险。

应对措施：针对上述风险，公司严格执行变更控制管理，如物料供应商变更备案、按注册管理办法进行老产品质量改进研究、拟定重点物料供应商的现场审计计划并执行、加强计算机化系统的审计追踪管理，并对现有计算机化系统进行验证、加强计量器具的内部校准与外部检定。

目前国内的药品管理（产品注册与生产监管）基本借鉴了欧美发达国家的做法。公司为促进业务拓展和管理提升，通过不断接受欧美著名药企的供应商审计以及非洲、东南亚药监部门按国际标准（如世卫标准、PICS 标准）的检查，对合规风险的控制起到了良好效果。

（三）环保风险

公司作为化学药品制造企业，其生产过程将产生一定的化学废弃物，存在因偶发性环保事故或环保不达标遭受相关部门处罚的风险。

应对措施：针对上述风险，公司一直注重环境保护和治理工作，形成了相关环境保护管理制度，加强环保配套设施建设，并将废弃物外包给专业化学废弃物处理公司处理，公司加强了危险废弃物的分类管理，由专人对生产过程中危险废弃物的分类整理进行指导、监督，并对库存废弃物进行检查，严格按危险废物管理制度执行。对锅炉产生的废气、生产中产生的废水，分别进行了清洁能源改造及污水处理设施的改造，以改善外排废气与废水的质量。

（四）应收账款发生坏账损失的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 36,034,516.60 元，较年初增长了 30.92%，应收账款账面价值占流动资产的比例为 34.88%。公司销售收款方式主要为赊销模式，随着公司业务规模不断扩大，应收账款将随之出现较大幅度的上涨。若下游客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流出现困难，公司面临一定的坏账风险。

应对措施：针对上述风险，公司在签订销售合同时，对客户的资信情况、财务情况等进行调查分析；建立和管理客户信用档案。同时加大对应收款的催讨力度，将应收款的回收与销售员的考核相挂钩。通过加强对应收账款的核算和管理，防范和减少应收账款发生坏账损失的风险。

（五）政府补助政策调整风险

报告期内，公司享受的政府补助为 3,790,974.32 元，剔除所得税影响后的财政补助净额占净利润的比重为 58.14%，政府补助占公司净利润的比重较高。如未来相关政府补助政策被废止或发生变化，公司享受的政府补助可能发生下降，届时对公司业绩造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司重点提升自身盈利能力，积极扩大市场占有率，提高公司的销售收入；加强研发创新，推动公司的可持续发展。同时仍然积极利用各种政府补助政策，享受补助。

报告期内公司风险未发生重大变化。

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	是	第 四 节 二 (一)
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	第 四 节 二 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第 四 节 二 (三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	635,042.74
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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）	4,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-
总计	5,000,000.00	4,635,042.74

（二）承诺事项的履行情况

1. 《公开转让说明书》第一节之二“股份挂牌的基本情况、限售安排及锁定承诺”：报告期内，未出现股份转让事宜。

2. 《公开转让说明书》第二节之四之（六）“公司股东出具承诺，承诺若由于公司未为员工缴纳社保、公积金而被相关主管机关处罚或被追缴，由此给公司导致的一切损失均由股东承担。”报告期内，未发生由于公司未为员工缴纳社保、公积金而被相关主管机关处罚或被追缴的情形。

3. 《公开转让说明书》第二节之五之（一）“福元药业及其实际控制人胡柏藩先生承诺，福元药业将专注于主营业务的生产经营，并于 2016 年 4 月 15 日出具承诺，停止承接新甲硝唑业务订单，在完成现有订单任务后即放弃甲硝唑片的研发、生产、销售，完全避免可能存在的同业竞争情形。”截止披露日，公司没有违反上述承诺。

4. 关于避免同业竞争的承诺：控股股东新和成控股集团有限公司牵头建立了定期沟通机制，要求福元药业股份有限公司、北京万生药业有限责任公司、浙江爱生药业有限公司每六个月将各自研发、生产及销售的产品，以及各自主要客户（占收入比重不低于 50%）和主要供应商（占收入比重不低于 80%）进行申报，控股股东新和成控股集团有限公司根据申报的情况进行比对、分析。报告期内，福元药业股份有限公司、北京万生药业有限责任公司、浙江爱生药业有限公司未存在同业竞争情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	6,053,683.88	4.00%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	17,131,095.26	11.34%	银行借款抵押
累计值	-	23,184,779.14	15.34%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	75,000,000	100.00%	0	75,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	80.00%	0	60,000,000	80.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新和成控股集团有 限公司	60,000,000	0	60,000,000	80.00%	60,000,000	0
2	杭州朴素科技有 限公司	7,500,000	0	7,500,000	10.00%	7,500,000	0
3	宣城人和投资合伙 企业（有限合伙	7,500,000	0	7,500,000	10.00%	7,500,000	0
合计		75,000,000	0	75,000,000	100.00%	75,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

杭州朴素科技有限公司系王斌超的全资子公司，王斌超担任杭州朴素科技有限公司的执行董事、总经理，王斌超担任宣城人和投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，杭州朴素科技有限公司与宣城人和投资合伙企业（有限合伙）存在关联关系。新和成控股集团有限公司为宣城人和投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有宣城人和投资合伙企业（有限合伙）80%的出资份额，新和成控股集团有限公司与宣

城人和投资合伙企业（有限合伙）存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至披露日，新和成控股集团有限公司直接持有公司 60,000,000 股股份，持股比例为 80%，居于控股地位。

新和成控股集团有限公司，法定代表人为胡柏藩，1989 年 2 月 14 日成立，注册资本为 12,000 万元，统一社会信用代码为 91330624146424869T。新和成控股集团有限公司的前身为创建于 1988 年的新昌县合成化工厂，公司自组建以来一直遵循“集团公司适度多元化，分子公司高度专业化”的发展原则，运营态势良好，目前拥有总资产约 175 亿元，净资产约 92 亿元。旗下共有“精细化工、医药健康、新材料、机械、房地产、教育”等 6 大业务板块。下辖 5 家全资子公司，10 家控股子公司，8 家参股公司，共有员工 10,500 余人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至披露之日，胡柏藩持有公司控股股东新和成控股集团有限公司 53.76% 的股份，为新和成控股集团有限公司的实际控制人，同时也为公司的实际控制人。

胡柏藩先生：公司董事，任期自 2016 年 3 月 4 日至 2019 年 3 月 4 日。简历如下：1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，绍兴师范专科学校化学系专科毕业，浙江大学工商管理专业研究生结业，高级经济师。1988 年 11 月创建新昌县合成化工厂（新和成控股集团有限公司前身）；1988 年 11 月至 1999 年 2 月任新昌县合成化工厂厂长；1999 年 2 月至今任浙江新和成股份有限公司董事长；2007 年 2 月至 2008 年 11 月任新昌县合成化工厂董事长；2008 年 11 月至今任新和成控股集团有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
崔欣荣	董事长	男	52	本科学历	2016.3.4-2019.3.4	否
胡柏藩	董事	男	54	专科学历	2016.3.4-2019.3.4	否
石观群	董事	男	45	专科学历	2016.3.4-2019.3.4	否
王斌超	董事、总经理	男	37	本科学历	2016.3.4-2019.3.4	是
赵嘉	董事、董事会秘书	女	35	硕士研究生学历	2016.3.4-2019.3.4	是
官珊珊	监事会主席	女	39	专科学历	2016.3.4-2019.3.4	否
吕锦梅	监事	女	38	本科学历	2016.3.4-2019.3.4	否
徐晓明	监事	男	44	本科学历	2016.3.4-2019.3.4	是
黄斌	财务总监	男	31	本科学历	2016.3.4-2019.3.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
崔欣荣	董事长	590,238.00	0	590,238.00	0.79%	0
胡柏藩	董事	35,478,564.00	0	35,478,564.00	47.30%	0
石观群	董事	2,044,548.00	0	2,044,548.00	2.73%	0
王斌超	董事、总经理	9,000,000.00	0	9,000,000.00	12.00%	0
赵嘉	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
官珊珊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
吕锦梅	监事	0	0	0	0.00%	0
徐晓明	监事	0	0	0	0.00%	0

黄斌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计		47,113,350.00	0	47,113,350.00	62.82%	0
注：公司上述董事、监事、高级管理人员持股均为间接持有。						

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

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	2	3
截止报告期末 的员工人数	343	377

核心员工变动情况：

报告期内公司为加强产品线管理，新引进 1 名核心技术人员。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	9,071,602.72	17,259,253.02
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	五（一）2	16,800,215.03	10,796,297.51
应收账款	五（一）3	36,034,516.60	27,524,489.58
预付款项	五（一）4	2,578,915.82	7,693,892.14
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	五（一）5	88,493.45	0.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）6	38,749,220.66	38,236,583.41
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	103,322,964.28	101,510,515.66

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）7	40,469,706.08	36,246,847.87
在建工程	五（一）8	-	128,205.13
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	五（一）9	6,053,683.88	6,139,551.74
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	五（一）10	662,979.08	1,203,209.83
非流动资产合计	-	47,186,369.04	43,717,814.57
资产总计	-	150,509,333.32	145,228,330.23
流动负债：	-		
短期借款	五（一）11	39,900,000.00	39,900,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（一）12	18,193,557.60	15,936,142.32
预收款项	五（一）13	2,274,638.44	3,347,818.47
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）14	2,532,400.37	4,421,571.98
应交税费	五（一）15	1,304,197.38	1,211,231.93
应付利息	五（一）16	54,097.14	59,580.29
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）17	3,114,550.12	3,736,614.94
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	-	67,373,441.05	68,612,959.93
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	-	-	-
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	-	67,373,441.05	68,612,959.93
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（一）18	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）19	1,615,370.30	14,000,000.00
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）20	6,520,521.97	-12,384,629.70
归属于母公司所有者权益合计	-	83,135,892.27	76,615,370.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	83,135,892.27	76,615,370.30
负债和所有者权益总计	-	150,509,333.32	145,228,330.23

法定代表人：崔欣荣

主管会计工作负责人：王斌超

会计机构负责人：黄斌

(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	-	79,884,535.34	62,831,125.88
其中：营业收入	五（一）21	79,884,535.34	62,831,125.88
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	77,155,242.97	60,483,480.55
其中：营业成本	五（一）21	51,392,866.18	40,754,759.14
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	五（一）22	500,018.28	324,675.51
销售费用	五（一）23	13,447,745.37	10,739,765.92
管理费用	五（一）24	10,343,628.93	7,240,180.58
财务费用	五（一）25	911,993.73	1,045,702.07
资产减值损失	五（一）26	524,625.64	378,397.33
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）	五（一）27	7,608.90	-
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）	-	2,771,266.11	2,347,645.33
加：营业外收入	五（一）28	3,797,257.82	1,315,308.00
其中：非流动资产处置利得	-	3,000.00	17,000.00
减：营业外支出	五（一）29	48,001.96	39,798.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	2,099.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,520,521.97	3,623,154.86
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,520,521.97	3,623,154.86

号填列)			
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	-	6,520,521.97	3,623,154.86
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	-	6,520,521.97	3,623,154.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,520,521.97	3,623,154.86
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	-	0.09	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.05

法定代表人：崔欣荣

主管会计工作负责人：王斌超

会计机构负责人：黄斌

(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	-	37,837,211.16	31,827,333.54
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（二）1	4,382,134.04	1,494,054.59
经营活动现金流入小计	-	42,219,345.20	33,321,388.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,574,860.72	12,756,595.20
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	-	12,449,779.99	7,437,014.87
支付的各项税费	-	5,238,924.19	3,528,933.98
支付其他与经营活动有关	五（二）2	12,504,410.87	11,443,336.52

的现金			
经营活动现金流出小计	-	46,767,975.77	35,165,880.57
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,548,630.57	-1,844,492.44
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	-	7,608.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（二）3	3,050,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	3,057,608.90	65,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,722,710.73	1,204,101.86
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	五（二）4	3,050,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	5,772,710.73	1,204,101.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,715,101.83	-1,139,101.86
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	-	26,900,000.00	25,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	26,900,000.00	25,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,906,400.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	917,517.90	1,149,645.82
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	-	27,823,917.90	24,149,645.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	-923,917.90	1,750,354.18
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	-	-8,187,650.30	-1,233,240.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,259,253.02	5,768,430.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,071,602.72	4,535,190.77

法定代表人：崔欣荣

主管会计工作负责人：王斌超

会计机构负责人：黄斌

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

二、报表项目注释

福元药业股份有限公司

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

福元药业股份有限公司（原安徽新和成皖南药业有限公司）（以下简称公司或本公司）系由新和成控股集团有限公司、杭州朴素科技有限公司、宣城人和投资合伙企业（有限合伙）共同出资组建，于 2001 年 9 月 3 日在宣城市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3425001000246 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为 550 万元。经历次股权变更、增资后，公司现持有统一社会信用代码为 913418007316537262 的营业执照，公司现有注册资本 7,500 万元。

本公司经营范围：乳膏剂、软膏剂、溶液剂、酊剂（均含激素类）、凝胶剂、片剂、硬

胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂、搽剂、精神药品、药用辅料；原料药、医药化工中间体生产、销售（涉及许可经营的凭有效许可证经营）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账

准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含，下同）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 20%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 80%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

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. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(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

项 目	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	3-35	3	32.33-2.77
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.5

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(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. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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)
专有技术	10

土地使用权	50
-------	----

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 收入

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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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。

(十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。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。

（十五）递延所得税资产、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。

四、税（费）项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 15%-17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、报表项目注释

（一）财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,100.70	838.78
银行存款	9,068,502.02	17,258,414.24

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	0	0
合 计	9,071,602.72	17,259,253.02
其中：存放在境外的款项总额	0	0

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,800,215.03	10,796,297.51
合 计	16,800,215.03	10,796,297.51

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,645,870.80	
合 计	33,645,870.80	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,130,573.34	100	2,096,056.74	5.50	36,034,516.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	38,130,573.34	100	2,096,056.74	5.50	36,034,516.60

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,100,578.23	100	1,576,088.65	5.42	27,524,489.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	29,100,578.23	100	1,576,088.65	5.42	27,524,489.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,267,670.13	1,863,383.50	5
1 至 2 年	773,039.31	154,607.86	20
2 至 3 年	58,992.63	47,194.10	80
3 年以上	30,871.27	30,871.27	100
合 计	38,130,573.34	2,096,056.74	5.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 519,968.09 元；无收回或转回坏账准备的情况。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
第一名	非关联客户	4,895,450.37	12.84	247,259.73
第二名	非关联客户	2,003,909.50	5.26	101,485.81
第三名	非关联客户	990,690.73	2.60	49,534.54
第四名	非关联客户	638,412.50	1.67	31,920.63
第五名	非关联客户	618,632.71	1.62	30,931.64
合 计		9,147,095.81	23.99	461,132.34

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,574,550.82	99.83	7,610,052.14	98.91

1 至 2 年	1,340.00	0.05	83,640.00	1.09
2 至 3 年	3,025.00	0.12	200.00	
合 计	2,578,915.82	—	7,693,892.14	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
第一名	非关联供应商	380,000.00	16.49
第二名	非关联供应商	204,702.50	8.88
浙江新赛科药业有限公司	关联供应商	200,000.00	8.68
第四名	非关联供应商	158,280.00	6.87
第五名	非关联供应商	150,512.00	6.53
合 计		1,093,494.50	47.45

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,151.00	100	4,657.55	5	88,493.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	93,151.00	100	4,657.55	5	88,493.45

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,151.00	4,657.55	5
合 计	93,151.00	4,657.55	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,657.55 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	93,151.00	
其他	0.00	
合 计	93,151.00	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
徐辉	否	备用金	30,000.00	一年以内	32.21	1,500.00
吴剑	否	备用金	13,319.00	一年以内	14.30	665.95
邱娟	否	备用金	12,215.00	一年以内	13.11	610.75
苏保顺	否	备用金	5,288.00	一年以内	5.68	264.40
胡小龙	否	备用金	5,000.00	一年以内	5.37	250.00
合 计		—	65,822.00	—	70.67	3,291.10

上述人员与公司不存在关联关系，借款原因均为备用金借款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,543,929.93		16,543,929.93
包装物	5,932,560.81		5,932,560.81
库存商品	7,851,255.45		7,851,255.45
发出商品	8,420,906.10		8,420,906.10
低值易耗品	568.37		568.37
合 计	38,749,220.66		38,749,220.66

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,860,167.25		22,860,167.25
包装物	2,922,911.33		2,922,911.33
库存商品	7,095,447.68		7,095,447.68
发出商品	5,357,358.87		5,357,358.87
低值易耗品	698.28		698.28
合 计	38,236,583.41		38,236,583.41

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	39,318,070.71	1,642,834.94	19,751,988.96	1,149,658.54	61,862,553.15
2、本期增加金额	1,511,815.04	456,782.05	3,773,508.54		5,742,105.63
(1) 购置	48,696.57	456,782.05	3,773,508.54		4,278,987.16
(2) 在建工程转入	1,463,118.47				1,463,118.47
3、本期减少金额		7,200.00			7,200.00
(1) 处置或报废		7,200.00			7,200.00
4、期末余额	40,829,885.75	2,092,416.99	23,525,497.5	1,149,658.54	67,597,458.78
二、累计折旧					
1、期初余额	14,384,498.13	936,191.64	9,742,519.14	517,232.03	25,580,440.94
2、本期增加金额	494,699.08	104,838.38	842,448.08	77,261.88	1,519,247.42
(1) 计提	494,699.08	104,838.38	842,448.08	77,261.88	1,519,247.42

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
3、本期减少金额		7,200.00	-	-	7,200.00
（1）处置或报废		7,200.00	-	-	7,200.00
4、期末余额	14,879,197.21	1,033,830.02	10,584,967.22	594,493.91	27,092,488.36
三、减值准备					
1、期初余额		137.56	35,126.78		35,264.34
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		137.56	35,126.78		35,264.34
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,950,688.54	1,058,449.41	12,905,403.5	555,164.63	40,469,706.08
2、期初账面价值	24,933,572.58	706,505.74	9,974,343.04	632,426.51	36,246,847.87

8、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
激素酞水包装房				128,205.13		128,205.13
合 计				128,205.13		128,205.13

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
GMP 厂房	520,000.00		538,955.16	538,955.16		
激素酞水包装房	900,000.00	128,205.13	795,958.18	924,163.31		
合 计	1,420,000.00	128,205.13	1,334,913.34	1,463,118.47		

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
GMP 厂房	103.65%	100%				自有资金
激素酞水包装房	102.68%	100%				自有资金
合 计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	8,066,240.91	550,000.00	8,616,240.91
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	8,066,240.91	550,000.00	8,616,240.91
二、累计摊销			
1、期初余额	1,926,689.17	550,000.00	2,476,689.17
2、本期增加金额	85,867.86		85,867.86
(1) 计提	85,867.86		85,867.86
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,012,557.03	550,000.00	2,562,557.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,053,683.88		6,053,683.88
2、期初账面价值	6,139,551.74		6,139,551.74

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	662,979.08	1,203,209.83
合 计	662,979.08	1,203,209.83

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	29,900,000.00	29,900,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	39,900,000.00	39,900,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	18,193,557.60	15,936,142.32
合 计	18,193,557.60	15,936,142.32

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
销货款	2,274,638.44	3,347,818.47
合 计	2,274,638.44	3,347,818.47

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,421,571.98	10,327,346.35	12,218,923.12	2,529,995.21
二、离职后福利-设定提存计划		439,397.67	436,992.51	2,405.16
合 计	4,421,571.98	13,266,744.02	15,155,915.63	2,532,400.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,807,371.68	9,515,876.09	11,342,493.73	1,980,764.04
2、职工福利费		504,461.14	504,461.14	
3、社会保险费		190,941.81	190,941.81	
其中：医疗保险费		103,518.20	103,518.20	
工伤保险费		62,771.16	62,771.16	
生育保险费		24,652.45	24,652.45	
4、住房公积金		45,625.00	45,625.00	
5、工会经费和职工教育经费	614,200.30	70,442.31	135,411.44	549,231.17
合 计	4,421,571.98	10,327,346.35	12,218,923.12	2,529,995.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		415,168.72	412,763.56	2,405.16
2、失业保险费		24,228.95	24,228.95	0
合 计		439,397.67	436,992.51	2,405.16

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	376,865.68	320,219.62
房产税	55,090.19	55,090.17
土地使用税	768,427.16	768,427.16
城市维护建设税	38,456.74	27,589.76
教育费附加	16,481.46	11,824.18
地方教育附加	10,987.64	7,882.79
个人所得税	25,091.05	10,246.66
印花税	3,656.42	2,843.30
水利建设基金	9,141.04	7,108.29
合 计	1,304,197.38	1,211,231.93

16、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	54,097.14	59,580.29
合 计	54,097.14	59,580.29

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,192,186.23	1,554,023.49
应付暂收款	103,718.66	165,263.89
应付未付费用及其他	818,645.23	2,017,327.56
合 计	3,114,550.12	3,736,614.94

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	75,000,000						75,000,000

19、资本公积

（1）明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,000,000.00		12,384,629.7	1,615,370.30
合 计	14,000,000.00		12,384,629.7	1,615,370.30

（2）其他说明

根据公司有关股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，公司整体改制变更为股份公司，以 2015 年 12 月 31 日为有限公司整体变更审计基准日，根据天健会计师事务所的审计结果，有限公司的净资产为 76,615,370.30 元，按照 1.02154: 1 的折股比例折合注册资本 7500 万元，即以经审计的净资产中的 7500 万元折合成注册资本，其余 1,615,370.30 元计入资本公积。

20、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-12,384,629.70
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	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,520,521.97
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
净资产折股	-12,384,629.70
期末未分配利润	6,520,521.97

其他说明：根据公司有关股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，公司整体改制变更为股份公司，以 2015 年 12 月 31 日为有限公司整体变更审计基准日，根据天健会计师事务所的审计结果，有限公司的净资产为 76,615,370.30 元，按照 1.02154: 1 的折股比例折合注册资本 7500 万元，即以经审计的净资产中的 7500 万元(其中资本公积 12,384,629.70)折合成注册资本，其余 1,615,370.30 元计入资本公积，同时调整期初未分配利润为 0。

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,868,594.43	51,350,321.08	62,320,805.79	40,285,301.18
其他业务	15,940.91	42,545.10	510,320.09	469,457.96
合 计	79,884,535.34	51,392,866.18	62,831,125.88	40,754,759.14

22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	291,677.32	189,394.05
教育费附加	125,004.58	81,168.88
地方教育附加	83,336.38	54,112.58
合 计	500,018.28	324,675.51

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,909,187.81	1,687,187.80
市场开发费、促销返利费	5,508,134.48	5,678,496.80
差旅费、办公费	1,775,595.87	767,729.36
运输费	1,980,629.62	1,472,754.48
广告宣传费、业务招待费	721,528.78	636,757.20
其他	552,668.81	496,840.28
合 计	13,447,745.37	10,739,765.92

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,406,807.30	2,487,620.54
技术开发费	2,589,342.64	1,766,115.00
税费	1,666,207.05	1,096,731.26
办公费、差旅费	795,284.59	663,574.99
折旧费、无形资产摊销	379,777.58	384,022.86
业务招待费	337,292.40	268,207.34
其他	1,168,917.37	573,908.59

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,343,628.93	7,240,180.58

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	840,118.75	1,062,497.77
利息收入	-13537.65	-6,236.20
汇兑损益	2,935.94	-72,082.92
手续费支出	82,476.69	61,523.42
合 计	911,993.73	1,045,702.07

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	524,625.64	378,397.33
合 计	524,625.64	378,397.33

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	7,608.90	
合 计		

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,000.00	15,000.00	3,000.00
其中：固定资产处置利得	3,000.00	15,000.00	3,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,790,974.32	1,296,665.00	3,790,974.32
其他	3,283.50	3,643.00	3,283.50
合 计	3,797,257.82	1,315,308.00	3,797,257.82

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
收到宣城市经济开发区燃煤锅炉改造费用	80,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
收到宣城市公共就业（人才）服务中心补贴款	15,815.94		与收益相关
收到宣城市经济开发区企业慰问金费用	10,000.00		与收益相关
收到开发区财政局土地使用税补助	1,195,330.00	1,187,665.00	与收益相关
收到开发区财政局 GMP 改造项目补助	1,500,000.00		与收益相关
收到人社局 2015 年高校毕业生补贴	50,400.00		与收益相关
收到宣城市公共就业人才服务中心补贴	14,928.38		与收益相关
开发区管委会股改奖励	300,000.00		与收益相关
开发区财政局中小企业专项资金	275,000.00		与收益相关
开发区财政局中小企业专项资金	275,000.00		与收益相关
开发区财政局中小企业专项资金	58,800.00	59,000.00	与收益相关
商务局外贸奖励	13,200.00		与收益相关
收到开发区管委会党费专户款（省级双强六好奖金）		30,000.00	与收益相关
开发区管委会工会补助	2,500.00	20,000.00	与收益相关
合 计	3,790,974.32	1,296,665.00	

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,099.81	
其中：固定资产处置损失		2,099.81	
水利基金	47,930.71	37,698.66	
其他	71.25		71.25
合 计	48,001.96	39,798.47	71.25

(二)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	13,507.13	6,236.20
政府补助收入	3,790,974.32	1,296,665.00
收回备用金	211,824.63	54,349.37
收到业务保证金	137,000.00	107,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	228,827.96	29,804.02
合 计	4,382,134.04	1,494,054.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
市场开发费、促销返利费	5,508,134.48	5,678,496.80
差旅费、办公费	2,570,880.46	1,431,304.35
广告宣传费、业务招待费	1,058,821.18	704,964.54
运输费、修理费	2,098,937.62	1,609,980.06
其他	1,267,637.13	2,018,590.77
合 计	12,504,410.87	11,443,336.52

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	3,050,000.00	
合 计	3,050,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	3,050,000.00	
合 计	3,050,000.00	

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,520,521.97	3,623,154.86
加：资产减值准备	524,625.64	324,675.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,519,247.42	1,245,847.85
无形资产摊销	85,867.86	85,867.86
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	-3,000.00	-65,000.00

补充资料	本期金额	上期金额
(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)	911,993.73	1,045,702.07
投资损失 (收益以“-”号填列)	-7,608.90	
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)	-512,637.25	-4,507,114.89
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-10,012,087.31	-4,143,091.83
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,575,553.73	545,466.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,548,630.57	-1,844,492.44
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	9,071,602.72	4,535,190.77
减：现金的期初余额	17,259,253.02	5,768,430.89
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	-8,187,650.30	-1,233,240.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,071,602.72	17,259,253.02
其中：库存现金	3,100.70	838.78
可随时用于支付的银行存款	9,068,502.02	17,258,414.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	9,071,602.72	17,259,253.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三）其他

1、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,131,095.26	抵押担保
无形资产	6,053,683.88	抵押担保
合 计	23,184,779.14	

2、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
应收账款	92,557.55	6.63	613,767.60
其中美元：	92,557.55	6.63	613,767.60

注：页：46

折算汇率,以 2016 年 6 月 30 日汇率为折算汇率。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 23.99%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	39,900,000.00	40,822,983.33	40,822,983.33		
小 计	39,900,000.00	40,822,983.33	40,822,983.33		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	39,900,000.00	40,822,983.33	40,822,983.33		
小 计	39,900,000.00	40,822,983.33	40,822,983.33		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币39,900,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新和成控股集团有限公司	控股股东	有限公司	浙江新昌	胡柏藩	实业投资	12000万元	80%	80%	胡柏藩	91330624146424869T
本企业的母公司情况的说明										
新和成控股集团有限公司，法定代表人为胡柏藩，1989年2月14日成立，注册资本为12,000万元，统一社会信用代码为91330624146424869T。新和成控股集团有限公司的前身为创建于1988年的新昌县合成化工厂，公司自组建以来一直遵循“集团公司适度多元化，分子公司高度专业化”的发展原则，运营态势良好，目前拥有总资产约175亿元，净资产约92亿元。旗下共有“精细化工、医药健康、新材料、机械、房地产、教育”等6大业务板块。下辖5家全资子公司，10家控股子公司，8家参股公司，共有员工10,500余人										

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州朴素科技有限公司	法人股东（10%）	913301023281997706
宣城人和投资合伙企业（有限合伙）	法人股东（10%）	91341800MA2MRKX61C
浙江新和成股份有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91330000712560575G

浙江新维普添加剂有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	913306007580898702
新昌新和成维生素有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91330624720002717C
上虞新和成生物化工有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	913306046661668085
山东新和成药业有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91370700665726586C
浙江新和成药业有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91330604680715041N
浙江新和成特种材料有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91330604589046625U
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91330624793384154A
山东新和成氨基酸有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91370700068724427K
浙江新和成进出口有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	913306247200004988
琼海博鳌丽都置业有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司	91469002760389602E
浙江新赛科药业有限公司	浙江新和成股份有限公司之参股公司，公司董事石观群先生同时兼任浙江新赛科药业有限公司董事	91330604751186571F
浙江春晖环保能源有限公司	浙江新和成股份有限公司之参股公司，公司董事石观群先生同时兼任浙江春晖环保能源有限公司监事	913306047696183368
浙江三博聚合物有限公司	浙江新和成股份有限公司参股公司，公司董事胡柏藩先生、石观群先生同时兼任浙江三博聚合物有限公司董事	91330683747031542J
北京万生药业有限责任公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91110112700216160K
北京万生人和科技有限公司	北京万生药业有限责任公司之子公司	911101158017914984
浙江爱生药业有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91330101609136936H
绍兴越秀教育发展有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91330600733191860E
浙江越秀外国语学院	绍兴越秀教育发展有限公司出资举办的学校	
浙江和成汇智投资管理有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	330100000142576
浙江汇贤创业投资有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	913306245739870099
浙江和丰投资有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	913300006816930248
北京和成地产控股有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91110108565783487M
新昌县和成置业有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	913306245705814413
新昌县禾春绿化有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91330624680738411E

浙江德力装备有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91330624720002709H
上海纳岩新材料科技有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91310112054569913A
绍兴格绿维环保科技有限公司	新和成控股集团有限公司之子公司	91330604336974562D
浙江耕读投资有限公司	实际控制人之控股子公司	91330000052845873G
杭州勤进投资有限公司	实际控制人之控股子公司	91330103067890677M
杭州福膜新材料科技有限公司	公司董事胡柏藩先生兼任杭州福膜新材料科技有限公司董事	913301015551898045

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
浙江新和成股份有限公司	购买材料	购买原材料	公允价格	575,213.68	1.06	41,025.64	0.09
浙江新赛科药业有限公司	购买材料	购买原材料	公允价格	59,829.06	0.11	9,829.06	0.02
关联交易说明	1.因正常经营需要，公司于 2016 年 1 月 28 日、2 月 22 日、3 月 1 日三次向浙江新和成股份有限公司采购原料，累计金额为 575,213.68 元。 2.因经营发展需要，公司于 2016 年 1 月 19 日向浙江新赛科药业有限公司采购原料 59,829.06 元（不含税金额）；根据 2016 年经营计划中原料采购计划，考虑受杭州 G20 峰会企业可能会较长时间停工影响而引起原料涨价，公司于 2016 年 5 月初向浙江新赛科药业有限公司预付 200,000.00 元，用于购买原料进行存货储备，后因确定 G20 停工时间仅为 12 天，原料价格不会受影响，经与浙江新赛科药业有限公司协商，上述 200,000 元于 7 月退回公司账户，该笔交易未实际形成。 3.上述关联交易均在经安徽新和成皖南药业有限公司（公司股改前名称）2016 年第一次临时股东会审议通过的 2016 年日常关联交易预计额度内。						

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新和成控股集团有限公司	4,000,000.00	2016.03.24	2016.03.31	银行贷款到期过桥转贷资金

3、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	820,533.88	479,409.42

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本期为取得中国工商银行股份有限公司宣城龙首支行 29,900,000.00 元借款，公司以账面价值为 17,131,095.26 元的房屋及建筑物和账面价值为 6,053,683.88 元的土地使用权进行抵押。

除以上事项外，截至资产负债表日，公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 度 1-6 月

产品分部

项 目	软膏	酊水	糖浆	其他	合 计
主营业务收入	33335936.27	33249047.85	8974927.16	4308683.15	79868594.43
主营业务成本	19428962.01	23046099.32	6158132.18	2717127.57	51350321.08

资产总额	62820306.02	62656568.09	16912909.42	8119549.79	150509333.3
负债总额	25491486.7	30237299.03	8079687.66	3564967.66	67373441.05

(2) 2015 度 1-6 月

产品分部

项 目	软膏	酏水	糖浆	其他	合 计
主营业务收入	26451127.44	23417194.65	6146369.54	6306114.16	62320805.79
主营业务成本	15599589.29	16692763.35	4223755.38	3769193.16	40285301.18
资产总额	51879354.88	45928815.48	12055050.86	12368362.56	122231583.8
负债总额	24021193.36	25704529.06	6503994.61	5804032.15	62033749.18

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本年数	说明
非流动性资产处置损益	3,000.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,790,974.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,608.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,718.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,756,864.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
净额	3,756,864.76	

注：因公司截至报告末仍存在未弥补亏损，故非经常性损益所得税影响额为 0。

（二）净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.16	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.04	0.04

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,520,521.97
非经常性损益	B	3,756,864.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,763,657.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	76,615,370.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东缴入款项计入资本公积	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月	J1
		-

	数		
	收购少数股东股权	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	79,875,631.29
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	3.46%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,520,521.97
非经常性损益	B	3,756,864.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,763,657.21
期初股份总数	D	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	75,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.04

（三）报表科目变动分析

1、资产负债表项目变动分析

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	期末余额占资产总额期末余额的比例(%)	变动原因
货币资金	9,071,602.72	17,259,253.02	-8,187,650.30	-47.44%	6.03%	主要原因(1)本期支付了 2015 年度年终奖和 2015 年度销售返利；(2)因原料供应商要求购买原料须用现金支付,且占比较多;而货款回笼的承兑汇票比例较大,导致银行存款减少较多
应收票据	16,800,215.03	10,796,297.51	6,003,917.52	55.61%	11.16%	主要原因是销售规模扩大,货款回笼收回的银行承兑汇票增加,导致报告期末未背书或贴现且尚未到期的票据较期初增加
应收账款	36,034,516.60	27,524,489.58	8,510,027.02	30.92%	23.94%	主要原因是公司销售渠道进一步拓展,业务量增加导致应收账款余额增加
预付款项	2,578,915.82	7,693,892.14	-5,114,976.32	-66.48%	1.71%	主要原因是本期结算了部分预付的原料采购款
存货	38,749,220.66	38,236,583.41	512,637.25	1.34%	25.75%	本期较期初没有显著变化
固定资产	40,469,706.08	36,246,847.87	4,222,858.21	11.65%	26.89%	主要原因是本期采购了部分生产研发设备和部分在建工程完工转入
其他非流动资产	662,979.08	1,203,209.83	-540,230.75	-44.90%	0.44%	主要原因是本期结算了部分预付工程设备款
应付账款	18,193,557.60	15,936,142.32	2,257,415.28	14.17%	12.09%	主要原因是销售规模扩大,年中备货生产,相应的供应商采购量增大

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
预收款项	2,274,638.44	3,347,818.47	-1,073,180.03	-32.06%	1.51%	主要原因是报告期末,有预收款项目因收入确认而减少
应付职工薪酬	2,532,400.37	4,421,571.98	-1,889,171.61	-42.73%	1.68%	主要原因是期初计提了2015年12月工资和年终奖,本期已支付
资本公积	1,615,370.30	14,000,000.00	-12,384,629.70	-88.46%	1.07%	主要原因是公司股改后按净资产进行折股,导致资本公积减少
未分配利润	6,520,521.97	-12,384,629.70	18,905,151.67	-152.65%	4.33%	主要原因(1)公司股改后按净资产折股,导致资本公积减少12,384,629.70,同时调增期初未分配利润12,384,629.70,调整后期初未分配利润为0;(2)本期实现净利润6,520,521.97.

2、利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	79,884,535.34	62,831,125.88	17,053,409.46	27.14%	1225.12%	主要原因是本期公司积极拓展销售渠道,培养招聘业务员进行市场开发,销售规模进一步拓展所致
营业成本	51,392,866.18	40,754,759.14	10,638,107.04	26.10%	788.17%	主要原因是销售增长导致营业成本相应增长

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	本期发生额占报告期利润总额的比例（%）	变动原因
销售费用	13,447,745.37	10,739,765.92	2,707,979.45	25.21%	206.24%	主要原因是销售增长导致业务员工资福利、促销费和差旅费等销售费用相应增长
管理费用	10,343,628.93	7,240,180.58	3,103,448.35	42.86%	158.63%	主要原因（1）报告期内薪酬方案调整后，员工薪酬普涨导致工资福利增长；（2）工资福利增长和社保基数调整导致社保费增长；（3）公司加大新产品研发导致技术开发费增长
财务费用	911,993.73	1,045,702.07	-133,708.34	-12.79%	13.99%	主要原因是年初股东增资补充了1400万流动资金，偿还了部分借款，导致利息支出减少
资产减值损失	524,625.64	378,397.33	146,228.31	38.64%	8.05%	主要原因是本期应收账款较年初增加了851万导致计提坏账增加
营业外收入	3,797,257.82	1,315,308.00	2,481,949.82	188.70%	58.24%	主要原因是本期取得的财政补助较去年增加较多
利润总额	6,520,521.97	3,623,154.86	2,897,367.11	79.97%	100.00%	主要原因是（1）本期销售增长导致营业利润增长了42万；（2）本期营业外收入较去年同期增加了248万
净利润	6,520,521.97	3,623,154.86	2,897,367.11	79.97%	100.00%	主要原因是（1）本期销售增长导致营业利润增长了42万；（2）本期营业外收入较去年同期增加了248万

3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	变动原因
支付给职工以及为职工支付的现金	12,449,779.99	7,437,014.87	5,012,765.12	67.40%	主要原因是年初公司整体涨薪及员工增加导致支付的工资福利和社保费大幅增加
支付的各项税费	5,238,924.19	3,528,933.98	1,709,990.21	48.46%	主要原因是企业销售增长和利润增长导致各项税费增长
收到其他与投资活动有关的现金	3,050,000.00	——	3,050,000.00	——	主要原因是本期赎回的305万理财产品
支付其他与投资活动有关的现金	3,050,000.00	——	3,050,000.00	——	主要原因是本期购买305万理财产品

福元药业股份有限公司

2016 年 8 月 22 日