



康 沁 药 业

NEEQ:871535

湖 北 康 沁 药 业 股 份 有 限 公 司

HUBEI KANGQIN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 2 月 7 日，公司解除股票限售数量总额为 15,476,190 股，可转让时间为 2018 年 2 月 13 日。

2、2018 年 6 月 28 日，公司持续督导主办券商变更为天风证券股份有限公司。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、康沁药业	指	湖北康沁药业股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》(GoodManufacturePractice)的英文缩写,是对企业生产过程中的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求
股东大会	指	湖北康沁药业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北康沁药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北康沁药业股份有限公司监事会
公司章程	指	《湖北康沁药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票
军科院	指	中国人民解放军军事医学科学院放射与辐射医学研究所
大输液	指	容量在 50ml 或以上的大容量注射剂
1 类新药	指	未在国内上市销售的药品
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
子公司、草木堂	指	湖北草木堂药业有限公司
一康商贸	指	湖北省一康商贸有限责任公司

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。

公司负责人李琼、主管会计工作负责人江刚成及会计机构负责人（会计主管人员）江刚成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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、董事会决议、监事会决议、董事高级管理人员书面确认意见，监事会书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北康沁药业股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI KANGQIN PHARMACEUTICAL CO., LTD.
证券简称	康沁药业
证券代码	871535
法定代表人	李琼
办公地址	荆门高新区迎春大道 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	常虎
是否通过董秘资格考试	否
电话	0724-6502088
传真	0724-6502099
电子邮箱	1716015266@qq.com
公司网址	http://www.kqzy.net
联系地址及邮政编码	荆门高新区迎春大道 99 号（448000）
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	荆门高新区迎春大道 99 号（448000）

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	2013 年 6 月 9 日
挂牌时间	2017 年 6 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂等生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	69,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李琼
实际控制人及其一致行动人	李琼、董绪军

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	91420800070761972N	否
注册地址	荆门高新区迎春大道 99 号	否
注册资本（元）	69,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	57,893,727.35	62,339,010.39	-7.13%
毛利率	64.21%	74.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,719,563.09	18,733,805.85	-21.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,743,333.69	18,653,073.13	-20.96%
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）	8.46%	17.69%	-
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）	8.47%	17.62%	-
基本每股收益	0.21	0.31	-32.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	465,848,969.67	421,382,721.36	10.55%
负债总计	284,478,607.58	254,731,922.36	11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,370,362.09	166,650,799.00	8.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.39	8.79%
资产负债率（母公司）	60.61%	60.37%	-
资产负债率（合并）	61.07%	60.45%	-
流动比率	1.03	1.12	-
利息保障倍数	4.13	5.33	-

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	-6,485,390.46	16,740,995.57	-138.74%
应收账款周转率	0.48	0.87	-
存货周转率	3.15	3.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.55%	20.23%	-

营业收入增长率	-7.13%	259.11%	-
净利润增长率	-21.43%	427.45%	-

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	69,750,000	69,750,000	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

本公司是处于医药制造业的生产商，拥有药品生产许可证及 GMP 证书，为医药商业公司提供质量可靠的药品。公司通过招商和流通模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

（一） 生产模式

销售部下单以后由生产部制定生产计划和物资需求计划，签字后交采购部制定采购计划，物资到货后由仓库验收，并通知质量部取样并检验。检验合格由质量部下发合格报告，生产车间根据生产计划填写领用单到仓库领用生产所需的物料，按 GMP 规定的要求组织生产，生产的成品由质量部取样检验合格后发成品报告单，成品办理入库手续。

（二） 采购模式

在日常采购过程中，采购部根据生产计划、销售计划制定采购计划，向签订年度合同的供应商传真采购订单或与未签订年度合同的供应商签订单笔购销合同传达采购信息，进行采购。仓库根据供应商发货单进行物料接收并制定送货单，仓库管理员核对无误后在送货单上签字作为收货凭据。质管部根据采购物资检验规范进行检验。合格产品入库，如物料检验不合格，按不合格程序执行。若采购中涉及首营企业、首营品种的，采购部筛选有实力的供应商，进行洽谈比价，并按照 GMP 的要求对供应商进行审核。然后公司与审核通过的合格供应商签订采购合同，制作采购订单、传送采购信息，进行采购。

（三） 销售模式

公司产品分为招商产品和流通产品两种。招商产品主要以在各省医疗机构中标产品为主，主要有：复方甘草酸铵 S 氯化钠注射液、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液、藻酸双酯钠氯化钠注射液、二乙酰氯乙酸乙二胺氯化钠注射液等。流通产品主要以市场上常规普遍的产品为主，主要有：甘露醇注射液、乳酸左氧氟沙星氯化钠注射液、全品规的基础大输液葡萄糖和氯化钠等。招商产品通过在中标省份寻找代理商，直接以中标价格销往当地医院。流通产品则在全国的各个省份寻找当地大型的医药流通公司，销售给这些医药流通公司之后，由医药流通公司销往第三终端的私人诊所、医院等。在售后服务方面：公司总部销售部设有专门的岗位对接所有销售客户，及时掌握和收集客户反馈的各类产品质量问题，并反馈给公司相关部门进行处理，同时对客户反映的质量问题进行存档、分析和改进，保证患者的用药安全。

（四） 研发模式

新产品是企业持续发展的保证，公司注重产品研发，每年投入一定的费用作为研发支出，目前主要通过两种方式进行新产品研发工作。第一种模式：通过与大专院校、科研院所合作研发，由企业提出立项申请，企业与科研机构共同参与可行性分析，对研发工作具体分工，小试、中试、批量生产试验及相关验证工作在科研人员指导下完成。公司现与军科院等研发机构正在进行项目合作。第二种模式：通过企业技术部，对六类新药进行补充申请、对工艺研究等事项进行自主研发。

报告期内和报告期后至披露日商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一） 财务状况

报告期末，公司资产总额为 465,848,969.67 元，较期初 421,382,721.36 元增加 44,466,248.31 元，增长 10.55%。其中非流动资产增加 44,658,381.31 元，主系二期新建的军特药基地建设投入持续增加所致。负债总额为 284,478,607.58 元，较期初 254,731,922.36 元增加 29,746,685.22 元，主要是银行借

款增加 135,010,000.00 元。归属于挂牌公司股东的净资产 181,370,362.09 元，较期初 166,650,799.00 元增加 14,719,563.09 元，系本期实现的净利润。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业总收入 57,893,727.35 元，较上年同期 62,339,010.39 元减少 7.13%，主因公司加大医药制造板块的布局，减少了对子公司草木堂的营销推广活动，草木堂营业收入减少 262.29 万元。净利润 14,719,563.09 元，较上年同期减少 21.43%，主要原因是子公司草木堂净利润减少 2,338,403.99 元所致。

（三）现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-6,485,390.46 元，较上年同期减少 23,226,386.03 元，主要原因一是公司加大了应收账款催收力度，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 9,194,616.56 元；二是上年同期子公司湖北草木堂药业有限公司收回业务保证金 20,000,000.00 元，收到其他与经营活动有关的现金减少 14,591,414.32 元；三是公司为开拓市场，导致支付其他与经营活动有关的现金增加 15,881,116.58 元。投资活动产生的现金流量净额-18,889,531.31 元，较上年同期-47,221,693.39 元，净流出减少 28,332,162.08 元，系二期新建的军特药基地建设货币资金投入减少所致。筹资活动产生的现金流量净额 25,573,097.66 元，较上年同期 27,219,213.98 减少 1,646,116.32 元，与上年同期基本持平。

三、 风险与价值

- 1、国家监管、产业政策的风险：医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，虽然发展潜力巨大，但容易受到国家及地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，针对医药管理体制、运行机制和医疗卫生保障体制等方面存在的问题，国家对药品生产和药品经营实行许可证制度逐步提出了相应的改革措施。随着国家药监主管部门不断提高市场准入门槛，未来国家有关部门可能对相关资质和认证标准进行调整，若公司无法继续取得经营所需的资质和认证，将会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

措施：公司及子公司严格遵守行业标准，按照 GMP 和 GSP 的规定严格控制药品的采购、研发、生产、运输、养护、储存和销售等环节，并且对国家相关政策的调整及时做好应对措施，保证公司持续稳定的发展。

- 2、对重要供应商和客户依赖的风险：报告期内，对前五名供应商采购占采购总额的比例为 43.34%，公司营业收入中前五名客户收入总额 30,060,434.60 元，占营业总收入的 51.92%。公司存在销售客户集中的风险，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。

措施：为了解决对客户业务依赖，公司正在不断努力的加大市场开拓力度，争取掌握更多的客户资源，公司已与军科院合作研发 1.1 类新药盐酸葡酮胺和军队特需药品红益胶囊和刺白胶囊，同时公司也在积极寻找优质供应商，确保合作稳定连续。

- 3、研发失败的风险：公司医药产品的研发是一项高投入、高风险的工作，程序多、周期长、淘汰率高。新药从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，产品研发过程中可能面临不能获得监管部门生产批件的风险，面临相关法规或政策变动的风险。上述风险的存在可能导致公司新产品的研发周期延长、研发成本提高、研发产品失败等问题。

措施：一方面，公司通过扩大产品销售、增强市场竞争力为公司研发提供经济基础。另一方面，公司依托核心技术平台，以现有核心技术人员为骨干，加强与国内知名院校、研究机构合作，降低研发失败的风险。

- 4、抗生素产品的特殊风险：报告期内，公司生产和销售的产品含有抗生素药物，根据《卫生部抗菌药物临床应用指导原则》和《卫生部办公厅关于进一步加强抗菌药物临床应用管理的通知》以及 2012 年 8 月 1 日起施行的《抗菌药物临床应用管理办法》，对抗菌药物临床应用实行分级管理，进一步加

大了对抗生素药物使用的监管力度，防止抗生素滥用。随着我国抗菌药分级管理制度进一步实施，公司生产、销售的产品会受到严格的监管，对于公司的经营业绩会造成一定的影响。

措施：公司一直以来都非常重视药品研发，与军科院保持良好的合作研发关系，努力研发新产品，丰富产品种类，逐步降低抗生素类产品的占比。

- 5、毛利率波动较大的风险：公司专注于大容量注射剂研发、生产与销售。目前，公司拥有 21 个品种、41 个规格的大容量注射剂产品，几乎涵盖当前临床常用的所有大容量注射剂品种和规格。公司 2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月毛利率分别 54.89%、73.13%、64.21%，毛利率波动幅度较大，主要原因为 2016 年合并范围内子公司草木堂毛利率较低，销售占比较高，拉低了综合毛利率，2017 年草木堂销售占比较低，故综合毛利率有所提高；2018 年 1-6 月，草木堂毛利率降低至 9%，故综合毛利率降低。

措施：公司正在积极开发新区域，开拓新的渠道，确保毛利率稳定。

- 6、税收优惠政策风险：公司享受高新技术企业所得税优惠政策，若未来国家相关税收政策发生变化、高新技术企业认定条件发生改变或因企业自身原因未通过复审，导致公司无法享受上述税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。

措施：公司继续保持对研发的投入力度，力争如期通过高新技术企业复审认定。同时，公司提高经营规模，持续快速发展，降低相关税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

- 7、实际控制人不当控制的风险：公司股东李琼直接持有公司 39,514,286 股，占公司股本总额的 56.6513%，系公司的控股股东，第二大股东董绪军直接持有公司 10,821,428 股，占公司股本总额的 15.5146%。董绪军与李琼系夫妻关系，合计直接持有公司 72.1659%的股份。此外，李琼持有荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）59.375%的股份，因此间接持有公司 4.0216%的股份，综上所述，二人合计直接和间接持有公司 76.1875%的股份，系公司的实际控制人，对公司处于绝对控制地位。可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。

措施：公司通过不断建立健全公司治理结构和内部控制制度，促进管理层遵守各项管理制度，积极履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，加强对公众公司治理规则的学习，接收公众投资者和监督部门的监督和约束。

- 8、房产、土地抵押及生产设备质押风险：公司根据业务发展及经营所需，报告期内，长短期借款余额 23,227 万元。除实际控制人李琼、董绪军夫妇、关联方一康商贸和和茂源及第三方担保公司为上述借款提供担保外，公司还将其所持有的部分房产和土地使用权及部分生产设备设定了抵押担保。若公司到期无法偿还债务，将对公司生产经营造成重大影响。

措施：公司拟通过资本市场融资降低资产负债率，拓展新业务偿还部分抵押贷款。

四、 企业社会责任

公司以“服务健康 追求品质 诚信互利 止于至善”为经营理念，以“致力高效 追求卓越”为服务宗旨，以抗肿瘤，心脑血管疾病防控、治疗，军特药产品和抗精神抗抑郁类产品为主要发展方向，为医药行业和人类健康承担责任。

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二、（二）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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）	50,000,000.00	1,783,620.95
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	30,000,000.00	5,000,000.00
合计	80,000,000.00	6,783,620.95

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

李琼、草木堂、一康商贸	担保	5,000,000.00	是	2017年8月24日	2017-009
李琼、草木堂、一康商贸	担保	8,440,000.00	是	2018年4月9日	2018-004
荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）	担保	4,500,000.00	是	2018年4月9日	2018-004
李琼、董绪军、一康商贸	担保	7,800,000.00	是	2018年4月9日	2018-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是应公司生产经营、业务开展的正常需要，有利于改善公司的财务状况，有利于公司的实际运营，符合股东利益。

（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
货币资金	汇票保证金	1,912,500.00	0.41%	开具承兑汇票
机器设备	贷款抵押	34,294,375.38	7.36%	银行贷款
房屋建筑物	贷款抵押	42,328,364.09	9.09%	银行贷款
土地	贷款抵押	31,864,282.83	6.84%	银行贷款
总计	-	110,399,522.30	23.70%	-

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	9,750,000	13.98%	15,476,190	25,226,190	36.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,621,428	9,621,428	13.79%
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,621,428	9,621,428	13.79%
	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	60,000,000	86.02%	-15,476,190	44,523,810	63.83%
	其中：控股股东、实际控制人	54,285,714	77.83%	-13,571,428	40,714,286	58.37%
	董事、监事、高管	54,285,714	77.83%	-13,571,428	40,714,286	58.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		69,750,000	-	0	69,750,000	-
普通股股东人数		19				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李琼	41,714,286	-2,200,000	39,514,286	56.65%	31,285,715	8,228,571
2	董绪军	12,571,428	-1,750,000	10,821,428	15.51%	9,428,571	1,392,857
3	荆门和茂源商务咨询中心(有限合伙)	5,714,286	-990,000	4,724,286	6.77%	3,809,524	914,762
4	汪屹恺	3,000,000	0	3,000,000	4.30%	0	3,000,000
5	九州通医药集团股份有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.58%	0	2,500,000
合计		65,500,000	-4,940,000	60,560,000	86.81%	44,523,810	16,036,190

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董绪军、李琼系夫妻关系；李琼持有荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）59.3750%的份额，为和茂源执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

李琼持有公司 39,514,286 股股份，占公司股份总数的 56.6513%，为公司的控股股东，董绪军持有公司 10,821,428 股股份，占公司股份总数的 15.5146%，董绪军与李琼系夫妻关系，合计直接持有公司 72.1659%的股份。李琼持有和茂源 59.3750%的股权，因此间接持有公司 4.0216%的股份。综上所述，二人合计直接和间接持有公司 76.1875%的股份，为公司的实际控制人。具体情况如下：（1）自公司设立至今，董绪军、李琼一直持有公司 70%以上的股权，最近两年没有发生变化。（2）最近两年除董绪军、李琼夫妻以外的其他单一股东持股比例或关联股东合计持股比例均远低于董绪军、李琼夫妻的持股比例，董绪军、李琼夫妻持有的公司股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。

（二） 实际控制人情况

自公司设立至今，李琼、董绪军一直合计持有公司 70%以上的股权，最近两年没有发生变化。详见“第五节 股东变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”。

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
李琼	董事长	女	1973 年 02 月 02 日	MBA	2015.12-2018.12	是
董绪军	副董事长	男	1963 年 11 月 02 日	MBA	2015.12-2018.12	是
常虎	副董事长、总经理、董事会秘书	男	1970 年 04 月 25 日	大专	2015.12-2018.12	是
江刚成	董事、副总经理、财务负责人	男	1967 年 11 月 10 日	本科	2015.12-2018.12	是
丁德红	董事	男	1967 年 09 月 24 日	大专	2015.12-2018.12	是
丁卫国	监事会主席	男	1975 年 04 月 17 日	中专	2015.12-2018.12	是
何泽	监事	男	1991 年 08 月 07 日	本科	2015.12-2018.12	否
杨少军	监事	男	1970 年 02 月 13 日	中专	2015.12-2018.12	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长李琼与副董事长董绪军为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

李琼	董事长	41,714,286	-2,200,000	39,514,286	56.65%	0
董绪军	副董事长	12,571,428	-1,750,000	10,821,428	15.51%	0
常虎	副董事长、总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
江刚成	董事、副总经理、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
丁德红	董事	0	0	0	0.00%	0
丁卫国	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
何泽	监事	0	0	0	0.00%	0
杨少军	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	54,285,714	-3,950,000	50,335,714	72.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	4	2
行政人员	47	65
生产人员	106	101
销售人员	52	47
技术人员	26	26
财务人员	13	15
员工总计	248	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	19	23
专科	79	82
专科以下	146	147

员工总计	248	256
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。
- 2、人员培训：公司十分重视员工培训，各部门指定负责人，从 GSP 管理、产品专业知识、企业管理制度、企业文化等各个方面加强企业内部的专业水平。以员工的业务管理为基础进行员工培训计划，包括入职培训及岗位培训，行政人事部按各岗位需要提交员工培训方案，上报管理层，安排培训及考察，全力打造学习型企业。
- 3、报告期内，无公司需承担费用的离退休员工。

（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：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,453,955.61	10,235,679.72
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	六、2	113,969,614.31	117,937,579.00
预付款项	六、3	247,954.20	1,127,324.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	14,934,415.01	8,182,454.80
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,598,346.47	6,382,014.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		1,531,366.41
流动资产合计		145,204,285.60	145,396,418.60
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	六、7	87,053,174.98	89,669,735.76
在建工程	六、8	108,290,378.96	97,109,016.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	58,348,057.39	59,441,828.49

开发支出	六、10	11,404,133.63	10,345,953.81
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,897,500.02	2,050,833.36
递延所得税资产	六、12	1,414,409.51	1,553,088.15
其他非流动资产	六、13	52,237,029.58	15,815,846.83
非流动资产合计		320,644,684.07	275,986,302.76
资产总计		465,848,969.67	421,382,721.36
流动负债：			
短期借款	六、14	79,270,000.00	55,740,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、15	23,272,096.41	22,504,557.83
预收款项	六、16	1,951,989.34	436,041.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,724,262.32	1,925,118.84
应交税费	六、18	10,333,791.65	16,249,248.46
其他应付款	六、19	9,568,517.74	9,249,088.17
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	六、20	13,500,000.00	23,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		140,620,657.46	129,304,054.48
非流动负债：			
长期借款	六、21	139,500,000.00	121,000,000.00
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	六、22	4,357,950.12	4,427,867.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,857,950.12	125,427,867.88
负债合计		284,478,607.58	254,731,922.36

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	69,750,000.00	69,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	49,739,722.31	49,739,722.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,213,016.49	4,213,016.49
一般风险准备			
未分配利润	六、26	57,667,623.29	42,948,060.20
归属于母公司所有者权益合计		181,370,362.09	166,650,799.00
少数股东权益			
所有者权益合计		181,370,362.09	166,650,799.00
负债和所有者权益总计		465,848,969.67	421,382,721.36

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：江刚成

会计机构负责人：江刚成

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,370,491.82	9,724,345.55
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	九、1	88,219,376.68	91,595,022.51
预付款项		247,954.20	395,486.68
其他应收款	九、2	18,773,236.72	17,073,516.88
存货		3,875,735.66	4,622,048.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,531,366.41
流动资产合计		119,486,795.08	124,941,786.13
非流动资产：			
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	九、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		86,761,268.91	89,347,513.80
在建工程		108,290,378.96	97,109,016.36

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,320,927.56	59,424,856.11
开发支出		11,404,133.63	10,345,953.81
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		946,134.02	799,520.18
其他非流动资产		52,237,029.58	15,815,846.83
非流动资产合计		327,959,872.66	282,842,707.09
资产总计		447,446,667.74	407,784,493.22
流动负债：			
短期借款		74,240,000.00	55,740,000.00
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		18,574,289.23	18,552,510.33
预收款项		1,762,666.53	373,859.69
应付职工薪酬		2,556,308.60	1,750,016.10
应交税费		9,001,490.62	14,289,816.13
其他应付款		7,685,294.08	6,830,535.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,500,000.00	23,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		127,320,049.06	120,736,738.18
非流动负债：			
长期借款		139,500,000.00	121,000,000.00
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		4,357,950.12	4,427,867.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,857,950.12	125,427,867.88
负债合计		271,177,999.18	246,164,606.06
所有者权益：			
股本		69,750,000.00	69,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,739,722.31	49,739,722.31

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,213,016.49	4,213,016.49
一般风险准备			
未分配利润		52,565,929.76	37,917,148.36
所有者权益合计		176,268,668.56	161,619,887.16
负债和所有者权益合计		447,446,667.74	407,784,493.22

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：江刚成

会计机构负责人：江刚成

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、27	57,893,727.35	62,339,010.39
其中：营业收入		57,893,727.35	62,339,010.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,524,377.47	40,032,647.71
其中：营业成本	六、27	20,718,430.81	15,962,421.12
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	六、28	538,397.13	356,329.36
销售费用	六、29	8,254,993.08	11,141,820.06
管理费用	六、30	5,737,440.98	6,746,315.22
研发费用			
财务费用	六、31	5,418,011.33	4,619,137.33
资产减值损失	六、32	-142,895.86	1,206,624.62
加：其他收益	六、33	115,621.49	
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）		17,484,971.37	22,306,362.68
加：营业外收入	六、34	-	203,917.74
减：营业外支出	六、35	156,735.31	92,597.36

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,328,236.06	22,417,683.06
减：所得税费用	六、36	2,608,672.97	3,683,877.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,719,563.09	18,733,805.85
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		14,719,563.09	18,733,805.85
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		14,719,563.09	18,733,805.85
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		14,719,563.09	18,733,805.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,719,563.09	18,733,805.85
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	十三、2	0.21	0.31
（二）稀释每股收益	十三、2	0.21	0.31

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：江刚成

会计机构负责人：江刚成

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、4	45,072,305.29	46,746,380.93
减：营业成本	九、4	9,133,930.07	6,788,323.53
税金及附加		510,929.58	267,728.77

销售费用		7,399,009.01	9,096,808.20
管理费用		4,536,015.31	5,882,212.23
研发费用			
财务费用		5,235,576.52	4,618,204.79
其中：利息费用		5,350,791.53	4,317,346.10
利息收入		125,106.56	11,887.06
资产减值损失		998,274.07	1,022,370.54
加：其他收益		115,621.49	-
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,374,192.22	19,070,732.87
加：营业外收入			203,917.74
减：营业外支出		140,331.75	69,215.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,233,860.47	19,205,435.49
减：所得税费用		2,585,079.07	2,880,815.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,648,781.40	16,324,620.17
（一）持续经营净利润		14,648,781.40	16,324,620.17
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		14,648,781.40	16,324,620.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.27
（二）稀释每股收益		0.21	0.27

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：江刚成

会计机构负责人：江刚成

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,032,775.57	23,838,159.01
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	六、37	40,638,943.13	55,230,357.45
经营活动现金流入小计		73,671,718.70	79,068,516.46
购买商品、接受劳务支付的现金		14,480,935.09	13,263,801.29
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		5,258,899.49	4,706,976.07
支付的各项税费		3,428,820.23	3,249,405.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	56,988,454.35	41,107,337.77
经营活动现金流出小计		80,157,109.16	62,327,520.89
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-6,485,390.46	16,740,995.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37		1,617,600.00
投资活动现金流入小计			1,617,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,889,531.31	48,839,293.39
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	六、37		-
投资活动现金流出小计		18,889,531.31	48,839,293.39
投资活动产生的现金流量净额		-18,889,531.31	-47,221,693.39
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		73,530,000.00	79,200,000.00
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		73,530,000.00	79,200,000.00
偿还债务支付的现金		41,200,000.00	47,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,356,902.34	4,595,286.02
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	六、37	400,000.00	185,500.00
筹资活动现金流出小计		47,956,902.34	51,980,786.02
筹资活动产生的现金流量净额		25,573,097.66	27,219,213.98
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	六、38	198,175.89	-3,261,483.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	7,343,279.72	11,155,949.91
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	7,541,455.61	7,894,466.07

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：江刚成

会计机构负责人：江刚成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,145,848.16	10,928,562.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		104,905,733.53	52,781,884.19
经营活动现金流入小计		124,051,581.69	63,710,446.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,804,328.04	3,874,454.59
支付给职工以及为职工支付的现金		4,638,376.99	3,956,688.08
支付的各项税费		2,846,827.85	1,970,160.21
支付其他与经营活动有关的现金		114,973,611.88	39,415,034.23
经营活动现金流出小计		126,263,144.76	49,216,337.11
经营活动产生的现金流量净额		-2,211,563.07	14,494,109.37
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			1,617,600.00
投资活动现金流入小计			1,617,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,889,531.31	48,759,293.39
投资支付的现金			
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		18,889,531.31	48,759,293.39
投资活动产生的现金流量净额		-18,889,531.31	-47,141,693.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,500,000.00	79,200,000.00
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		68,500,000.00	79,200,000.00
偿还债务支付的现金		41,200,000.00	47,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,172,859.35	4,595,286.02
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	185,500.00
筹资活动现金流出小计		47,772,859.35	51,980,786.02
筹资活动产生的现金流量净额		20,727,140.65	27,219,213.98
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		-373,953.73	-5,428,370.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,831,945.55	11,087,697.04
六、期末现金及现金等价物余额		6,457,991.82	5,659,327.00

法定代表人：李琼

主管会计工作负责人：江刚成

会计机构负责人：江刚成

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	
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、 报表项目注释

湖北康沁药业股份有限公司

2018 年中期财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北康沁药业股份有限公司（以下简称“本公司”）于2013年6月9日注册成立，注册资本1000万元，股东持股比例分别为李琼持股60%，董绪军持股40%。2015年9月18日，经第6次股东会决议，李琼增资3571.4286万元，董绪军增资857.1428万元，新股东荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）增资571.4286万元，注册资本增至6000万元，增资后持股比例分别为李琼69.5238%，董绪军20.9524%，荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）9.5238%。2015年12月14日以其2015年9月30日经审计的账面净资产折股变更为股份有限公司，折股后股本总额为6000万股，各股东持股比例不变。

本公司取得湖北省荆门市工商行政管理局核发的91420800070761972N号《企业法人营业执照》。公司注册地址：荆门高新区迎春大道99号。营业期限为长期。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司：湖北草木堂药业有限公司，湖北草木堂药业有限公司于2015年9月1日取得湖北省荆门市工商行政管理局核发的91420800MA48737R37号《企业法人营业执照》。公司注册地址：湖北省荆门市高新区迎春大道99号。营业期限为长期

根据公司2017年8月23日第一届董事会第十二次会议和2017年9月8日2017年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币不超过9,950,000.00元，申请增加股本人民币不超过9,950,000.00元。此次非公开发行股票不超过9,950,000股（含9,950,000股），每股价格为人民币4.00元，募集资金总额不超过39,800,000.00元（含39,800,000.00元）。

根据2017年9月12日发布的《股票发行认购公告》，公司申请新增的注册资本为不超过人民币9,950,000.00元，由新增股东于2017年9月20日之前缴足。其中：汪屹恺认购3,000,000股、王冰芳认购200,000.00股、吕红丽认购1,000,000股、薛昌保认购500,000股、周祥平认购250,000股、九州通医药集团股份有限公司认购2,500,000股、无锡国经众明投资企业（有限合伙）认购2,500,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格4.00元，均为现金认购。根据公告内容，如认股人未按照公告规定的时间缴纳认购资金的，视为放弃认购，公司有权选择终止或取消放弃认购部分股票的发行。其中认购人王冰芳未在约定时间缴纳认购款项，公司取消其放弃认购部分的股票发行。最终公司本次新增发行股份9,750,000.00股，增加注册资本9,750,000.00元，增加股本人民币9,750,000.00元，募集资金总额39,000,000.00元。

变更后股东情况如下：李琼出资41,714,286.00元，持股比例59.8054%，董绪军出资12,571,428.00元，持股比例18.0236%，荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）出资5,714,286.00元，持股比例8.1925%，汪屹恺出资3,000,000.00元，持股比例4.3011%，吕红丽出资1,000,000.00元，持股比例1.4337%，薛昌保出资500,000.00元，持股比例0.7168%，周祥平出资250,000.00元，持股比例0.3584%，九州通医药集团股份有限公司出资2,500,000.00元，持股比例3.5842%，无锡国经众明投资企业（有限合伙）出资2,500,000.00元，持股比例3.5842%。

湖北康沁药业股份有限公司经营范围为：大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产销售，货物进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外），从事生物、医药、中草药种植科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技

术转让（不含生产及其他许可项目），商务信息咨询（不含金融、证券、期货及其他许可项目），企业管理咨询，会议会展服务，房屋出租，普通货物运输，日用百货，建筑材料，五金交电销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

湖北草木堂药业有限公司经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素（含冷藏冷冻药品）批发。一类、二类、三类医疗器械、消毒药剂、化妆品、一次性使用卫生用品、玻璃仪器、预包装食品、散装食品、乳制品、保健食品、食品添加剂、日用百货、化工产品（不含危化品）、五金建材批发兼零售，普通货运，仓储服务（不含危化品），房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂等生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 “收入”等各项

描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
无风险组合	备用金、关联方应收款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法，详见说明 a
备用金组合	不计提坏账准备
关联方组合	个别认定法，详见说明 b

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

本公司对关联方之间的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

公司的长期股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

本公司的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活

动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

药品生产企业及医药公司销售药品的收入应按药品生产企业及医药公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

采取买断方式销售药品的，以药品发出并验收后确认销售收入的实现。

附有销售退回条件的药品销售，根据以往经验能够合理估计退货可能性，在发出商品并经对方签收时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经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费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有

关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年4月4日，财政部、税务总局以财税[2018]32号发布了《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起执行。2018年5月7日，财政部、税务总局以财税[2018]51号发布了《关于企业职工教育经费税前扣除政策的通知》，自2018年1月1日起实施。本公司按照财政部、税务总局的要求时间开始执行前述两项会计准则。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年4月以前按应税收入的17%计算销项税、5月1日起按应税收入的16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴，子公司按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
房产税	按房屋建筑物原值扣除30%后余额的1.2%计缴；按租金收入的12%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月 28 日由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201542000027，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司 2015 年度至 2017 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司 2018 年 1 月至 6 月按 15% 的税率预缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,958.19	56,304.14
银行存款	7,533,497.42	7,286,975.58
其他货币资金	1,912,500.00	2,892,400.00
合计	9,453,955.61	10,235,679.72

注：其他货币资金为本公司开具应付票据被银行冻结的保证金。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000.00	110,740.00
商业承兑汇票	300,000.00	-
合计	310,000.00	110,740.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	9,639,377.00	
合 计	9,639,377.00	

（3）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏					

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（%）	
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	119,546,989.41	100.00	5,887,375.10	4.92	113,659,614.31
其中：账龄分析组合	119,546,989.41	100.00	5,887,375.10	4.92	113,659,614.31
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	119,546,989.41	100.00	5,887,375.10	4.92	113,659,614.31

(续)

类别	年初余额				
	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	1,176,126.67	0.95	1,176,126.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	122,847,574.55	99.05	5,020,735.55	4.09	117,826,839.00
其中：账龄分析组合	122,847,574.55	99.05	5,020,735.55	4.09	117,826,839.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	124,023,701.22	100.00	6,196,862.22	5.00	117,826,839.00

① 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	86,937,198.58	2,608,602.73	3.00
1 至 2 年	32,440,594.77	3,244,933.16	10.00
2-3 年	169,196.06	33,839.21	20.00
合计	119,546,989.41	5,887,375.10	4.92

注：账龄组合确定依据详见本附注四、8。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-309,487.12 元，收回坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 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	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
武汉人禾医药有限公司	非关联方	21,512,279.63	2 年以内	17.99	1,108,187.31
广西绿城医药有限公司	非关联方	18,446,428.33	1 年以内	15.43	553,392.85
湖北益尔康医药有限责任公司	非关联方	7,527,309.41	1 年以内	6.30	225,819.28
云南国康药业有限公司	非关联方	7,932,435.45	1 年以内	6.64	237,973.06
长江航运总医院	非关联方	7,452,119.66	2 年以内	6.23	335,181.99
合计		62,870,572.48		52.59	2,460,554.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	247,954.20	100	832,093.67	73.81
1 至 2 年			295,230.45	26.19
合计	247,954.20	100	1,127,324.12	100.00

(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	预付时间	占预付账款余额比例(%)
河南巨力玻璃有限公司	非关联方	110,583.20	1 年以内	44.6
中山联鑫家具有限公司	非关联方	103,291.00	1 年以内	41.66
陕西富捷药业有限公司	非关联方	12,000.00	1 年以内	4.84
天津天药药业股份有限公司	非关联方	4,750.00	1 年以内	1.92
湖北省八峰药化股份有限公司	非关联方	4,500.00	1 年以内	1.81

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款余额比例（%）
合计		235,124.20		94.83

4、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	10,345,919.32	62.59	1,595,439.76	15.42	8,750,479.56
其中：账龄组合	10,345,919.32	62.59	1,595,439.76	15.42	8,750,479.56
无风险组合	6,183,935.45	37.41	-	-	6,183,935.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,529,854.77	100.00	1,595,439.76	9.65	14,934,415.01

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,634,024.19	100.00	1,451,569.39	15.07	8,182,454.80
其中：账龄组合	9,096,573.80	94.42	1,451,569.39	15.96	7,645,004.41
无风险组合	537,450.39	5.58			537,450.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,634,024.19	100.00	1,451,569.39	15.07	8,182,454.80

① 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	1,352,906.50	40,587.20	3.00
1 至 2 年	5,037,500.00	503,750.00	10.00
2 至 3 年	1,355,512.82	271,102.56	20.00
3 年至 4 年	2,600,000.00	780,000.00	30.00
合计	10,345,919.32	1,595,439.76	15.42

注：账龄组合确定依据详见本附注四、8。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金组合	6,183,935.45		
合计	6,183,935.45		

注：账龄组合确定依据详见本附注四、8。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 143,870.37 元，本年收回坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	6,183,935.45	537,450.39
往来款	1,509,919.32	455,512.82
保证金	8,836,000.00	8,641,060.98
合计	16,529,854.77	9,634,024.19

（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	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
荆门市第二人民医院	保证金	4,000,000.00	1-2 年	24.20	400,000.00
荆门星球投资担保有限公司	借款保 证金	300,000.00	1 年以内	15.73	669,000.00
		300,000.00	2-3 年		
		2,000,000.00	3-4 年		
荆门市中小企业信用担保有限公司	借款保 证金	800,000.00	1-2 年	8.47	200,000.00
		600,000.00	2-3 年		

单位名称	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
荆门金砖担保有限公司	借款保 证金	600,000.00	3-4 年	3.63	180,000.00
宜昌东盛暂估进项税	暂估税 金	455,512.82	2-3 年	2.76	91,102.56
合计	—	9,055,512.82	—	54.79	1,540,102.56

5、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	1,480,252.01	-	1,480,252.01
在产品	369,026.67	-	369,026.67
库存商品	4,855,125.90	106,058.11	4,749,067.79
发出商品			
合计	6,704,404.58	106,058.11	6,598,346.47

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,497,110.32		1,497,110.32
在产品	998,701.73		998,701.73
库存商品	3,849,267.66	85,268.03	3,763,999.63
发出商品	122,202.87		122,202.87
合计	6,467,282.58	85,268.03	6,382,014.55

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	-	1,531,366.41
合计	-	

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						

1、年初余额	57,389,169.45	45,521,380.54	1,168,163.34	643,056.11	1,669,916.90	106,391,686.34
2、本年增加金额		45,661.39	1,111.11	81,225.95	18,104.14	146,102.59
(1) 购置		45,661.39	1,111.11	81,225.95	18,104.14	146,102.59
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额	12,757.28					12,757.28
(1) 调整	12,757.28					12,757.28
4、期末余额	57,376,412.17	45,567,041.93	1,169,274.45	724,282.06	1,688,021.04	106,525,031.65
二、累计折旧						
1、年初余额	5,969,579.96	8,982,895.59	515,882.62	323,408.04	930,184.37	16,721,950.58
2、本年增加金额	893,796.16	1,481,604.45	138,808.88	77,303.86	158,392.74	2,749,906.09
(1) 计提	893,796.16	1,481,604.45	138,808.88	77,303.86	158,392.74	2,749,906.09
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	6,863,376.12	10,464,500.04	654,691.55	400,711.90	1,088,577.11	19,471,856.67
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	50,513,036.05	35,102,541.89	514,582.90	323,570.16	599,443.93	87,053,174.98
2、年初账面价值	51,419,589.49	36,538,484.95	652,280.72	319,648.07	739,732.53	89,669,735.76

(2) 期末受限固定资产情况详见本附注六、39。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程建设	108,290,378.96	-	108,290,378.96	97,109,016.36		97,109,016.36
合计	108,290,378.96	-	108,290,378.96	97,109,016.36		97,109,016.36

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
二期工程建设	828,274,000.00	97,109,016.36	11,181,362.60	-	-	108,290,378.96

合计	828,274,000.00	97,109,016.36	11,181,362.60	-	-	108,290,378.96
----	----------------	---------------	---------------	---	---	----------------

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
二期工程建设	13.07%	13.07%	3,821,571.95	1,085,499.03	3.53%	自有资金、专项借款
合计	13.07%	13.07%	3,821,571.95	1,085,499.03	3.53%	自有资金、专项借款

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	51,290,000.00	12,000,000.00	161,838.43	63,451,838.43
2、本年增加金额			35,897.43	35,897.43
(1) 购置			35,897.43	35,897.43
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
4、期末余额	51,290,000.00	12,000,000.00	197,735.86	63,487,735.86
二、累计摊销				
1、年初余额	1,376,083.24	2,600,000.00	33,926.70	4,010,009.94
2、本年增加金额	512,899.98	600,000.00	16,768.55	1,129,668.53
(1) 计提	512,899.98	600,000.00	16,768.55	1,129,668.53
3、本年减少金额				
4、期末余额	1,888,983.22	3,200,000.00	50,695.25	5,139,678.47
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	49,401,016.78	8,800,000.00	147,040.61	58,348,057.39
2、年初账面价值	49,913,916.76	9,400,000.00	127,911.73	59,441,828.49

(2) 期末受限无形资产情况详见本附注六、39。

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出	10,345,953.81	-			-	
开发阶段支出	-	1,058,179.82				11,404,133.63
合计	10,345,953.81	1,058,179.82			-	11,404,133.63

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
长期待摊费用	2,050,833.36	20,000.00	173,333.34		1,897,500.02

12、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,588,873.02	1,324,611.59	7,733,699.64	1,460,452.57
递延收益	581,493.45	87,224.02	600,411.21	90,061.68
应付职工薪酬-职工教育经费	10,295.61	2,573.90	10,295.61	2,573.90
合计	8,180,662.08	1,414,409.51	8,344,406.46	1,553,088.15

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	47,963,108.86	12,077,505.73
预付工程款	4,273,920.72	3,738,341.10
合计	52,237,029.58	15,815,846.83

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	33,840,000.00	33,440,000.00
保证借款	45,300,000.00	22,300,000.00
信用借款	130,000.00	
合计	79,270,000.00	55,740,000.00

注：①湖北荆门农村商业银行股份有限公司高新支行 1200 万元(2018 年 6

月 30 日借款余额 1100 万元)的 1 年期短期借款的抵押物为湖北康沁药业股份有限公司仓库库存药品 ;汉口银行股份有限公司荆门分行 184 万元、660 万元、500 万元共 1344 万元的 1 年期短期借款的抵押物为本公司的机器设备以及二期 4 号车间、5 号仓库, 该机器设备的原值为 38,327,870.08 元, 累计折旧为 4,033,494.70 元, 净值为 34,294,375.38 元, 该土地原值为 7285903.92 元, 累计摊销为 164372.40 元, 净值为 7121531.52 元, 同时湖北草木堂药业有限公司、湖北省一康商贸有限责任公司为本公司提供担保 ;湖北荆门掇刀包商村镇银行股份有限公司 450 万元的 1 年期短期借款的抵押物为湖北康沁药业股份有限公司二期小空地, 该土地原值为 8,205,081.10 元, 累计摊销为 185,109.34 元, 净值为 8,019,971.76 元 ;湖北荆门掇刀包商村镇银行股份有限公司 490 万元的 1 年期短期借款的抵押物为湖北康沁药业股份有限公司二期大空地, 该土地原值为 14,980,867.62 元, 累计摊销为 337,973.33 元, 净值为 14,642,894.29 元。

②荆门市中小企业信用担保有限责任公司为本公司在湖北荆门农村商业银行股份有限公司高新支行的 500 万元 (2018 年 6 月 30 日借款余额 450 万元) 1 年期短期借款提供了担保 ;荆门星球投资担保有限公司为本公司在湖北荆门农村商业银行股份有限公司高新支行的 1000 万元 1 年期短期借款提供了担保 ;荆门市中小企业信用担保有限责任公司、湖北草木堂药业有限公司、湖北省一康商贸有限责任公司为本公司在中国银行股份有限公司荆门掇刀支行的 780 万元 1 年期短期借款提供了担保 ;荆门市中小企业信用担保有限责任公司为本公司在湖北荆门农村商业银行股份有限公司高新支行的 1000 万元 1 年期短期借款提供了担保 ;荆门市中小企业信用担保有限责任公司为本公司在荆门东宝惠民村镇银行股份有限公司的 350 万元 1 年期短期借款提供了担保。

③荆门市中小企业信用担保有限责任公司借款 950 万元给本公司, 作为短期流动资金周转。

15、 应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,687,500.00	2,667,400.00
合计	1,687,500.00	2,667,400.00

注：于 2018 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	6,771,313.37	7,422,460.34
工程款	8,304,967.48	6,918,978.12

项目	期末余额	年初余额
设备款	3,008,315.56	1,995,719.37
专利款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	21,584,596.41	19,837,157.83

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北法莫西智能设备有限公司	1,450,602.11	未结算
内蒙古天奇医药有限公司	226,517.00	未结算
山东罗欣药业集团股份有限公司	147,040.00	未结算
合计	1,824,159.11	

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	1,951,989.34	436,041.18
合计	1,951,989.34	436,041.18

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,805,240.34	6,168,765.98	5,326,369.18	2,647,637.14
二、离职后福利-设定提存计划	119,878.50	453,172.89	496,426.21	76,625.18
合计	1,925,118.84	6,621,938.87	5,822,795.39	2,724,262.32

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,586,881.00	5,035,431.27	4,174,241.87	2,448,070.40
2、职工福利费	-	519,308.60	519,308.60	-
3、社会保险费	66,522.76	250,858.20	274,821.80	42,559.16
其中：医疗保险费	52,870.48	199,914.60	218,805.80	33,979.28
工伤保险费	8,632.08	31,881.60	35,136.00	5,377.68
生育保险费	5,020.20	19,062.00	20,880.00	3,202.20
4、住房公积金	5,175.00	10,346.00	5,175.00	10,346.00
5、工会经费和职工教育经费	146,661.58	352,821.91	352,821.91	146,661.58
合计	1,805,240.34	6,168,765.98	5,326,369.18	2,647,637.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	115,633.70	437,070.30	478,786.70	73,917.30
2、失业保险费	4,244.80	16,102.59	17,639.51	2,707.88
合计	119,878.50	453,172.89	496,426.21	76,625.18

18、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	802,539.45	8,809,757.45
城建税	59,590.41	50,074.18
企业所得税	9,072,160.02	6,972,280.85
个人所得税	-18,197.84	7,985.87
土地使用税	48,430.55	48,430.55
印花税	5,391.40	2,959.49
房产税	325,569.53	325,569.53
教育费附加	38,308.13	32,190.54
合计	10,333,791.65	16,249,248.46

19、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	9,397,417.74	9,057,988.17
客户保证金	171,100.00	191,100.00
合计	9,568,517.74	9,249,088.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胡晓强	710,000.00	发票未提供，未办理报销手续
湖北百科亨迪药业有限公司	53,507.17	供应商尾款未支付
合计	763,507.17	

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	13,500,000.00	23,200,000.00
合计	13,500,000.00	23,200,000.00

21、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	61,200,000.00
信用借款	83,000,000.00	83,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	13,500,000.00	23,200,000.00
合计	139,500,000.00	121,000,000.00

注：①湖北荆门农村商业银行高新支行 800 万元的 2 年期借款的抵押物为房屋建筑物以及对应的土地，该房屋建筑物原值为 3,632,842.11 元，累计折旧为 427,161.68 元，净值为 3,205,680.43 元，土地原值为 1,553,616.46 元，累计摊销为 142,411.88 元，净值为 1,411,204.58 元；

湖北荆门农村商业银行高新支行 1,400 万元的 2 年期借款的抵押物为房屋建筑物以及对应的土地，该房屋建筑物原值为 9,286,711.82 元，累计折旧为 1,091,962.51 元，净值为 8,194,749.31 元，土地原值为 1,770,613.11 元，累计摊销为 162,302.83 元，净值为 1,608,310.28 元；

湖北荆门农村商业银行高新支行 1200 万元的 2 年期借款的抵押物为房屋建筑物以及对应的土地，该房屋及建筑物原值为 7,213,303.32 元，累计折旧为 848,545.23 元，净值为 6,364,758.09 元，土地原值为 5,234,029.78 元，累计摊销为 479,776.10 元，净值为 4,754,253.68 元；

湖北荆门农村商业银行高新支行 1500 万元的 2 年期借款的抵押物为房屋建筑物以及对应的土地，该房屋建筑物原值为 27,969,911.48 元，累计折旧为 3,406,735.22 元，净值为 24,563,176.26 元，土地原值为 15,717,406.65 元，累计摊销为 144,092.41 元，净值为 1,427,648.24 元。

湖北荆门农村商业银行高新支行 2500 万元(2018 年 6 月 30 日借款余额 2250 万元)的 3 年期借款的抵押物为二期工程。

②荆门市城市建设投资公司 8,300 万 10 年期借款为本公司于 2015 年 11 月申报的军特药生产基地（军民融合）项目，被确定为第三批国家专项建设基金投资项目，投资金额 8300 万元。经高新区管委会、市财政局、金融办研究，并报市领导同意，由市城投公司作为国开基金承接主体，向本公司提供该笔资金支持项目建设（《荆门高新区管委会关于给予康沁制药公司第三批专项建设基金项目投资担保的请示》、《市财政局关于〈给予康沁制药公司第三批专项建设基金项目投资担保〉的意见》）。2015 年 12 月，荆门高新区管委会向市政府出具《荆门高新区管委会关于 2015 年第三批专项建设基金项目的承诺函》，承诺确保项目顺利实施。

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	4,427,867.88	-	69,917.76	4,357,950.12	与资产相关的政府补助
合计	4,427,867.88	-	69,917.76	4,357,950.12	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
校企共建军特药研发项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
抗心肌缺血药物盐酸葡酮胺及其粉针剂	300,000.00				300,000.00	与资产相关
军特药基地及医药研发项目贷款贴息	500,000.00				500,000.00	与资产相关
荆门市掇刀区政府投资工程建设管理中心围墙	98,123.31				98,123.31	与资产相关
埃斯顿机器人补助	29,333.32		1,000.02		28,333.30	与资产相关
电力顶管	78,333.21		3,333.36		74,999.85	与资产相关
技术改造财政资金	522,078.00		15,584.40		506,493.60	与资产相关
掇刀财政贷款贴息及产业发展资金	1,900,000.04		49,999.98		1,850,000.06	与资产相关
合计	4,427,867.88	-	69,917.76		4,357,950.12	与资产相关

23、 股本

项目	期初余额	本期变 动	期末数
非上市公众股	69,750,000.00	0.00	69,750,000.00
合计	69,750,000.00	0.00	69,750,000.00

24、 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	49,739,722.31	-	-	49,739,722.31
其他资本公积				
合计	49,739,722.31	-	-	49,739,722.31

25、 盈余公积

2017 半年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	4,213,016.49			4,213,016.49
合计	4,213,016.49			4,213,016.49

26、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	42,948,060.20	14,763,385.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,719,563.09	31,142,467.22
减：提取法定盈余公积		2,957,792.40
减：股改时转入资本公积		
期末未分配利润	57,667,623.29	42,948,060.20

27、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,889,914.02	20,718,430.81	62,323,289.67	15,962,421.12
其他业务收入	3,813.33	-	15,720.72	
合计	57,893,727.35	20,718,430.81	62,339,010.39	15,962,421.12

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
广西绿城医药有限公司	12,194,705.26	21.06%
云南国康药业有限公司	7,839,129.31	13.54%
云南国瑞医药器械有限公司	3,891,255.19	6.72%
浙江蓝哲医药有限公司	3,510,344.84	6.06%
武汉乐泰医药有限公司	2,625,000.00	4.53%
合计	30,060,434.6	51.92%

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	169,154.28	58,760.10
教育费附加	72,494.70	36,084.29
地方教育附加	36,247.34	1,690.07
房产税	145,468.22	145,468.22
印花税	13,044.01	12,458.10
土地使用税	96,861.10	96,861.10
车船使用税	5,127.48	5,007.48
合计	538,397.13	356,329.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,463,216.11	1,106,368.82
折旧费	12,714.21	49,242.78
办公费	13,243.97	65,132.67
差旅费	162,362.98	148,033.90
装卸运输费	617,308.06	1,107,924.38
广告费	33,669.90	122,206.19
招待费	30,625.00	29,650.00
通讯费	-	36,000.00
市场推广费	5,912,795.00	8,175,022.40
汽车费用	2,355.00	266,547.34
其他	6,702.85	35,691.58
合计	8,254,993.08	11,141,820.06

注：本期其他费用包括：劳务费 6,000.00 元，低值易耗品 702.85 元。上期其他费用包括会务费 3,589.00 元，低值易耗品 7,302.58 元，房租费 24,800.00 元。

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,652,787.29	2,101,332.36
办公费	269,758.84	374,134.03
差旅费	110,902.23	200,607.71
招待费	460,542.22	423,621.89
折旧费	1,294,968.38	1,309,990.05
无形资产摊销	65,728.25	54,499.87
低耗品	42,597.38	388,009.96
汽车费用	168,612.58	123,054.41
中介费	338,218.12	706,394.10
研发支出	-	834,980.73
水电费	55,430.36	37,547.00
保险费	-	35,279.75
报损费	-	46,814.29
会务费	6,529.00	41,580.51
其他	271,366.33	68,468.56
合计	5,737,440.98	6,746,315.22

注：本期其他费用包括：维修费 98,032.99 元，长期待摊费用摊销 173,333.34 元。

上期其他费用包括：维修费 25,298.04 元，伙食费 1,900.00 元，服务费

2,912.62 元，其他 38,357.90 元。

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,534,834.52	4,604,325.27
减：利息收入	129,603.70	33,487.49
银行手续费	12,780.51	48,299.55
其他		
合计	5,418,011.33	4,619,137.33

32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-165,616.75	986,141.20
存货跌价损失	22,720.89	220,483.42
合计	-142,895.86	1,206,624.62

33、 其他收益

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	115,621.49	115,621.49
合计	115,621.49	115,621.49

（续）

项目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	-	-
合计	-	-

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
埃斯顿机器人补助	1,000.02		与收益相关
社保补助	22,630.00		与收益相关
第三方质量体系认证政府补贴	20,000.00		与收益相关
个税返还	3,073.73		与收益相关
电力顶管	3,333.36	-	与收益相关
技术改造财政资金	15,584.40		与收益相关
掇刀财政贷款贴息及产业发展资金	49,999.98	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
自主创新岗位津贴		-	与收益相关
合计	115,621.49	-	

34、 营业外收入

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	-	-
合计	-	-

（续）

项目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	203,917.74	203,917.74
合计	203,917.74	203,917.74

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电力顶管	-	3,333.36	与收益相关
掇刀财政贷款贴息及产业发展资金	-	65,584.38	与收益相关
自主创新岗位津贴		80,000.00	与收益相关
财政中介费补贴		55,000.00	与收益相关
合计	-	203,917.74	

35、 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	20,875.31	20,875.31	92,597.36	92,597.36
捐赠	135,860.00	135,860.00	-	-
合计	156,735.31	156,735.31	92,597.36	92,597.36

36、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,559,341.93	3,838,756.95

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	49,331.04	-154,879.74
合计	2,608,672.97	3,683,877.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,328,236.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,599,235.41
子公司适用不同税率的影响	9437.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,608,672.97

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金		20,002,000.00
财务费用--利息收入	137,734.10	33,401.45
除税费返还外的其他政府补助收入	45,703.73	385,000.00
关联方往来款	40,455,505.30	34,809,956.00
合计	40,638,943.13	55,230,357.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	12,780.51	13,995.65
管理费用	1,522,322.91	1,369,910.61
销售费用	5,793,117.42	4,604,430.51
往来款	49,660,233.51	35,119,001.00
合计	56,988,454.35	41,107,337.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金		
收到土地返还款		1,617,600.00
合计		1,617,600.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金	-	-
合计		-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构担保费	100,000.00	37,500.00
支付担保保证金	300,000.00	148,000.00
合计	400,000.00	185,500.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,719,563.09	18,733,805.85
加：资产减值准备	-142,895.86	1,206,624.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,749,906.09	2,671,067.66
无形资产摊销	1,129,668.53	844,040.15
长期待摊费用摊销	173,333.34	6,111.11
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）	5,534,834.52	4,668,286.02
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）	138,678.64	-46,063.52
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）	-237,122.00	224,315.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,046,410.83	-20,602,518.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,504,945.98	9,035,327.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,485,390.46	16,740,995.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	7,541,455.61	7,894,466.07
减：现金的年初余额	7,343,279.72	11,155,949.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	198,175.89	-3,261,483.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,541,455.61	7,894,466.07
其中：库存现金	7,958.19	5,173.79
可随时用于支付的银行存款	7,533,497.42	7,889,292.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,541,455.61	7,894,466.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

39、 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
货币资金	1,912,500.00	汇票保证金
机器设备	34,294,375.38	贷款抵押
房屋建筑物	42,328,364.09	贷款抵押
土地	31,864,282.83	贷款抵押
合计	110,399,522.30	

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北草木堂药业有限公司	湖北省荆门市 高新区迎春大道 99 号	荆门市	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			蛋白同化制剂、肽类激素（含冷藏冷冻药品）批发。一类、二类、三类医疗器械、消毒药剂、化妆品、一次性使用卫生用品、玻璃仪器、预包装食品、散装食品、乳制品、保健食品、食品添加剂、日用百货、化工产品（不含危化品）、五金建材批发兼零售，普通货运，仓储服务（不含危化品），房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为董绪军、李琼夫妇。两人合计直接持股比例为 72.1659%，间接持股比例为 6.7732%，合计持股比例为 76.1875%。

注：荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）对本公司的持股比例为 6.7732%，李琼对荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）持股比例为 59.3750%，所以李琼对本公司间接持股比例为 4.0216%。

2、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
湖北省一康商贸有限责任公司	同一控制人控制公司
荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
李松涛	关系密切的家庭成员
荆门市松树岭商贸有限公司	关系密切的家庭成员控制公司
荆门市煜正商贸有限公司	关系密切的家庭成员控制公司
常虎	董事兼高级管理人员

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李琼、草木堂、一康商贸	8,440,000.00	2017.10.31	2018.10.31	否
李琼、草木堂、一康商贸	5,000,000.00	2018.03.15	2019.03.15	否
李琼、草木堂、一康商贸	5,000,000.00	2017.03.10	2018.03.09	是
荆门和茂源商务咨询中心 (有限合伙)	4,500,000.00	2017.11.27	2018.11.20	否
李琼、董绪军、一康商贸	7,800,000.00	2017.12.11	2018.12.10	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目（其他应付款）

2018年1-6月

关联方	年初余额	借入金额	归还金额	期末余额	备注
李琼	352,941.36	234,573.00	6,213.58	581,300.78	不计利息
董绪军	357,709.81	2,999.95	197,756.00	162,953.76	不计利息
荆门和茂源商务咨询中心（有限合伙）	102,624.44	410,000.00		512,624.44	不计利息
湖北省一康商贸有限责任公司	925,565.14	220,000.00	100,000.00	1,045,565.14	不计利息
李松涛	4,613.50	16,048.00	17,405.00	3,256.50	不计利息
荆门市煜正商贸有限公司	40,000.00	900,000.00		940,000.00	不计利息
合计	1,783,454.25	1,783,620.95	321,374.58	3,245,700.62	

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,420,086.01	100.00	4,510,709.33	4.88	87,909,376.68
其中：账龄分析组合	92,033,620.91	99.58	4,510,709.33	4.90	87,522,911.58
无风险组合	386,465.10	0.42		-	386,465.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	92,420,086.01	100.00	4,510,709.33	4.88	87,909,376.68

(续)

类别	年初余额				
	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	95,161,882.53	100.00	3,677,600.02	3.86	91,484,282.51
其中：账龄分析组合	94,963,417.43	99.79	3,677,600.02	3.87	91,285,817.41
无风险组合	198,465.10	0.21			198,465.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	95,161,882.53	100.00	3,677,600.02	3.86	91,484,282.51

① 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	67,279,605.23	2,018,388.16	3.00
1-2年	24,584,819.62	2,458,481.96	10.00
2-3年	169,196.06	33,839.21	20.00
合计	92,033,620.91	4,510,709.33	4.90

注：账龄组合确定依据详见本附注四、8。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 833,109.31 元，收回坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
武汉人禾医药有限公司	非关联方	14,900,580.78	1 年以内	23.37	1,108,187.31
		6,611,698.85	1-2 年		
广西绿城医药有限公司	非关联方	18,446,428.33	1 年以内	20.04	553,392.85
湖北益尔康医药有限责任公司	非关联方	7,527,309.41	1 年以内	8.18	225,819.28
云南国康药业有限公司	非关联方	7,932,435.45	1 年以内	8.62	237,973.06
武汉恒丰药业有限公司	非关联方	4,918,960.45	2 年以内	5.34	491,896.05
合 计		60,337,413.27		65.55	2,617,268.55

2、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	19,965,843.98	100.00	1,192,607.26	5.97	18,773,236.72
其中：账龄组合	6,298,169.32	31.54	1,192,607.26	18.94	5,105,562.06
无风险组合	13,667,674.66	68.46		-	13,667,674.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,965,843.98	100.00	1,192,607.26	5.97	18,773,236.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,123,680.27	100.00	1,050,163.39	5.79	17,073,516.88
其中：账龄组合	5,068,373.80	27.97	1,050,163.39	20.72	4,018,210.41
无风险组合	13,055,306.47	72.03			13,055,306.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,123,680.27	100.00	1,050,163.39	5.79	17,073,516.88

①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	1,325,156.50	39,754.70	3.00
1至2年	1,017,500.00	101,750.00	10.00
2至3年	1,355,512.82	271,102.56	20.00
3-4年	2,600,000.00	780,000.00	30.00
合计	6,298,169.32	1,192,607.26	18.94

注：账龄组合确定依据详见本附注四、8。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金组合	5,843,584.45		
关联方组合	7,824,090.21		
合计	13,667,674.66		

注：账龄组合确定依据详见本附注四、8。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 142,443.87 元，本年收回坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 0 元。

(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	年初账面余额
备用金	5,843,584.45	537,450.39
往来款	9,322,259.53	4,612,860.98
保证金	4,800,000.00	12,973,368.90
合计	19,965,843.98	18,123,680.27

(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	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
湖北草木堂药业有限公司	合并关联方往来	7,824,090.21	1 年以内	39%	
荆门星球投资担保有限公司	借款保证金	300,000.00	1 年以内	13%	669,000.00
		300,000.00	2-3 年		
		2,000,000.00	3-4 年		
荆门市中小企业信用担保有限公司	借款保证金	800,000.00	1-2 年	7%	200,000.00
		600,000.00	2-3 年		
荆门金砖担保有限公司	借款保证金	600,000.00	3-4 年	3%	180,000.00
宜昌东盛暂估进项税	暂估税金	455,512.82	2-3 年	2%	91,102.56
合计	—	12,879,603.03	—	65%	1,140,102.56

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	10,000,000.00	10,000,000.00				
一、子公司						
湖北草木堂药	10,000,000.00	10,000,000.00				

业有限公司

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					10,000,000.00	
一、子公司						
湖北草木堂药业有限公司					10,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,068,491.96	9,133,930.07	46,422,431.88	6,788,323.53
其他业务收入	3,813.33	-	323,949.05	
合计	45,072,305.29	9,133,930.07	46,746,380.93	6,788,323.53

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
广西绿城医药有限公司	12,194,705.26	27.06
云南国康药业有限公司	7,839,129.31	17.39
云南国瑞医药器械有限公司	3,891,255.19	8.63
浙江蓝哲医药有限公司	3,510,344.84	7.79
武汉乐泰医药有限公司	2,625,000.00	5.82
合计	30,060,434.60	66.69

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告批准出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	115,621.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,735.31
小计	-41,113.82
所得税影响额	17,343.22
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-23,770.60

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	8.46	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.47	0.21	0.21

湖北康沁药业股份有限公司

2018年8月24日