



新斯顿
NEEQ:837084

四川新斯顿制药股份有限公司
Sichuan Xinsidun Pharmaceutical Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月28日，顺利召开了2017年年度股东大会。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	26

释义

释义项目		释义
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1-6月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司章程》	指	四川新斯顿制药股份有限公司章程
管理层	指	股份公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
新健康投资	指	四川新健康医药投资集团有限公司
公司、本公司、股份公司、新斯顿	指	四川新斯顿制药股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范

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。

公司负责人彭晋川、主管会计工作负责人黄才智及会计机构负责人（会计主管人员）贾蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	成都市金牛区西体北路5号力博商务楼
备查文件	1、2018年半年度报告 2、第一届董事会第九次会议决议公告 3、第一届监事会第八次会议决议公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川新斯顿制药股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Xinsidun Pharmaceutical Co.,Ltd; XSD
证券简称	新斯顿
证券代码	837084
法定代表人	彭晋川
办公地址	成都市金牛区西体北路5号力博商务楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄才智
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-87673900
传真	028-87676600
电子邮箱	xinsidun425@126.com
公司网址	http://www.hong-lin.com/
联系地址及邮政编码	四川省成都市西体北路5号力博商务楼 610031
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	四川省成都市西体北路5号力博商务楼

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	1996-3-30
挂牌时间	2016-4-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	苯酰甲硝唑分散片（乐易扶）、盐酸氨基葡萄糖片（步迈新）、氯雷他定口腔崩解片（雷定）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	四川新健康医药投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	彭晋川

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	91510100202500724L	否
注册地址	成都现代工业港南片区	否
注册资本（元）	51,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	60,898,644.55	30,636,555.13	98.78%
毛利率	84.26%	70.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,015,247.48	1,910,099.14	5.5%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,015,247.48	1,010,099.14	99.51%
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）	3.17%	3.23%	-
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）	3.17%	1.71%	-
基本每股收益	0.04	0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,639,767.14	115,512,788.21	12.23%
负债总计	65,072,559.28	52,960,827.82	22.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,567,207.86	62,551,960.39	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.21	3.22%
资产负债率（母公司）	50.19%	46.00%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.69	1.79	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	8,054,609.92	8,312,233.54	-3.10%
应收账款周转率	2.75	4.91	-
存货周转率	0.81	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.23%	14.53%	-

营业收入增长率	98.78%	37.16%	-
净利润增长率	5.50%	28.51%	-

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	51,500,000	51,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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

公司主要从事西药制剂的生产和销售，其具有完整的生产经营体系。

公司的商业模式主要包括以下三大环节：首先，公司向经审验合格的供应商采购原辅料，采购回厂的原辅料必须经检测且能达到公司的质量标准和请购部门的使用要求，入围公司的供应商皆需要经过公司的 QA 审批，以严格控制原材料的来源，确保原材料的质量，为公司产品质量奠定基础；其次，公司以市场为导向，研发为驱动，生产满足客户及市场需求的西药制剂；最后，公司生产的产品主要通过经销商或代理商销往全国大中小医院、诊所或医药连锁零售企业，其最终用户为医疗患者。

（一）研发模式

公司目前的研发模式主要采取的是委托开发，即公司在需要开发新产品时委托第三方开发并进行临床试验。新产品开发成功后，由第三方将相关研发资料独家转让给公司并配合公司完成临床试验。公司的产品开发部门全程跟踪新产品的开发，并复核新产品的工艺以及新产品的申报注册直至拿到药品生产批件。

（二）采购模式

公司生产部每月 25 号前向采购部提交次月生产计划，采购部根据生产计划并结合设备部、质量部、生计部、库房提交的日用物资采购计划进行汇总，并在此基础上制定形成整个生产基地的月物料采购计划。计划形成后，财务部和采购部对价格进行审核，生产总监对数量和规格进行审核。计划批准通过后，采购部根据当月物料采购计划进行市场调研，将收集到的供应商资料提交质量部审查并列合格供应商清单，由采购部牵头，结合质量部、生产部、设备部的意见确定两到三家质优价廉的合格供应商。公司根据不同物料与经上述程序分别确定的供应商签订采购合同，明确采购价格、交货方式、交货时间、交货地点、付款方式及付款时间等信息。物料到货后，公司质量部对其进行检验，检验不合格的物料全部进行退换，检验合格的物料由库房入库并由各部门根据计划领用。

公司按照国家要求建立了相应的 GMP 质量管理体系，对所有生产使用物料均建立了相应的质量标准，且对各项物料的企业内控标准均符合或高于国家标准。

（三）生产模式

公司采取以“销量定产量”的生产模式，即根据产品的合同订单情况和库存量下达生产计划并组织安排生产，同时根据市场需求的变化结合库存情况对生产计划进行调节。公司采用储备部分销量较大的常规产品的生产模式，以满足市场需求，提高对用户需求的快速反应能力。

公司严格按照 GMP 组织生产，并严格执行国家标准及行业标准。公司已经建立了良好的质量保证体系，通过全过程的质量控制，强化管理，提升产品质量，为公司今后长期规范、稳定、有序的发展奠定了良好的基础。公司在生产过程中严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等文件执行，在每道工序进行生产时均注意质量的检测与控制，以便及时发现质量问题；同时，公司注重培养每位员工的质量意识，如发现问题，立即停止生产，直到妥善解决，从而确保不合格品或可能有问题的产品流入下道工序。

（四）销售模式

公司目前已逐步形成层次分明、组织有序、责权明确的营销模式，保证销售环节高效运作。公司的销售模式是面向全国招代理商或经销商，在不同区域销售模式可分为区域独家代理和区域多家代理模式。

报告期内及至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司继续加强销售体系建设，创新营销思路，减少流通环节，精耕细作市场，推进医药产品学术营销，精简管理结构，并积极执行并关注国家“两票制”的医改政策走向，紧抓机遇、创新采购模式，降本增效。报告期内主营业务收入 60,898,644.553 元，比去年同期增长 98.78%，营业收入增加原因为公司产品市场认可度提高及两票制政策所致；实现归属于挂牌公司司股东净利润 2,015,247.48 元，比去年同期增长 5.50%，同时本期比去年同期少收入政府补贴 90 万；经营活动产生的现金流量净额 8,054,609.92，比去年同期减少 3.10%。

三、

四、 风险与价值

（一）研发模式风险

公司目前的研发模式主要采取的是委托开发，即公司在需要开发新产品时委托第三方开发并进行临床试验。新产品开发成功后，由第三方将相关研发资料独家转让给公司并配合公司完成临床试验。由于公司不直接参与研发，其对新产品研发的控制力较弱，若第三方研发机构不能如期的完成药品研发或者研发的药品不符合相关规定，公司的生产经营、竞争力将受到严重影响。公司目前亦在积极筹备组建新斯顿药物研究所，以解决长期困扰公司的产品开发瓶颈问题。

应对措施：公司目前亦在积极筹备组建新斯顿药物研究所，以解决长期困扰公司的产品开发瓶颈问题。

（二）产品较为单一、盈利能力下降的风险

公司于 2014 年下半年停产了包括液体类产品四物合剂、固体类产品四物片等在内的市场竞争力较差、出现销售亏损的产品，目前公司所生产和销售的药品主要为步迈新、雷定和乐易扶三类，其中步迈新销售收入在 2015 年度、2016 年度及 2017 年年度占营业收入的比重分别达到 91.45%、90.6%及 92.36%，所占比重较大。步迈新主要用于预防和治疗骨关节炎，公司的产品具备一定的质量和品牌优势，且此类产品目前市场需求量较大，具备良好的潜力和市场前景。但由于公司对单一产品依赖程度较高，一旦市场上出现效果类似甚至更好的替代产品，公司将面临销售下滑、盈利能力明显下降的风险。与此同时，由于部分亏损产品的停产，公司为维持和扩大优势产品的销售，报告期内在市场营销费用方面的开支明显加大，这也导致了期间费用的上升和销售净利润率的明显下滑。针对上述风险，公司目前已采取的措施包括调整和更新生产线设备，以改进生产工艺并降低生产成本。

应对措施：公司目前已采取的措施包括调整和更新生产线设备，以改进生产工艺并降低生产成本，同时公司亦在积极筹备组建新斯顿药物研究所，加快新药的研发工作，从而降低单一产品依赖的风险。

（三）国家监管、产业政策的风险

医药的安全和有效性关系到患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定，公司的药品生产许可将被暂停或取消，对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：公司注重生产经营的可持续发展能力，加强技术人员和管理人员的培训，增强专业技术人员的配备，提升公司的整体竞争力，确保公司生产经营符合国家药品监督管理局的要求。

（四）无形资产处置产生的潜在大额非经常性损益

于 2014 年 8 月 30 日，公司与神威药业（四川）有限公司签订《药品生产技术转让合同》，将公司持有的杞菊地黄口服液、小儿咳喘灵口服液、四物片、四物胶囊、四物合剂、乳癖舒片、清热解毒口服液、和血胶囊、参七心疏片 9 项药品的生产技术及批件所有权作价 2,200.00 万元转让给对方。截至报告期期末，公司已收到上述转让价款，但相关的变更手续仍在办理中，转让交易尚未完成。截至上述转让合同签署日，该交易中涉及的知识产权在公司财务报表中确认为无形资产的金额已全部摊销完毕，账面价值为 0。若上述转让交易完成，公司将根据会计准则，将转让对价扣除交易相关的费用

及税金后的金额确认为无形资产处置损益，据估算上述无形资产处置可能产生约 1,500.00 万元的潜在税后净收益，从而形成金额重大的非经常性损益。

应对措施：公司将继续推进办理此项事宜。

五、

六、 企业社会责任

公司秉承诚信为本的经营原则，坚持“饮水思源，服务社会、回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

七、

八、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

四川新健康医药投资集团有限公司	房屋租赁	6,670.00	是	2017.4.26	2017-005
总计		6,670.00			

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：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要包括是向关联方四川新健康医药投资集团有限公司提供房屋租赁，预计以后长期持续，该交易对公司生产经营不会造成任何影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 股东、实际控制人及公司董、监、高级管理人员严格按照相关规定继续履行所持股份的限售承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日 1 年内不得转让。自公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，公司应遵循全国中小企业股份转让系统的相关规定。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过所持本公司股份总数的 25%，所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。

2. 公司控股股东四川新健康医药投资集团有限公司严格按照相关规定继续履行避免同业竞争承诺：目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并将不在中国境内外直接或间接从事任何与股份公司构成同业竞争的活动；将不在中国境内外直接或间接拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任可形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体这、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人。市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司股东、实际控制人及公司董、监、高级管理人员如实履行了以上承诺。

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	34,333,333	66.67%	-	34,333,333	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	24,960,333	48.47%	-	24,960,333	48.47%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,166,667	33.33%	-	17,166,667	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,480,167	24.23%	-	12,480,167	24.23%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,500,000	-	0	51,500,000	-
普通股股东人数		2				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川新健康医药投资集团有限公司	37,440,500	0	37,440,500	72.70%	12,480,167	24,960,333
2	四川孚和投资有限公司	14,059,500	0	14,059,500	27.30%	4,686,500	9,373,000
合计		51,500,000	0	51,500,000	100.00%	17,166,667	34,333,333

前十名股东间相互关系说明：

四川孚和投资有限公司直接持有四川新健康医药投资集团有限公司 10%的股权，四川新健康医药投资集团有限公司间接持有四川孚和投资有限公司 36.26%的股权。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

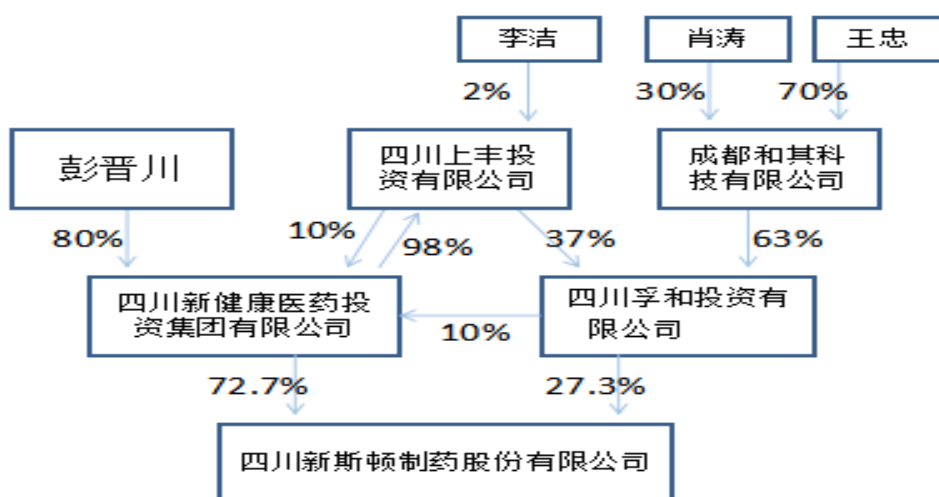
公司控股股东为四川新健康医药投资集团有限公司，法定代表人为彭晋川，成立日期为 2009 年 8 月 6 日，组织机构代码 91510000692275418C，注册资本为伍仟万元。
报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

彭晋川，男，1962 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1989 年 1 月至 1996 年 3 月，于四川长江实业发展公司任总经理；1996 年 3 月至 2015 年 10 月，于四川新斯顿制药有限责任公司任董事长、总经理；2008 年 8 月至 2015 年 9 月，于四川上丰投资有限公司任总经理；2009 年 7 月至 2015 年 9 月，于四川新健康医药投资有限公司任执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，于四川新健康医药投资有限公司任执行董事。2015 年 10 月 15 日被选举为股份公司第一届董事会董事长，并被聘任为股份公司总经理，任期 3 年。彭晋川还间接持有四川孚和投资有限公司股份，因此彭晋川合计持有四川新斯顿制药股份有限公司 66.08%(34,031,200 股)。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



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
彭晋川	董事长	男	1962. 4. 16	硕士	2015.10.15-2018.10.15	是
程迅	董事	男	1956. 3. 22	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
黄才智	董事	男	1964. 6. 18	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
黄敏	董事	男	1964. 9. 9	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
杨大渭	董事	男	1974. 2. 23	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
陈雄	监事会主席	男	1970. 9. 5	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
朱青	监事	女	1968. 11. 18	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
严萍	监事	女	1970. 3. 17	大专	2017.4.26-2020.4.26	是
黄敏	总经理	男	1964. 9. 9	大专	2016.5.20-2019.5.20	是
刘静	副总经理	女	1975. 2. 8	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
杨大渭	副总经理	男	1974. 2. 23	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
黄才智	财务负责人、董事会秘书	男	1964. 6. 18	大专	2015.10.15-2018.10.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东为四川新健康医药投资集团有限公司，法定代表人为彭晋川。

公司实际控制人彭晋川，间接持有四川孚和投资有限公司股份，合计持有四川新斯顿制药股份有限公司 66.08%(34,031,200 股)。

其他公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
黄敏	总经理	0	0	0	0%	0
刘静	副总经理	0	0	0	0%	0
杨大渭	副总经理	0	0	0	0%	0
黄才智	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
彭晋川	董事长	0	0	0	0%	0
程迅	董事	0	0	0	0%	0
黄才智	董事	0	0	0	0%	0
黄敏	董事	0	0	0	0%	0
杨大渭	董事	0	0	0	0%	0
陈雄	监事会主席	0	0	0	0%	0
朱青	监事	0	0	0	0%	0
严萍	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱登军	副总经理	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	56	56
销售人员	12	12
财务人员	5	5
技术人员	5	5

员工总计	95	95
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	8	8
专科	18	18
专科以下	66	66
员工总计	95	95

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2018 年通过现场、网络、推荐等各种人才渠道，为公司招聘合适人才.同时公司通过内部阶梯人才培养、部门提名推荐、总经理提拔任命等人才策略，提拔任命基层、中层管理人员，此举加强了公司的人才队伍建设，为公司长足发展奠定了人才基础。

薪酬方面，为稳定优秀人才，提高公司在市场上的薪酬竞争力，2018 年公司对关键岗位进行薪酬上调，且因人员增加及阶梯人才队伍的建设，薪酬支出较去年有所增加。绩效管理方面，2018 年月度、半年度及年度考评工作基本按考核制度正常推进，并逐步完善考评机制，使公司考核免于形式并使考评工作逐步走向规范化、精细化；培训方面，公司一直十分重视员工的培训和发展，建立和不断完善公司的培训体系，多层次、多渠道、多形式加强员工培训，包括新员工入职培训、岗前培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢。

(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：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1.	69,353,374.26	61,321,482.07
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	注释 2、3	25,584,556.47	18,739,429.33
预付款项	注释 4.	3,248,386.21	2,271,411
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 5.	142,356	63,607.93
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6.	11,544,147.47	12,260,530.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7.	3,440.41	7,922.76
流动资产合计		109,876,260.82	94,664,383.63
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	注释 8.	12,768,942.42	13,882,866.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9.	3,199,648.08	3,239,743.93
开发支出	注释 10.	3,499,748.71	3,499,748.71

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 11.	295,167.11	226,045.85
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		19,763,506.32	20,848,404.58
资产总计		129,639,767.14	115,512,788.21
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	0
应付票据及应付账款	注释 12.	1,367,509.64	5,633,327.1
预收款项	注释 13.	1,561,196.2	1,392,509.8
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 14.	24,537.2	188,825.13
应交税费	注释 15.	2,294,860.77	2,261,055.63
其他应付款	注释 16.	59,824,455.47	43,485,110.16
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		65,072,559.28	52,960,827.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		65,072,559.28	52,960,827.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 17.	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 18.	2,159,560.21	2,159,560.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 19.	1,090,764.77	889,240.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 20.	9,816,882.88	8,003,160.16
归属于母公司所有者权益合计		64,567,207.86	62,551,960.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		64,567,207.86	62,551,960.39
负债和所有者权益总计		129,639,767.14	115,512,788.21

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智会计机构负责人：贾蓉

(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	注释 21.	60,898,644.55	30,636,555.13
其中：营业收入		60,898,644.55	30,636,555.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 21.	58,457,756.13	28,989,756.28
其中：营业成本		9,585,629.03	9,160,922.73
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	注释 22.	1,276,043.69	664,769.88
销售费用	注释 23.	42,950,321.45	16,972,235.15
管理费用	注释 24.	1,500,162.39	1,476,911.87
研发费用	注释 24.	2,703,870.15	419,195.36
财务费用	注释 25.	-19,079.04	-16,241.58
资产减值损失	注释 26.	460,808.46	311,962.87
加：其他收益		-	-

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）		2,440,888.42	1,646,798.85
加：营业外收入	注释 27.	-	900,000.00
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,440,888.42	2,546,798.85
减：所得税费用	注释 28.	425,640.94	636,699.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,015,247.48	1,910,099.14
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		-	-
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		2,015,247.48	1,910,099.14
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		2,015,247.48	1,910,099.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智 会计机构负责人：贾蓉

(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		63,399,392.00	27,751,390.89
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	注释 29.	20,227,617.16	5,559,530.51
经营活动现金流入小计		83,627,009.16	33,310,921.40
购买商品、接受劳务支付的现金		12,209,839.51	7,543,208.16
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		3,062,989.89	3,033,064.88
支付的各项税费		10,777,124.12	4,841,692.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29.	49,522,445.72	9,580,721.83
经营活动现金流出小计		75,572,399.24	24,998,687.86
经营活动产生的现金流量净额		8,054,609.92	8,312,233.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,717.73	86,717.95
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	注释 29.	55,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		55,022,717.73	40,086,717.95
投资活动产生的现金流量净额		-55,022,717.73	-40,086,717.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-46,968,107.81	-31,774,484.41
加：期初现金及现金等价物余额		61,321,482.07	46,573,673.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,353,374.26	14,799,188.70

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智 会计机构负责人：贾蓉

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

四川新斯顿制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川新斯顿制药有限责任公司，于2015年10月改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川新斯顿制药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2696号）批准，公司股份于2016年4月25日在全国股权转让系统正式挂牌，证券代码：837084。现持有统一社会信用代码为91510100202500724L的营业执照。

经过历年的增资和转增股本，截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数5,150.00万股，注册资本为5,150.00万元，注册地址：成都现代工业港南片区，总部地址：成都市金牛区西体北路5号力博商务楼，实际控制人为彭晋川。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，具体划分为化学药品制剂制造，行业代码C制造业-27医药制造业-272化学药品制剂制造-2720化学药品制剂制造。

本公司经营范围主要包括：生产、销售：合剂（含中药前处理提取）、片剂、硬胶囊剂、原料药（群多普利、盐酸阿扎司琼、米力农、重酒石酸卡巴拉汀、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾）、小容量注射剂。（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)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

财政部 2017 年修订印发的《企业会计准则第 16 号——政府补助》对政府补助的会计处理和科目列报进行了调整，公司根据新的准则规定，进行了对应的调整。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业不包括在活跃市场上有报价的债务工具，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或

协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发

生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款单项重大指金额在 50 万元以上，其他应收款单项重大指金额在 10 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收账款，如职工、关联方、政府机构或行使政府职能的单位划分组合
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
无风险组合	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

单项计提坏账准备的理由：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反应其可收回金额。

坏账准备的计提方法：按个别认定法计提坏账准备。单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

4. 其他计提方法说明

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。领用发出月末一次加权平均。。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
工器具及家具	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所

发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件、商标权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证、土地使用权出让合同
非专利技术	5	注册批件

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	2	合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
办公室装修	5	依据办公室使用情况

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映

的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售的产品主要委托快递或物流运输。购货前代理商支付了提货保证金，本公司与物流公司的合同也约定货物丢失、损坏由物流公司赔偿，故产品移交给物流公司时，其风险就视同已经转移，即可以确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2017 年获得高新技术企业证书，证书编号：GR201751000207，有效期三年。根据企业于 2018 年 3 月 21 日向四川省成都市郫都区地方税务局提交的企业所得税优惠事项备案表，同意本公司按国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	9,415.20	370,933.90
银行存款	13,056,291.36	59,662,880.47
其他货币资金	56,287,667.70	1,287,667.70
合计	69,353,374.26	61,321,482.07

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	43,584.00	
合计	43,584.00	

注释3. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,479,629.22	100.00	1,938,656.75	7.05	25,540,972.47
其中：账龄组合	27,479,629.22	100.00	1,938,656.75	7.05	25,540,972.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,479,629.22	100.00	1,938,656.75	7.05	25,540,972.47

续：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,234,653.83	100.00	1,495,224.50	7.39	18,739,429.33
其中：账龄组合	20,234,653.83	100.00	1,495,224.50	7.39	18,739,429.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,234,653.83	100.00	1,495,224.50	7.39	18,739,429.33

2. 应收账款账龄披露

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,718,140.54	1,285,907.03	5.00
1—2年	1,192,200.92	119,220.09	10.00
2—3年	22,847.80	6,854.34	30.00
3—4年	21,305.35	10,652.68	50.00
4—5年	45,560.00	36,448.00	80.00
5年以上	479,574.61	479,574.61	100.00
合计	27,479,629.22	1,938,656.75	

3. 应收账款分类说明

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,718,140.54	1,285,907.03	5.00
1—2年	1,192,200.92	119,220.09	10.00
2—3年	22,847.80	6,854.34	30.00
3—4年	21,305.35	10,652.68	50.00
4—5年	45,560.00	36,448.00	80.00
5年以上	479,574.61	479,574.61	100.00
合计	27,479,629.22	1,938,656.75	

4. 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 443,432.25 元；

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药控股股份有限公司	2,590,552.00	9.43	129,527.60
华润江苏医药有限公司（华润苏州礼安医药有限公司）	1,407,206.00	5.12	70,360.30
华润医药商业集团有限公司	1,499,137.20	5.46	74,956.86
国药控股四川医药股份有限公司	5,414,400.00	19.70	270,720.00
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	1,499,940.00	5.46	74,997.00
合计	12,411,235.20	45.17	620,561.76

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,000,778.45	30.81	34,685.00	1.53
1至2年	10,881.76	0.33		
2至3年			242,926.00	10.69
3年以上	2,236,726.00	68.86	1,993,800.00	87.78
合计	3,248,386.21	100.00	2,271,411.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2018年6月30日	账龄	未及时结算原因
阳向波	1,950,000.00	3年以上	事项未完
成都新恒创药业有限公司	264,300.00	3年以上	研发预付
合计	2,214,300.00		

3. 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	2018年6月30日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
阳向波	1,950,000.00	60.03	2014年12月	事项未完成
成都新恒创药业有限公司	264,300.00	8.14	2015年4月	研发预付
湖北乐声药业有限公司	500,000.00	15.39	2018年	预付材料
浙江江南制药机械有限公司	72,000.00	2.22	2018年	预付设备
成都市温江区金桥包装有限公司	188,476.18	5.80	2018年	预付材料款
合计	2,264,600.00	91.58		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	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	171,480.00	100.00	29,124.00	16.98	142,356.00
其中：账龄组合	171,480.00	100.00	29,124.00	16.98	142,356.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	171,480.00	100.00	29,124.00	16.98	142,356.00

续：

类别	2017年12月31日				
	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	75,355.71	100.00	11,747.79	15.59	63,607.92
其中：账龄组合	75,355.71	100.00	11,747.79	15.59	63,607.92
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,355.71	100.00	11,747.79	15.59	63,607.92

2. 其他应收款账龄披露

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,080.00	5,304.00	5.00

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1—2年	5,000.00	500.00	10.00
2—3年	38,000.00	11,400.00	30.00
3—4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4—5年	2,400.00	1,920.00	80.00
合计	171,480.00	29,124.00	

3. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,080.00	5,304.00	5.00
1—2年	5,000.00	500.00	10.00
2—3年	38,000.00	11,400.00	30.00
3—4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4—5年	2,400.00	1,920.00	80.00
合计	171,480.00	29,124.00	

4. 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 17,376.21 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	70,400.00	65,135.00
备用金	101,080.00	10,220.71
合计	171,480.00	75,355.71

6. 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	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
先杜	备用金	20,000.00	1年以内	11.66	1,000.00
时政	备用金	30,000.00	1年以内	17.49	1,500.00
但禹龙	备用金	20,000.00	1年以内	11.66	1,000.00
四川省财政厅	备用金	10,000.00	2—3年	5.83	3,000.00
易军	备用金	5,000.00	1年以内	2.92	250.00
合计		85,000.00		49.57	6,750.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,351,330.72		5,351,330.72	5,745,666.88		5,745,666.88
库存商品	6,183,101.23		6,183,101.23	6,514,863.66		6,514,863.66
生产成本	9,715.52		9,715.52			
合计	11,544,147.47		11,544,147.47	12,260,530.54		12,260,530.54

2. 存货跌价准备

存货跌价准备说明：库存商品、原材料无减值迹象，故无需计提跌价准备。

注释7. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税留抵扣额	3,440.41	7,922.76
合计	3,440.41	7,922.76

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	2017年12月31日	本期增加额		本期减少额	2018年6月30日
一、固定资产原价合计	35,591,295.11				35,609,396.68
1、房屋及建筑物	19,802,200.32				19,802,200.32
2、机器设备	11,966,144.99				11,966,144.99
3、工器具及家具	1,614,960.95	6,563.11			1,621,524.06
4、运输工具	1,721,616.46				1,721,616.46
5、电子设备	486,372.39	11,538.46			497,910.85
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	21,708,429.02				
1、房屋及建筑物	11,050,345.23	470,302.26			22,840,454.26
2、机器设备	7,739,012.25	522,496.75			11,520,647.49
3、工器具及家具	905,879.59	101,247.98			8,261,509.00
4、运输工具	1,575,782.70	29,876.51			1,007,127.57
5、电子设备	437,409.25	8,101.74			1,605,659.21
三、固定资产减值准备金额合计					
1、房屋及建筑物					
2、机器设备					
3、工器具及家具					
4、运输工具					

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
5、电子设备				
四、固定资产账面价值合计	13,882,866.09			12,768,942.42
1、房屋及建筑物	8,751,855.09			8,281,552.83
2、机器设备	4,227,132.74			3,704,635.99
3、工器具及家具	709,081.36			614,396.49
4、运输工具	145,833.76			115,957.25
5、电子设备	48,963.14			52,399.86

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
围墙	33,747.35	后期建设的厂区附属配套，无法办理
机修车间	55,566.43	后期建设的厂区附属配套，无法办理
合成车间及溶煤库房	525,810.32	后期建设的厂区附属配套，无法办理
合计	615,124.10	

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、原价合计	8,354,631.01			8,354,631.01
软件	76,282.05			76,282.05
土地使用权	4,811,500.96			4,811,500.96
非专利技术	3,466,848.00			3,466,848.00
二、累计摊销额合计	5,114,887.08	40,095.85		5,154,982.93
软件	76,282.05			76,282.05
土地使用权	1,571,757.03	40,095.85		1,611,852.88
非专利技术	3,466,848.00			3,466,848.00
三、无形资产减值准备金额合计				
软件				
土地使用权				
非专利技术				
四、账面价值合计	3,239,743.93			3,199,648.08
软件				
土地使用权	3,239,743.93			3,199,648.08
非专利技术				

2. 无形资产说明

土地使用权：权证号为郫国用（2001）第189号，座落在成都现代工业港南片区，土地用途为工

业用地，使用权类型为出让，终止日期为 2051 年 9 月 20 日，使用权面积 36,298.10 平方米。

非专利技术：本公司已经与神威药业（四川）有限公司达成协议，向其出售部分非专利技术的生产批件，详细情况见附注“十、其他重要事项说明”。

注释10. 开发支出

项目	2017年12月31日	本期增加		本期转出数		2018年6月30日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
马来酸氟吡汀原料药及胶囊	1,271,500.00					1,271,500.00
重酒石酸卡巴拉汀原料药及胶囊	1,058,248.71					1,058,248.71
依托考昔原料及片	900,000.00					900,000.00
依达拉奉原料及注射剂	270,000.00					270,000.00
合计	3,499,748.71					3,499,748.71

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	1,967,780.75	295,167.11	1,506,972.28	226,045.85
合计	1,967,780.75	295,167.11	1,506,972.28	226,045.85

注释12. 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
材料款	1,306,494.64	382,227.06
设备款	61,015.00	94,015.00
咨询服务		5,100,149.16
其他		56,935.88
合计	1,367,509.64	5,633,327.10

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	1,104,128.00	1,305,325.80
1年以上	457,068.20	87,184.00
合计	1,561,196.20	1,392,509.80

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	188,825.13	2,533,246.00	2,697,533.93	24,537.20
离职后福利-设定提存计划		365,455.96	365,455.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	188,825.13	2,898,701.96	3,062,989.89	24,537.20

注释15. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	1,808,082.75	1,617,817.65
企业所得税	260,915.46	442,718.93
个人所得税	8,892.65	6,320.05
城市维护建设税	126,565.78	112,932.75
教育费附加	54,242.48	48,399.75
地方教育费附加	36,161.65	32,266.50
印花税		600.00
合计	2,294,860.77	2,261,055.63

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金及保证金	37,823,952.42	21,431,304.54
转让费	22,000,000.00	22,000,000.00
其他	503.05	53,805.62
合计	59,824,455.47	43,485,110.16

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
神威药业(四川)有限公司	22,000,000.00	技术转让未完成, 详见附注十
合计		

注释17. 股本

股东名称	2017年12月31日	本期增加额	2018年6月30日
------	-------------	-------	------------

	股本	比例 (%)	本期减 少额	股本	比例 (%)
四川新健康医药投资集团有限公司	37,440,500.00	72.70		37,440,500.00	72.70
四川孚和投资有限公司	14,059,500.00	27.30		14,059,500.00	27.30
合计	51,500,000.00	100.00		51,500,000.00	100.00

注释18. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	2,159,560.21			2,159,560.21
合计	2,159,560.21			2,159,560.21

注释19. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	889,240.02	201,524.75		1,090,764.77
合计	889,240.02	201,524.75		1,090,764.77

盈余公积说明：

按本期净利润 10%的比例计提盈余公积。

注释20. 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	8,003,160.15	4,093,450.52
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	8,003,160.15	4,093,450.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,015,247.48	4,344,121.81
减：提取法定盈余公积	201,524.75	434,412.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	9,816,882.88	8,003,160.15

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018年1月-6月		2017年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,891,924.55	9,585,629.03	30,629,835.13	9,160,922.73

项目	2018年1月-6月		2017年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,720.00		6,720.00	
合计	60,898,644.55	9,585,629.03	30,636,555.13	9,160,922.73

2、主营业务按类别列示如下：

项目	2018年1月-6月		2017年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
固体类产品	60,891,924.55	9,585,629.03	30,629,835.13	9,160,922.73
合计	60,891,924.55	9,585,629.03	30,629,835.13	9,160,922.73

3、公司前五名客户主营业务收入情况

客户名称	2018年1月-6月	比例(%)
国药控股四川医药股份有限公司	5,834,482.76	9.58%
国药控股股份有限公司	3,909,468.97	6.42%
华润江苏医药有限公司	2,362,289.66	3.88%
华润医药商业集团有限公司	2,110,547.24	3.47%
四川科伦医药贸易有限公司	1,807,372.41	2.97%
合计	16,024,161.03	26.32%

注释22. 税金及附加

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
城市维护建设税	629,886.41	236,518.65
教育费附加	269,951.32	117,889.27
地方教育附加	179,967.54	78,592.84
土地使用税	145,574.70	145,192.40
印花税	3,000.00	3,600.00
房产税	47,663.72	42,204.99
合计	1,276,043.69	664,769.88

注释23. 销售费用

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
办公费	32,473.25	440,258.44
差旅费	500,330.58	444,165.27
邮寄费	32,516.49	29,670.31
交通费	4,241,255.77	3,765,786.91
会务费	761,478.16	9,746,888.39
广告费	12,900.00	298,793.19
宣传费		186,994.75

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
运输费	167,802.50	182,449.29
业务招待费	425,240.28	719,556.7
职工薪酬	158,631.47	344,185.00
推广费	7,977,170.86	
咨询费	13,798,623.23	771,873.70
供应链管理费	345,260.67	
其它	14,496,638.19	41,613.20
合计	42,950,321.45	16,972,235.15

注释24. 管理费用

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
职工薪酬	828,019.97	689,071.46
中介机构费	200,728.27	131,154.53
挂牌管理及登记费用		
折旧费	117,502.33	115,329.51
税费	20,586.44	
修理费	116,942.01	71,891.59
车辆费	43,960.37	70,989.21
无形资产摊销	40,095.85	48,115.00
物业水电费	35,629.58	36,364.31
办公费	46,588.78	43,688.36
通讯费	8,259.84	10008.78
差旅费	15,738.66	172,288.02
其他	26,110.29	88,011.08
合计	1,500,162.39	1,476,911.87

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
研发费用	2,703,870.15	419,195.36

注释25. 财务费用

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
利息支出		
减：利息收入	24,501.62	20,336.08
银行手续费	5,422.58	4,094.50
合计	-19,079.04	-16,241.58

注释26. 资产减值损失

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
坏账损失	460,808.46	311,962.87
合计	460,808.46	311,962.87

注释27. 营业外收入

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
政府补助	0.00	900,000.00
合计	0.00	900,000.00

注释28. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
当期所得税费用	494,762.20	714,690.43
递延所得税费用	-69,121.26	-77,990.72
合计	425,640.94	636,699.71

注释29. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
利息收入	24,501.62	20,336.08
保证金	18,573,638.86	4,639,194.43
其他	1,629,476.68	900,000.00
合计	20,227,617.16	5,559,530.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
与单位及个人往来款	1,629,476.68	2,429,508.16
滞纳金		
管理、销售、财务费用付现支出	47,892,969.04	7,151,213.67
合计	49,522,445.72	9,580,721.83

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
投资理财	55,000,000.00	40,000,000.00
合计	55,000,000.00	40,000,000.00

注释30. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,015,247.48	1,910,099.14
加：资产减值准备	460,808.46	311,962.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,132,025.24	1,134,727.32
无形资产摊销	40,095.85	48,115.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-69,121.26	-77,990.72
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)	716,383.07	-789,736.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,851,355.30	-5,178,977.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,610,526.38	10,954,034.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,054,609.92	8,312,233.54
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	14,353,374.26	14,799,188.70
减：现金的期初余额	61,321,482.07	46,573,673.11
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	-46,968,107.81	-31,774,484.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
一、现金	14,353,374.26	14,799,188.70
其中：库存现金	9,415.20	238,790.29
可随时用于支付的银行存款	13,056,291.36	13,940,031.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,287,667.70	620,366.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
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	14,353,374.26	14,799,188.70

六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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期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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	0	

(二) 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	
		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		0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		0.04	0.04

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
四川新健康医药投资集团有限公司	成都市	投资与资产管理；房 地产开发	5,000.00	72.70	72.70

1. 本公司最终控制方为自然人彭晋川

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川上丰投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川孚和投资有限公司	持股 5%以上的股东
成都市金牛区融和小额贷款有限公司	实际控制人间接参股的企业

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
四川新健康医药投资集团有限公司	办公区	6,720.00	13,440.00
合计		6,720.00	13,440.00

关联租赁情况说明：租金标准公允。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、其他重要事项说明

本公司拟向神威药业（四川）有限公司转让杞菊地黄口服液（批准文号国药准字 Z19993349）、小儿咳喘灵口服液（批准文号国药准字 Z51021961）、四物片（批准文号国药准字 Z20080090）、四物胶囊（批准文号国药准字 Z20080077）、四物合剂（批准文号国药准字 Z51022267）、乳癖舒片（批准文号国药准字 Z20080361）、清热解毒口服液（批准文号国药准字 Z51021960）、和血胶囊（批准文号国药准字 Z20055043）、参七心疏片（批准文号国药准字 Z20090624）共 9 个药品生产批件的生产技术及生产批件的所有权，合同金额 2,200.00 万元，款项已经收，转让手续未完成。以上生产批件已经摊销完毕，账面价值为 0.00 元。

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	25,540,972.47	18,739,429.33	36.30%	因报告期内主营业务收入同比大幅上涨 98.78%
存货	11,544,147.47	12,260,530.54	-5.84%	-
其他流动资产	3,440.41	7,922.76	-56.57%	公司其他流动资产主要是待抵扣进项
无形资产	3,199,648.08	3,239,743.93	-1.24%	-
应付职工薪酬	24,537.20	188,825.13	-87.01%	期初有应发未发工资
应交税费	2,294,880.77	2,261,055.63	1.50%	-
未分配利润	9,816,882.88	8,003,160.16	22.66%	-
利润表项目				
主营业务收入	60,898,644.55	30,636,555.13	98.78%	报告期内因深耕市场，同时受两票制政策影响，进一步导致收入增长。
销售费用	42,950,321.45	16,972,235.15	153.06%	报告期内深耕市场，加大宣传，销售规模增长，导致人工费用及宣传费用、市场推广费用增加，同时受两票制政策影响，进一步导致费用增长。
研发费用	2,703,870.15	419,195.36	121.72%	研发费用主要为氨糖一次性评价的准备工作所致。
净利润额	2,015,247.48	1,910,099.14	5.50%	
现金流量表项目				

经营活动产生的现金流量净额	8,054,609.92	8,312,233.54	-3.10%	
投资活动产生的现金流量净额	-55,022,717.73	-40,086,717.95	37.26%	本年将闲置资金购买国债回购

四川新斯顿制药股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月二十八日