



柯菲平

NEEQ : 870447

江苏柯菲平医药股份有限公司

Jiangsu Carephar Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、2019年1月，公司通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司派发了公司2018年半年度现金红利；
- 2、2019年3月，公司完成股本及住所变更工商登记并换发营业执照；
- 3、2019年5月，公司通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司派发了公司2018年年度现金红利；
- 4、2019年6月，公司的自主产品化药1类新药“H008”在广州召开了II期临床试验研究者会议。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
柯菲平、公司、母公司、本公司、股份公司	指	江苏柯菲平医药股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
股东会	指	江苏柯菲平医药股份有限公司股东会
股东大会	指	江苏柯菲平医药股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏柯菲平医药股份有限公司董事会
监事会	指	江苏柯菲平医药股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人秦引林、主管会计工作负责人曹振富及会计机构负责人（会计主管人员）曹振富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	董秘办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏柯菲平医药股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Carephar Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	柯菲平
证券代码	870447
法定代表人	秦引林
办公地址	南京市玄武区徐庄路6号1幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-84802222
传真	025-84802222
电子邮箱	liuyan@carephar.com
公司网址	www.carephar.com
联系地址及邮政编码	南京市玄武区徐庄路6号1幢，210023
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	董事会秘书办公室

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	2006年6月8日
挂牌时间	2017年2月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发零售业-51 批发业-515 医药及医疗器材批发-5151 西药批发
主要产品与服务项目	公司自成立以来，一直致力于心脑血管及老年慢性病用药领域的药品研发和销售，业务涉及化学药制剂及原料药等的研发、生产、销售，在心脑血管及老年慢性病用药领域具有较强市场竞争力。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	363,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	秦引林
实际控制人及其一致行动人	秦引林、颜培玲

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	91320100787125906C	否
注册地址	南京市玄武区徐庄路6号1幢	是
注册资本（元）	363,800,000	是

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼
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	313,259,078.68	426,379,680.12	-26.53%
毛利率%	79.68%	87.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	110,719,533.26	85,329,134.76	29.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,013,860.91	80,290,712.78	30.79%
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）	12.04%	9.08%	-
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）	11.42%	8.55%	-
基本每股收益	0.3043	0.4000	-23.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	891,366,096.22	1,174,482,943.92	-24.11%
负债总计	82,805,405.18	276,551,786.13	-70.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	808,560,691.04	897,931,157.79	-9.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.2200	2.4682	-10.06%
资产负债率%（母公司）	17.43%	28.67%	-
资产负债率%（合并）	9.29%	23.55%	-
流动比率	6.80	3.00	-
利息保障倍数	136.51	124.73	-

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	142,394,832.17	178,199,668.14	-20.09%
应收账款周转率	2.11	1.34	-
存货周转率	3.62	1.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.11%	-6.31%	-
营业收入增长率%	-26.53%	-14.05%	-
净利润增长率%	29.76%	26.42%	-

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	363,800,000	214,000,000	70.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
投资收益	6,081,338.44
政府补助	760,280.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-274,821.11
其他营业外收入和支出	107,407.34
非经常性损益合计	6,674,204.67
所得税影响数	968,532.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,705,672.34

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	165,640,668.62		340,226,968.12	
应收票据	4,327,646.72	4,327,646.72	4,805,873.61	4,805,873.61
应收账款	161,313,021.90	161,313,021.90	335,421,094.51	335,421,094.51
应付票据及应付账款	49,863,238.08		11,135,688.34	
应付票据				
应付账款		49,863,238.08		11,135,688.34

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

柯菲平的主营业务范围：医药技术开发、转让、咨询、服务、培训(不含国家统一认可的职业证书类培训)、推广、转化应用；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(以上需冷藏保管药品除外)批发；药品生产企业投资；自有物业租赁；医药学术活动策划；医药产品信息咨询；市场营销、市场策划、市场调研、市场咨询；会务服务、会展服务；展会展销服务；临床医学研究服务、临床试验数据的管理与统计分析；医药相关产品的技术开发；医疗器械销售。(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)

公司自成立以来,一直以“用心关爱健康”为企业使命,致力于心脑血管及老年慢性病用药领域的药品研发和销售,业务涉及药品研发、生产、销售,在心脑血管及老年慢性病用药领域具有较强市场竞争力。

公司自成立之初,始终坚持研发驱动、技术领先的经营理念,在早期发展过程中,基于国内医药生产环节产能充裕,产品以仿制为主、疏于学术推广和市场培育的行业背景,采取与药品生产企业合作的方式,实现技术和研发成果的产业化,同时,自身专注于构建专业化的学术推广团队和营销网络,通过合作品种的市场推广和销售结算收益,实现企业价值,研发销售和生产环节的专业化分工也促进了行业资源的有效配置和整合。

经过多年的技术积累,公司已经形成一整套完整的自有知识产权和产品注册体系,拥有专利产品“诺新康”(丹参酮 IIA 磺酸钠注射液)、自主品种“脑脉利颗粒”,以及“延迪诺”、“奥拉西坦注射液”等多个合作品种。同时,在国内持续推进生物医药产业健康发展不断深化改革医药卫生体制的背景下,伴随着优先审评、仿制药一致性评价上市许可持有人制度等一系列利好于药品技术研发环节的行业政策陆续出台,公司在创新药和高端仿制药等方面进行研发重点布局和技术攻关,近5年研发及知识产权投入超过2亿元,自主申报1类新药4项、高端仿制品种20项。其中,1类新药适应症分别为脑卒中、高血脂、消化性溃疡,高端仿制药适应症分别为胃食管反流性、急性胃或十二指肠溃疡出血及预防和治疗静脉血栓形成,降低卒中和全身栓塞风险及急性冠脉综合征,降低血栓性心血管事件发生率及类风湿关节炎等。

截至2019年6月底,公司9个在研创新药,其中6个已经取得临床批文,开展临床研究,3个处于临床前研究阶段;1类创新药H008进度较快,I期临床试验研究已顺利完成,用时不到1年,目前已在II期临床阶段,化合物已取得日本、欧盟专利证书,中国专利已进入授权公告阶段,美国专利在审。公司共取得药品审评中心(CDE)受理号89个,临床批件累计获得60个。

截至2019年6月底,公司累计申请专利158件,授权发明专利48件(包含1件日本专利)。截至2019年6月底,公司累计获得4项国家科技重大专项,包括:重大新药创制企业创新药物孵化基地、重大新药创制候选药物研究开发、重大新药创制2014年创新药物临床研究和2016年创新药物临床研究课题。

同时,为了配合相关品种的注册申报和产业化,公司也开始逐步建设并扩大自有生产体系。目前,公司建有“江苏省心脑血管药物工程技术研究中心”、“江苏省心脑血管靶向药物工程中心”、“江苏省认定企业技术中心”、“江苏省企业院士工作站”、“江苏省博士后创新实践基地”以及“江苏省企业研究生工作站”等省级“三站三中心”,并于2014年入选江苏省第二批“重点企业研发机构”。公司是国家高新技术企业、全国企事业知识产权工作试点单位、首批国家级知识产权优势企业、江苏省创新型企业。“诺新康”、“脑脉利颗粒”均已进入《国家医保目录(2017版)》。

产品学术推广和营销网络方面,公司坚持以临床需求指导技术和产品发展方向、以学术交流培育品牌和市场形象的理念,建设专业化的学术推广团队,目前已形成了除港澳台地区之外,覆盖全部34个省级行政区域的营销网络,并与国内顶级专家、院士合作开展长期的临床课题研究。2017年以来,“两票制”在全国范围内逐步推开,为适应相关行业政策,公司调整了主要合作产品“诺新康”收入的结算

模式，通过向合作品种生产商收取专利使用权费、销售服务费等方式进行结算。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

经营情况回顾

(一) 经营结果

2019年1-6月，公司产品的销量继续保持增长趋势：主要品种“诺新康”的销量与去年同期相比增加9,448,818支；阿法骨化醇软胶囊与去年同期相比增加333,048盒，脑脉利颗粒较去年同期增加50,832盒，其他品种都有较大幅度的增长。各品种销量的增加促进了公司整体的利润增长。2019年1-6月，公司净利润为110,719,533.26元，比上年同期增长29.76%。

2019年1-6月，公司进一步优化与合作品种生产商的结算模式，提高了专利使用权费等收入占比，带动了整体销售收入及销售费用的下降。2019年1-6月，公司营业收入为313,259,078.68元，与上年同期相比减幅26.53%；营业成本为63,657,932.80元，与上年同期相比增幅17.31%；销售费用为64,183,509.45元，与上年同期相比减幅72.51%，整体盈利能力和经营业绩得到进一步提升。

公司2019年上半年净现金流出13,665,421.90元，去年同期流入72,275,587.89元，较同期流出增加85,941,009.79元，主要是2019年上半年股利分配等筹资性活动导致的现金流出较去年同期增加约2.6亿元。

(二) 研发结果

截至2019年6月底，公司9个在研创新药，其中6个已经取得临床批文，开展临床研究，3个处于临床前研究阶段；1类新药H008进度较快，I期临床试验研究已顺利完成，用时不到1年，目前已在II期临床阶段，化合物已取得日本专利证书，欧盟和中国专利均已进入授权公告阶段，美国专利在审。

公司共取得药品审评中心（CDE）受理号89个，临床批件累计获得60个。

截至2019年6月底，1类新药H013项目已完成100多个化合物的设计和合成，申请发明专利1件，1类新药H014项目已完成130多个化合物的设计和合成，1类新药H015项目已完成15个化合物的设计和合成。

截至2019年6月底，公司累计申请专利158件，授权发明专利48件（包含1件日本专利）。截至2019年6月底，公司累计获得4项国家科技重大专项，包括：重大新药创制企业创新药物孵化基地、重大新药创制候选药物研究开发、重大新药创制2014年创新药物临床研究课题和2016年创新药物临床研究课题。

二、 风险与价值

一、土地及附着房产尚未办理产权证书的风险

公司的全资子公司柯菲平盛辉目前正在使用，但法律手续尚待完善的土地以及房屋（包括总面积为13,846.67平方米的土地及总面积为1,828.87平方米的房屋，其中房屋使用情况如下：中药车间的使用面积为1,481.71平方米、仓库的使用面积为96平方米、锅炉房的使用面积为96平方米、食堂的使用面积为108平方米、污水房的使用面积为10.2平方米、门卫室两间使用面积合计为36.96平方米，房地坐落为：永阳镇水保路28号）。由于工业项目建设用地指标暂未落实等原因，截至本报告期末，柯菲平盛辉尚未取得上述土地及附着房产的权属证书。

应对策略：盛辉制药正在积极申请启动在公司自有土地进行新厂房扩建方案以应对以上风险。

二、核心技术人员流失，技术失密风险

公司拥有新药研发部门，新药研发对核心技术要求较高，核心技术人员对公司新药产品的开发起着关键作用，研发团队的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对策略：公司已建立了完善的薪酬、福利和绩效考核机制，同时推出奋斗者奖金体系，增强了骨干员工、研发人员及管理团队的积极性、稳定性，从而吸引并留住人才。

三、行业政策风险

2017 年以来，受到《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）的通知》（国医改办发〔2016〕4 号）、《国务院办公厅关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》（国办发〔2017〕13 号）等政策要求，“两票制”在全国推开，鼓励公立医疗机构与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与流通企业结算配送费用。

应对策略：为适应相关行业政策，公司调整了合作产品收入的结算模式，通过向合作品种生产商收取专利使用权费、销售服务费等方式进行结算。

三、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循关爱社会、回馈社会的价值观，积极投身公益，努力履行着作为企业的社会责任。2019 年上半年，通过公司企业基金会南京柯菲平公益基金会平台，公司累计公益支出约 110 万元。其中主要包括：1、开展了 3 场青益种子培训，每期 3 天，共计 130 人参加；2、投入约 11.5 万元支持 17 个全国各地大学生公益项目；3、投入 20 万元左右资助了 4 个孤独症康复项目，分别是南京明心的资源教室融合教育项目、宿迁慧灵孤独症儿童帮扶计划、雨花睿泽星空花园心智障碍愿意治疗项目、西善桥残疾人之家社会融合项目；4、开展为期 15 天孤独症公益画展一场、高校微画展巡展 7 场；5. 投入 3 万元资助贵州毕节 30 名贫困学生；6. 南京工业大学奖学金及贫困生帮扶 110 人，合计 15 万元；7. 资助四川凉山昭觉柯菲平爱心班 110 名学生 9 万元；8. 资助南京圆梦青少年基金会 10 万元；9. 慰问明故宫北安门社区贫困孤寡老人 10 名，并送去慰问品；10. 开展健康直通车送药下乡活动，送出常备用药约 500 份。

四、 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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，委托或者受托销售	150,000,000.00	23,812,558.03
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）		
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	2,000,000	0

(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
南京柯菲平盛辉制	综合授信	28,000,000	已事前及时履	2019年2月19	2019-015

药有限公司、秦引林			行	日	
-----------	--	--	---	---	--

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：

本次偶发性关联交易是为了满足子公司经营及业务发展的正常需要，是合理和必要的，体现了控股股东对公司发展的支持，符合公司和全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/9	-	挂牌	其他承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016/11/9	-	挂牌	限售承诺	其所持股份的流通限制、自愿锁定的承诺	正在履行中
其他	2016/11/9	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细说明”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、在申请挂牌时，公司控股股东、公司实际控制人秦引林、颜培玲出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺未直接或间接投资与江苏柯菲平医药股份有限公司及其下属子公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目。今后不会直接或间接投资与江苏柯菲平医药股份有限公司及其下属子公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦不会对与江苏柯菲平医药股份有限公司及其下属子公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。在报告期内，未发生违背承诺的情形。
- 2、在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人秦引林、颜培玲曾出具关于规范和减少关联交易的承诺，目前公司按上市公司的标准对控股股东与公司之间的关联交易进行管控，防范控股股东及关联方的资金占用行为。在报告期内，控股股东、实际控制人已严格履行了上述承诺，未发生违背承诺的情形。
- 3、在申请挂牌时，公司挂牌前的股东曾作出关于其所持股份的流通限制、自愿锁定的承诺，在报告期内，该等股东均严格履行了上述承诺，未发生违背承诺的情形。
- 4、在申请挂牌时，公司高级管理人员出具了《承诺函》，承诺未在公司股东单位及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及公司控股股东及实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。在报告期内，未发生违背承诺的情形。

(四) 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
江苏柯菲平医药股份有限公司孝陵卫房屋、土地	抵押	4,086,150.49	0.46%	江苏银行贷款授信抵押
南京柯菲平盛辉制药有限公司溧水水药房房屋、土地	抵押	9,677,552.31	1.09%	江苏银行贷款授信抵押
南京柯菲平制药有限	抵押	22,466,834.51	2.52%	江苏银行贷款授信抵押

公司中山科技园土地				
总计	-	36,230,537.31	4.06%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 1 月 11 日	5.0 元	7	0
2019 年 5 月 28 日	5.5 元	0	0
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 12 月 27 日，公司召开 2018 年度第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配预案的议案》，2018 年半年度利润分配预案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本 21,400 万股为基数，以 2018 年半年度未分配利润向全体股东每 10 股送红股 7 股，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。权益登记日为：2019 年 1 月 10 日。

2019 年 5 月 14 日，公司召开 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，2018 年年度利润分配预案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本 36,380 万股为基数，以 2018 年年度未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.5 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。权益登记日为：2019 年 5 月 27 日。

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	70,394,162	32.89%	65,652,588	136,046,750	37.40%
	其中：控股股东、实际控制人	42,657,500	19.93%	182,545,750	75,067,750	20.63%
	董事、监事、高管	43,157,500	20.17%	31,910,250	75,917,750	20.87%
	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	143,605,838	67.11%	84,147,412	227,753,250	62.60%
	其中：控股股东、实际控制人	133,972,500	62.60%	91,230,750	225,203,250	61.90%
	董事、监事、高管	135,472,500	63.30%	92,280,750	227,753,250	62.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		214,000,000	-	149,800,000	363,800,000	-
普通股股东人数						23

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦引林	102,480,000	71,736,000	174,216,000	47.89%	130,662,000	43,554,000
2	颜培玲	74,150,000	51,905,000	126,055,000	34.65%	94,541,250	31,513,750
3	西藏鼎源投资 管理中心（有 限合伙）	10,000,000	7,000,000	17,000,000	4.67%	0	17,000,000
4	深圳同创锦程 新三板投资企业（有限合伙）	4,000,000	2,800,000	6,800,000	1.87%	0	6,800,000
5	西藏瑞华资本 管理有限公司	3,000,000	2,100,000	5,100,000	1.40%	0	5,100,000
6	上海轩舜贸易 有限公司	3,000,000	2,100,000	5,100,000	1.40%	0	5,100,000
7	深圳市盛世景 投资有限公司 —深圳前海盛 世轩金投资企	3,000,000	2,100,000	5,100,000	1.40%	0	5,100,000

业(有限合伙)							
合计	199,630,000	139,741,000	339,371,000	93.29%	225,203,250	114,167,750	
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东秦引林与颜培玲为一致行动人；公司股东秦引林系股东西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。							

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

报告期内，公司控股股东为秦引林，未发生变化。

秦引林：中国国籍，无境外永久居留权，1970年2月出生，博士学位。1988年9月至1992年6月在南京化工大学学习，专业为生物化工；1992年10月至2002年10月任陕西正康医药化工有限公司江苏地区销售经理；2002年11月至2003年6月就职于云南柯菲平医药有限公司，任董事长；2003年7月至今担任南京柯菲平医药科技有限公司执行董事；2006年6月至2013年7月担任有限公司执行董事；自2013年7月至今，现任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为秦引林及颜培玲，未发生变化。

秦引林：中国国籍，无境外永久居留权，1970年2月出生，博士学位。1988年9月至1992年6月在南京化工大学学习，专业为生物化工；1992年10月至2002年10月任陕西正康医药化工有限公司江苏地区销售经理；2002年11月至2003年6月就职于云南柯菲平医药有限公司，任董事长；2003年7月至今担任南京柯菲平医药科技有限公司执行董事；2006年6月至2013年7月担任江苏柯菲平医药有限公司执行董事；自2013年7月至今，现任公司董事长。

颜培玲：中国国籍，无境外永久居留权，1974年2月出生，本科学历。1996年7月至1997年9月就职于杭州民生药业有限公司，任省区销售经理；1997年10月至2000年12月就职于江苏省医药实业有限公司，任销售经理；2002年1月至2003年6月就职于云南柯菲平医药有限公司，任总经理；2003年7月至2015年1月就职于南京柯菲平医药科技有限公司，担任监事；2006年6月至2013年7月任江苏柯菲平医药有限公司总经理；2013年7月至2015年7月，担任公司副董事长、总经理；自2015年7月29日至今，现任公司董事、首席战略运营官。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦引林	董事	男	1970年2月	博士	2019.06.29-2022.06.28	是
颜培玲	董事	女	1974年2月	本科	2019.06.29-2022.06.28	是
苏梅	董事	女	1974年3月	硕士	2019.06.29-2022.06.28	是
郭云沛	董事	男	1947年7月	大专	2019.06.29-2022.06.28	否
刘益民	董事	男	1966年6月	本科	2019.06.29-2022.06.28	否
林雷	独立董事	男	1963年8月	本科	2019.06.29-2022.06.28	是
郭少伟	独立董事	男	1975年2月	硕士	2019.06.29-2022.06.28	是
席晓宇	独立董事	男	1987年7月	博士	2019.06.29-2022.06.28	是
张丽	监事会主席	女	1985年7月	本科	2019.06.29-2022.06.28	是
潘晓虎	监事	男	1971年7月	硕士	2019.06.29-2022.06.28	否
刘展	职工代表监事	女	1982年10月	本科	2019.06.29-2022.06.28	是
苏梅	总经理	女	1974年3月	硕士	2016.06.09-2019.06.08	是
颜培玲	首席战略运营官	女	1974年2月	本科	2016.06.09-2019.06.08	是
刘艳	董事会秘书	女	1982年3月	本科	2016.06.09-2019.06.08	是
曹振富	财务总监	男	1967年2月	本科	2017.05.14-2019.06.08	是
董事会人数:						8
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:

董事长秦引林与董事颜培玲为一致行动人。董事长秦引林为公司控股股东，董事长秦引林与董事颜培玲为公司实际控制人。

除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
秦引林	董事长	102,480,000	71,736,000	174,216,000	47.89%	0
颜培玲	董事、首席战略运营官	74,150,000	51,905,000	126,055,000	34.65%	0
郭云沛	董事	0	0	0	0.00%	0

刘益民	董事	0	0	0	0.00%	0
苏梅	董事、总经理	2,000,000	1,400,000	3,400,000	0.93%	0
郭少伟	独立董事	0	0	0	0.00%	0
林雷	独立董事	0	0	0	0.00%	0
席晓宇	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
潘晓虎	监事	0	0	0	0.00%	0
刘展	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘艳	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
曹振富	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	178,630,000	125,041,000	303,671,000	83.47%	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
郭少伟	无	新任	独立董事	选举新增
林雷	无	新任	独立董事	选举新增
席晓宇	无	新任	独立董事	选举新增
刘展	无	新任	职工代表监事	选举新增

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

林雷先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。具有注册会计师，高级会计师职称。曾任职于江南水泥厂、南京中国旅行社、江苏会计师事务所，现任江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，江苏金诚管理咨询有限公司监事，兼任南京华东电子信息科技股份有限公司、江苏利通电子股份有限公司、江苏江阴农村商业银行股份有限公司和金菜地食品股份有限公司独立董事。

席晓宇先生，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，药学硕士，经济学博士。主要研究方向为卫生经济学与医药卫生政策。现任中国药科大学国际医药商学院讲师，国家药物政策与医药产业经济研究中心项目研究员，江苏省医保研究会理事，国内外多本学术期刊统计学编审。

郭少伟先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，法律硕士。曾任2014南京青奥会组委会法律顾问。现江苏新高的律师事务所律师、主任，兼任南京市律师协会副会长、南京仲裁委仲裁员、江苏银监局法律专家咨询委员会委员、南京市第十五、第十六届人大代表。

刘展女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2006年8月至2012年11月任江苏柯菲平医药股份有限公司质管部负责人，2012年11月至今任江苏柯菲平医药股份有限公司质量负责人。

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
财务人员	45	50
行政管理人员	63	67
技术人员	83	78
生产人员	57	70
销售人员	247	247
员工总计	495	512

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	33	29
本科	207	214
专科	189	196
专科以下	62	69
员工总计	495	512

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：

人员变动：2019年6月公司期末数512人，相比期初数增加17人，增加人员集中在产量扩容的生产部门。

培训：为加速新员工对公司文化和岗位的了解，新人培训持续优化通用和专业课程。为提升在职员工的技能，新设新技能学院，形成周学习会、月学习会和季学习会的学习方式。周学习会开设各部门专业培训，通过开展每月一次的优秀部门评比，各部门专业培训数量众多，半年开展超过200场；月学习会有商务礼仪、清洁有序兴趣班等各种内部培训；季学习会邀请外部讲师开设思维导图、医药行业政策等课程培训。

薪酬政策：销售团队的奖金考核以新品开发和原有品种增量达成为导向，重新搭建直营团队的薪酬架构，增设学术奖金，支持自营团队的发展。

对于非营销部门，持续以打造高协同、高满意度、高效率的员工队伍，用激励奖金替代年度调薪，提升非营销团队的担当、创新和结果导向意识。

截止报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

刘浩浩先生， 1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2013 年 6 月任职于江苏柯菲平医药有限公司，历任质量养护专员、财务专员、审计专员、审计监察部经理岗位；2013 年 7 月至今任职于江苏柯菲平医药股份有限公司，2019 年 7 月任公司财务负责人。

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、（一）	16,397,938.73	30,063,360.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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、（二）	133,227,705.28	165,640,668.62
其中：应收票据	六、（二）		4,327,646.72
应收账款	六、（二）	133,227,705.28	161,313,021.90
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	51,956,648.27	52,728,775.44
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、（四）	24,341,087.52	43,425,431.50
其中：应收利息			
应收股利	六、（四）	1,965,045.54	7,550,972.55
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	9,751,710.56	25,384,409.28
合同资产			
持有待售资产	六、（六）		8,865,566.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	316,910,528.40	500,618,958.65
流动资产合计		552,585,618.76	826,727,170.77

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	226,926,508.00	69,005,668.94
在建工程	六、(十)	53,560,147.66	216,947,226.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	57,645,634.56	59,916,271.24
开发支出			
商誉	六、(十二)		-
长期待摊费用	六、(十三)	442,686.57	620,494.53
递延所得税资产	六、(十四)	205,500.67	303,255.06
其他非流动资产	六、(十五)		962,856.60
非流动资产合计		338,780,477.46	347,755,773.15
资产总计		891,366,096.22	1,174,482,943.92
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	3,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、(十七)	12,313,475.77	49,863,238.08
其中：应付票据			
应付账款	六、(十七)	12,313,475.77	49,863,238.08
预收款项	六、(十八)	19,576,141.39	17,677,283.26
卖出回购金融资			

产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	4,171,817.40	17,366,725.26
应交税费	六、(二十)	24,955,224.76	24,162,758.44
其他应付款	六、(二十一)	17,141,019.69	121,845,967.30
其中：应付利息			
应付股利	六、(二十一)		107,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		161,842.38	
流动负债合计		81,319,521.39	275,915,972.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十二)	850,070.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)		
递延所得税负债	六、(十四)	635,813.79	635,813.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,485,883.79	635,813.79
负债合计		82,805,405.18	276,551,786.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	363,800,000.00	363,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	143,534,947.59	143,534,947.59
减：库存股			

其他综合收益	六、(二十六)	-31,936.83	-31,936.83
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	71,170,683.17	71,170,683.17
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	230,086,997.11	319,457,463.86
归属于母公司所 所有者权益合计		808,560,691.04	897,931,157.79
少数股东权益			
所有者权益合计		808,560,691.04	897,931,157.79
负债和所有者权 益总计		891,366,096.22	1,174,482,943.92

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：曹振富

会计机构负责人：曹振富

(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		1,794,279.17	8,533,578.80
交易性金融资产			
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	十六、(一)		4,200,000.00
应收账款	十六、(一)	76,928,867.11	6,960,576.74
应收款项融资			
预付款项		67,011,729.08	52,197,073.87
其他应收款	十六、(二)	61,701,785.69	220,901,468.26
其中：应收利息			
应收股利	十六、(二)	11,917,818.25	181,368,796.38
买入返售金融资 产			
存货		5,331,541.49	20,222,491.74
合同资产			
持有待售资产			8,865,566.65
一年内到期的非 流动资产			
其他流动资产		297,154,870.89	430,704,610.16
流动资产合计		509,923,073.43	752,585,366.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资			

产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	150,760,915.60	150,760,915.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		172,821,958.78	12,673,754.44
在建工程		0.00	178,276,433.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,135,308.00	18,964,820.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,599.54	120,161.26
其他非流动资产			962,856.60
非流动资产合计		341,831,781.92	361,758,942.62
资产总计		851,754,855.35	1,114,344,308.84
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
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		11,199,315.22	42,680,436.33
应付账款		2,835,078.72	2,346,784.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,164,554.00	2,491,072.34
应交税费		24,333,218.89	19,317,798.44
其他应付款		105,048,430.97	207,665,823.95
其中：应付利息			
应付股利			107,000,000.00
合同负债			
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		147,580,597.80	319,501,915.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		850,070.00	
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		850,070.00	-
负债合计		148,430,667.80	319,501,915.37
所有者权益：			
股本		363,800,000.00	363,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		151,218,868.45	151,218,868.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,170,683.17	71,170,683.17
一般风险准备			
未分配利润		117,134,635.93	208,652,841.85
所有者权益合计		703,324,187.55	794,842,393.47
负债和所有者权益合计		851,754,855.35	1,114,344,308.84

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：曹振富

会计机构负责人：曹振富

(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		313,259,078.68	426,379,680.12
其中：营业收入	六、(二十九)	313,259,078.68	426,379,680.12
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,953,887.34	328,581,817.22
其中：营业成本	六、(二十九)	63,657,932.80	54,262,612.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十)	1,248,188.43	4,803,133.25
销售费用	六、(三十一)	64,183,509.45	233,509,462.58
管理费用	六、(三十二)	26,582,683.19	25,027,747.18
研发费用	六、(三十三)	33,045,025.22	17,412,361.72
财务费用	六、(三十四)	955,956.12	673,078.65
其中：利息费用	六、(三十四)	966,587.15	1,023,224.72
利息收入	六、(三十四)	104,161.88	398,913.95
信用减值损失	六、(三十五)	-719,407.87	
资产减值损失	六、(三十五)		-7,106,578.34
加：其他收益	六、(三十六)		681,150.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	5,806,517.33	6,261,576.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十七)		2,495,062.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(三十八)		2,000,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,111,708.68	106,740,589.92
加：营业外收入	六、(三十九)	873,834.93	50,380.65
减：营业外支出	六、(四十)	6,147.59	2,594,823.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,979,396.02	104,196,147.07
减：所得税费用	六、(四十一)	20,259,862.76	18,867,012.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,719,533.26	85,329,134.76
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（净亏损以“-”号填列）		110,719,533.26	85,329,134.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		110,719,533.26	85,329,134.76

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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		110,719,533.26	85,329,134.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,719,533.26	85,329,134.76
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（元/股）	十七、（二）	0.3043	0.4000
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	0.30	0.40

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：曹振富

会计机构负责人：曹振富

（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	十六、（四）	226,846,792.54	266,241,042.47
减：营业成本	十六、（四）	28,675,363.81	51,965,570.32
税金及附加		197,163.48	1,925,267.57
销售费用		22,317,346.24	129,479,226.25
管理费用		17,494,328.43	11,259,918.77
研发费用		34,198,664.62	16,530,296.26
财务费用		924,495.80	990,572.54
其中：利息费用		925,165.99	1,023,224.72
利息收入		64,533.36	51,211.62

加：其他收益			635,137.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	4,721,263.16	4,893,061.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,495,062.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,246.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-377,316.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,000,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,786,940.20	61,995,706.73
加：营业外收入		667,934.63	11,848.89
减：营业外支出		320.00	2,590,706.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,454,554.83	59,416,848.89
减：所得税费用		19,882,760.75	15,488,639.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,571,794.08	43,928,209.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,571,794.08	43,928,209.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		108,571,794.08	43,928,209.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.20

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.30	0.20
------------------	--	------	------

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：曹振富

会计机构负责人：曹振富

(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		353,280,757.51	514,838,734.52
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	8,528,279.41	86,596,414.67
经营活动现金流入小计		361,809,036.92	601,435,149.19
购买商品、接受劳务支付的现金		94,998,512.60	15,175,202.40
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		49,169,635.30	42,265,707.47
支付的各项税费		16,944,320.71	83,307,485.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	58,301,736.14	282,487,085.81
经营活动现金流出小计		219,414,204.75	423,235,481.05
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十三)	142,394,832.17	178,199,668.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,938,626.31
取得投资收益收到的现金		13,629,565.84	4,890,649.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,006,000.00	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,625,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十二)	189,945,000.00	

投资活动现金流入小计		222,206,265.84	10,829,275.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,957,895.93	13,597,186.80
投资支付的现金			13,330,000.00
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、(四十二)		
投资活动现金流出小计		28,957,895.93	26,927,186.80
投资活动产生的现金流量净额		193,248,369.91	-16,097,911.09
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		3,000,000.00	45,000,000.00
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		3,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,308,623.98	120,826,169.16
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、(四十二)		
筹资活动现金流出小计		352,308,623.98	134,826,169.16
筹资活动产生的现金流量净额		-349,308,623.98	-89,826,169.16
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、(四十三)	-13,665,421.90	72,275,587.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十三)	30,063,360.63	15,205,122.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十三)	16,397,938.73	87,480,710.49

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：曹振富

会计机构负责人：曹振富

(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		163,621,856.57	376,260,626.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,908,521.06	20,247,646.67
经营活动现金流入小计		169,530,377.63	396,508,273.21
购买商品、接受劳务支付的现金		43,275,777.94	13,320,877.38
支付给职工以及为职工支付的现金		24,106,255.48	10,374,247.32
支付的各项税费		5,652,234.74	56,846,567.16
支付其他与经营活动有关的现金		42,726,802.54	138,827,099.53
经营活动现金流出小计		115,761,070.70	219,368,791.39
经营活动产生的现金流量净额		53,769,306.93	177,139,481.82

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,845,445.15	7,136,625.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000,000.00	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,625,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金		252,590,000.00	
投资活动现金流入小计		295,261,145.15	9,136,625.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,461,127.73	16,550,191.69
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			25,548,000.01
投资活动现金流出小计		6,461,127.73	42,098,191.70
投资活动产生的现金流量净额		288,800,017.42	-32,961,566.11
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		3,000,000.00	45,000,000.00
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		3,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,308,623.98	120,826,169.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		352,308,623.98	134,826,169.16
筹资活动产生的现金流量净额		-349,308,623.98	-89,826,169.16
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		-6,739,299.63	54,351,746.55
加：期初现金及现金等价物余额		8,533,578.80	13,653,578.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,794,279.17	68,005,324.77

法定代表人：秦引林

主管会计工作负责人：曹振富

会计机构负责人：曹振富

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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

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

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

江苏柯菲平医药股份有限公司 2019 上半年年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

江苏柯菲平医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系江苏柯菲平医药有限公司(以下简称“江苏柯菲平”), 是 2006 年 6 月 8 日由颜培玲、南京柯菲平医药科技有限公司(以下简称“南京柯菲平”)和黄琨共同出资组建的股份有限公司。

2006年4月11日，江苏柯菲平取得江苏省工商行政管理局（以下简称“工商局”）核发《名称核准通知书》（名称预先登记[2006]第04100002号）。申请登记注册资本为人民币600.00万元，其中：颜培玲认缴出资人民币494.00万元，占注册资本82.33%，出资方式为货币资金494.00万元；南京柯菲平认缴出资人民币100.00万元，占注册资本16.67%，出资方式为货币资金100.00万元；黄琨认缴出资人民币6.00万元，占注册资本1.00%，出资方式为货币资金6.00万元。经南京苏建联合会计师事务所审验并于2006年6月3日出具“宁建验[2006]022号”验资报告。取得注册号为3201002016329号（现已变更为统一社会信用代码91320100787125906C）的企业法人营业执照，法定代表人秦引林。2006年6月2日，取得注册号为苏AA0120700号的药品经营许可证。

2006年12月28日，根据股东会决议及修改后的章程规定，股东变更为南京柯菲平、颜培玲，并于2006年12月28日签订《股权转让协议》，约定黄琨将其所持有的1.00%的股权转让给颜培玲，转让价格为人民币6.00万元。变更后颜培玲持有江苏柯菲平83.33%股权，南京柯菲平持有江苏柯菲平16.67%股权。

2007年8月30日，江苏柯菲平根据股东会决议及章程修正案，注册资本由原来的人民币600.00万元增加至人民币1,250.00万元，股东变更为秦引林、颜培玲、南京柯菲平、连云港环球锻压机械制造有限公司（以下简称“连云港公司”），其中：秦引林认缴出资人民币300.00万元，占注册资本24.00%，出资方式为实物300.00万元；颜培玲认缴出资人民币600.00万元，占注册资本48.00%，出资方式为货币资金500.00万元、实物100.00万元；南京柯菲平认缴出资人民币100.00万元，占注册资本8.00%，出资方式为货币资金100.00万元；连云港公司认缴出资人民币250.00万元，占注册资本20.00%，出资方式为实物250.00万元。出资实物（房产出资）已经江苏天宜会计师事务所评估，并于2007年5月15日出具苏宜估字[2007]第022号《江苏柯菲平医药有限公司房产项目资产评估报告书摘要》，评估基准日为2007年5月15日。上述出资经江苏华嘉会计师事务所审验并于2007年8月30日出具“华嘉验字[2007]032-8号”验资报告。

2008年1月2日，根据股东会决议及章程修正案规定，股东变更为秦引林、颜培玲，并于2008年1月2日签订股权转让协议，南京柯菲平将其所持有的8.00%的股权转让给颜培玲，转让价格为人民币100.00万元；连云港公司将其持有的20.00%的股权转让给秦引林，转让价格为人民币250.00万元。变更后颜培玲持有江苏柯菲平56.00%股权，秦引林持有江苏柯菲平44.00%股权。

2008年4月30日，根据股东会决议及章程修正案，注册资本由原来的人民币1,250.00万元增加至人民币2,300.00万元，股东变更为秦引林、颜培玲、卢长城，其中：秦引林认缴出资人民币950.00万元，占注册资本的41.30%，出资方式为货币资金650.00万元，实物300.00万元；颜培玲认缴出资人民币1,100.00万元，占注册资本的47.83%，出资方式为货币资金1,000.00万元，实物100.00万元；卢长城认缴出资人民币250.00万元，占注册资本的10.87%，出资方式为实物250.00万元。本次新增出资实物（房产出资）已经江苏天宜会计师事务所评估，并于2007年5月15日出具苏宜估字[2007]第022-1号《江苏柯菲平医药有限公司房产项目资产评估报告书摘要》，评估基准日为2007年5月15日。上述出资经江苏华嘉会计师事务所审验并于2008年7月15日出具“华嘉验字[2008]042-3号”验资报告。

2008年10月30日，根据股东会决议及章程修正案的规定，股东变更为秦引林、颜培玲，并于2008年10月30日签订股权转让协议，卢长城将其所持有的5.435%的股权转让给颜培玲，转让价格为人民币125.00万元；卢长城将其所持有的5.435%的股权转让给秦引林，转让价格为人民币125.00万元。此次

变更后颜培玲持有江苏柯菲平 53.26%股权，秦引林持有江苏柯菲平 46.74%股权。

2012年10月25日，根据股东会决议及修改后的章程的规定，股东变更为西藏照霖投资管理有限公司、南京德源投资管理中心（有限合伙），并于2012年10月25日签订股权转让协议，秦引林将其持有的46.74%股权转让给西藏照霖投资管理有限公司，转让价格为人民币1,075.00万元；颜培玲将其持有的43.26%股权转让给西藏照霖投资管理有限公司，转让价格为人民币995.00万元；颜培玲将其持有的10.00%股权转让给南京德源投资管理中心（有限合伙），转让价格为人民币230.00万元。

2012年11月12日，根据股东会决议及修改后的章程的规定，股东变更为秦引林、颜培玲，并于2012年11月12日签订股权转让协议，西藏照霖投资管理有限公司将其持有的43.26%股权转让给颜培玲，转让价格为人民币995.00万元；西藏照霖投资管理有限公司将其持有的46.74%股权转让给秦引林，转让价格为1,075.00万元；南京德源投资管理中心（有限合伙）将其持有的10.00%股权转让给颜培玲，转让价格为230.00万元。此次变更后颜培玲持有江苏柯菲平53.26%股权，秦引林持有江苏柯菲平46.74%股权。

2013年6月7日，根据股东会决议及修改后的章程的规定，江苏柯菲平于2013年6月9日整体变更为江苏柯菲平医药股份有限公司，并将江苏柯菲平截止2012年12月31日的净资产314,536,151.47元折合为公司的股本200,000,000.00股，每股1元，其余114,536,151.47元转入资本公积。2013年6月6日，上海立信资产评估有限公司出具了《江苏柯菲平医药有限公司整体改建为股份有限公司资产评估报告书》（信资评报字[2013]第166号资产评估报告书），评估净资产为33,225.03万元。2013年6月19日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职苏QJ[2013]244号验资报告验证，公司申请登记的注册资本200,000,000.00元，公司股东为江苏柯菲平的全体股东。

2015年7月8日，根据股东大会决议、章程修正案及增资认购协议的规定，注册资本由原来的人民币20,000.00万元增加至人民币20,300.00万元，新增注册资本由苏梅、张泽华以现金认缴，变更后秦引林出资人民币9,348.00万元，占注册资本的46.05%；颜培玲出资人民币10,652.00万元，占注册资本的52.47%；苏梅出资200.00万元，占注册资本的0.99%；张泽华出资100.00万元，占注册资本的0.49%。

2015年7月29日，根据股东大会决议、章程修正案及增资认购协议的规定，注册资本由原来的人民币20,300.00万元增加至21,300.00万元，新增注册资本由西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）（以下简称“西藏鼎源”）以现金认缴，变更后秦引林出资人民币9,348.00万元，占注册资本的43.89%；颜培玲出资人民币10,652.00万元，占注册资本的50.01%；苏梅出资200.00万元，占注册资本的0.94%；张泽华出资100.00万元，占注册资本的0.47%；西藏鼎源出资1,000.00万元，占注册资本的4.69%。

2015年9月28日，根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议的规定，张泽华将其持有的江苏柯菲平股份转让给秦引林，由于张泽华尚未实缴出资，故转让价格为0.00元，此次变更后秦引林持有江苏柯菲平44.36%股权，颜培玲持有江苏柯菲平50.01%股权，苏梅持有江苏柯菲平0.94%股权，西藏鼎源持有江苏柯菲平4.69%股权。

2015年12月18日，根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议的规定，颜培玲将其持有的江苏柯菲平700.00万股分别转让给深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）（以下简称“同创锦程”）、南京运禾健康产业投资基金企业（合伙企业）（以下简称“运禾健康”）、杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南海成长”），转让价格为10.30元/股。此次变更后秦引林出资人民币9,448.00

万元，占注册资本的 44.36%；颜培玲出资人民币 9,952.00 万元，占注册资本的 46.72%；苏梅出资 200.00 万元，占注册资本的 0.94%；西藏鼎源出资 1,000.00 万元，占注册资本的 4.69%；同创锦程出资 400.00 万元，占注册资本的 1.88%；南海成长出资 200.00 万元，占注册资本的 0.94%；运禾健康出资 100.00 万元，占注册资本的 0.47%。

2015 年 12 月 30 日，根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议的规定，颜培玲将其持有的江苏柯菲平 280.00 万股分别转让给江苏华夏汇金投资管理有限公司（以下简称“华夏汇金”）、南京鼎毅创业投资有限公司（有限合伙）（以下简称“鼎毅创投”）、运禾健康；颜培玲将其持有的江苏柯菲平 800 万股转让给秦引林，转让价格为 92.00 万元。此次变更后，秦引林出资人民币 10,248.00 万元，占注册资本的 48.11%；颜培玲出资人民币 8,872.00 万元，占注册资本的 41.65%；苏梅出资 200.00 万元，占注册资本的 0.94%；西藏鼎源出资 1,000.00 万元，占注册资本的 4.70%；同创锦程出资 400.00 万元，占注册资本的 1.88%；南海成长出资 200.00 万元，占注册资本的 0.94%；运禾健康出资 220.00 万元，占注册资本的 1.03%；华夏汇金出资 100.00 万元，占注册资本的 0.47%；鼎毅创投出资 60.00 万元，占注册资本的 0.28%。

2016 年 2 月 24 日，根据股东大会决议、章程修正案及股份转让协议，颜培玲将其持有的江苏柯菲平 460.00 万股分别转让给西藏瑞华资本管理有限公司（以下简称“瑞华资本”）、南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“景永创投”）、南京慧拓投资管理企业（有限合伙）（以下简称“慧拓投资”）。此次变更后，秦引林出资人民币 10,248.00 万元，占注册资本的 48.11%；颜培玲出资人民币 8,412.00 万元，占注册资本的 39.49%；苏梅出资 200.00 万元，占注册资本的 0.94%；西藏鼎源出资 1,000.00 万元，占注册资本的 4.70%；同创锦程出资 400.00 万元，占注册资本的 1.88%；南海成长出资 200.00 万元，占注册资本的 0.94%；运禾健康出资 220.00 万元，占注册资本的 1.03%；华夏汇金出资 100.00 万元，占注册资本的 0.47%；鼎毅创投出资 60.00 万元，占注册资本的 0.28%；瑞华资本出资 300.00 万元，占注册资本的 1.41%；景永创投出资 100.00 万元，占注册资本的 0.47%；慧拓投资出资 60.00 万元，占注册资本的 0.28%。

根据公司 2017 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统中公布的公告编号：2017-028《江苏柯菲平医药股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，公司此次发行股票总额为 1,000,000.00 股，其中限售条件 0.00 股，无限售条件 1,000,000.00 股。无限售条件股份在 2017 年 5 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次变更后，公司的注册资本为人民币 21,400.00 万元。

根据公司 2018 年 12 月 27 日在全国中小企业股份转让系统中公布的 2018-057 号公告：截至 2018 年 6 月 30 日，柯菲平合并报表归属于母公司的未分配利润为 455,917,546.58 元，母公司未分配利润为 306,759,810.53 元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），以未分配利润向全体股东以每 10 股送红股 7 股。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

根据公司 2019 年 4 月 23 日在全国中小股份转让系统中公布的 2019-023 号公告：截至 2018 年 12 月 31 日，柯菲平合并报表归属于母公司的未分配利润为 319,457,463.86 元，母公司未分配利润为 208,652,841.85 元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.5 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司的股本结构如下：

名称	股本数量	持股比例 (%)
秦引林	174,216,000.00	47.8879
颜培玲	126,055,000.00	34.6495
西藏鼎源投资管理中心（有限合伙）	17,000,000.00	4.6729
深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	6,800,000.00	1.8692
西藏瑞华资本管理有限公司	5,100,000.00	1.4019
上海轩舜贸易有限公司	5,100,000.00	1.4019
深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	5,100,000.00	1.4019
苏梅	3,400,000.00	0.9346
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	0.9346
南京运禾健康产业投资基金企业（有限合伙）	3,400,000.00	0.9346
杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	0.9346
郑继坤	1,700,000.00	0.4673
浙商创投股份有限公司	1,700,000.00	0.4673
江苏华夏汇金投资管理有限公司	1,700,000.00	0.4673
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	0.4673
南京慧拓投资管理企业（有限合伙）	1,020,000.00	0.2804
南京鼎毅创业投资有限合伙企业（有限合伙）	1,020,000.00	0.2804
程玉华	629,000.00	0.1729
深圳飞马天成投资管理有限公司-深圳飞马丰赢四号投资管理企业（有限合伙）	588,400.00	0.1617
钟薇	400,000.00	0.1100
颜丽	340,000.00	0.0935
钱祥丰	30,600.00	0.0084
曾祥荣	1,000.00	0.0003
合计	<u>363,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人：秦引林，住所：南京市玄武区徐庄路 6 号。

公司经营范围：医药技术开发、转让、咨询、服务、培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）、推广、转化应用；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（以上需冷藏保管药品除外）批发；药品生产企业投资；自有物业租赁；医药学术活动策划；医药产品信息咨询；市场营销、市场策划、市场调研、市场咨询；会务服务、会展服务；展会展销服务；临床医学研究服务、临床试验数据的管理与统计分析；医药相关产品的技术开发；医疗器械销售。（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）

公司类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2006年6月8日至不约定期限。

公司所处行业系药品、医疗器械批发业及生物技术推广服务，主要产品为丹参酮IIA 磺酸钠注射液，伴随两票制的影响，公司专利使用费收入以及销售推广服务收入的比重正在逐年增加。

公司最终控制方为秦引林、颜培玲一致行动人。

本报告批准报批日为2019年8月26日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）、财政部财会〔2019〕6号的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各

参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（八）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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时可以将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

自 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，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；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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的不包括在活跃市场上有

报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置时，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100.00 万元以上的应收账款以及单项金额 100.00 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值得应收款项一起按账龄特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.50
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	50.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00
3-4 年 (含 4 年)	100.00
4-5 年 (含 5 年)	100.00
5 年以上	100.00

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	70.00
5 年以上	100.00

(2) 关联往来组合

本公司与公司内部关联方之间发生的应收款项, 对于此类应收款项一般不计提坏账准备, 但如果确有证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的, 根据预计可能收回的坏账损失, 计提相应的坏账准备, 对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

(3) 基本确定能收回的应收款项

资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或收回风险极小的款项, 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

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、委托加工物资、低值易耗品及周转材料等项目。

2. 发出存货的计价方法

南京柯菲平盛辉制药有限公司及南京柯菲平制药有限公司因药品行业要求采用先进先出法，其余发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持

有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75.00%以上（含 75.00%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90.00%以上（含 90.00%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90.00%以上（含 90.00%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，专利权，软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-6
专利权	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额

的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （1）使用和出售在技术上具备可行性；
- （2）已经有意向并已经有具体的使用方案或出售意向及市场进入计划；
- （3）有足够的技术、财务资源和其他资源完成开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （4）开发阶段支出能够可靠计量。

自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不应确认为无形资产。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

- （1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司提供销售推广服务在服务提供完成时点，取得对方确认的结算单据后确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

公司专利使用业务在专利使用期间按双约定确认方式和金额确认收入，如与销售量挂钩则按照对方提供的销售清单和约定的单价确认收入，如按固定金额收取的专利使用费，则按照合同约定在受益期进行分摊。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、6.00%
房产税	房产原值或租金收入	从价计征的，按房产原值一次减除70.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
其他税费	按照国家规定标准	

注：南京柯菲平医药科技有限公司、南京柯菲平盛辉制药有限公司、南京柯菲平制药有限公司、南京柯菲平信欧制药有限公司、柯创汇（南京）医药科技有限公司适用25.00%企业所得税税率。

西藏那菲药业有限公司、拉萨中菲生物科技有限公司，享受西部地区所得税优惠，企业所得税按15.00%的税率计缴。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

税种	优惠税率	优惠期间
企业所得税	15.00%	2011年1月1日至2020年12月31日

注1：西藏那菲药业有限公司、拉萨中菲生物科技有限公司，享受西部地区所得税优惠，企业所得税按15.00%的税率计缴。根据藏政发【2011】114号藏的规定，对设在我区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15.00%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更及前期差错更正的说明

(1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

科目	上年年末		上上年年末	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	165,640,668.62		340,226,968.12	
应收票据	4,327,646.72	4,327,646.72	4,805,873.61	4,805,873.61
应收账款	161,313,021.90	161,313,021.90	335,421,094.51	335,421,094.51
应付票据及应付账款	49,863,238.08		11,135,688.34	
应付票据				
应付账款		49,863,238.08		11,135,688.34

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 6 月 30 日, 上期指 2018 年上半年度, 本期指 2019 年上半年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	7843.64	16,373.95
银行存款	16,390,095.09	30,046,986.68
其他货币资金		
合计	<u>16,397,938.73</u>	<u>30,063,360.63</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	11,526,228.72	12,696,585.41

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		4,327,646.72
应收账款	133,227,705.28	161,313,021.90
合计	<u>133,227,705.28</u>	<u>165,640,668.62</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,327,646.72
商业承兑汇票		
合计	<u>-</u>	<u>4,327,646.72</u>

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	134,197,117.14	100	969,411.87	0.72	133,227,705.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
合计	<u>134,197,117.14</u>	<u>100.00</u>	<u>969,411.87</u>		<u>133,227,705.28</u>

续上表:

种类	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	163,001,841.64	100.00	1,688,819.74	1.04	161,313,021.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>163,001,841.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,688,819.74</u>		<u>161,313,021.90</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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 (%)
6个月以内(含6个月)	132,845,241.80	664,226.21	0.50
6个月-1年(含1年)	1,015,190.32	50,759.52	5.00
1-2年(含2年)	164,517.76	82,258.88	50.00
2-3年(含3年)	48,058.32	48,058.32	100.00
3-4年(含4年)	124,108.94	124,108.94	100.00
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>134,197,117.14</u>	<u>969,411.87</u>	

(4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-719,407.87

本期收回或转回的应收账款坏账准备

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款	
				款总额的	坏账准备
				比例 (%)	
上海上药第一生化药业有限公司	客户	70,306,484.48	6个月以内(含6个月)	52.39	351,532.42
上海上柯医药有限公司	客户	23,812,558.03	6个月以内(含6个月)	17.74	119,062.79
上海信谊延安药业有限公司	客户	18,745,903.77	6个月以内(含6个月)	13.97	93,729.52
长春大政药业科技有限公司	客户	6,511,436.40	6个月以内(含6个月)	4.85	32,557.18
兰西哈三联医药有限公司	客户	3,052,752.50	6个月以内(含6个月)	2.27	15,263.76
合计		<u>122,429,135.18</u>		<u>91.22</u>	<u>612,145.68</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,529,313.77	12.57	2,719,975.44	5.160
1-2年(含2年)	80,770.29	0.16	50,000,000.00	94.820
2-3年(含3年)	45,346,564.21	87.28		
3年以上			8,800.00	0.020
合计	<u>51,956,648.27</u>	<u>100</u>	<u>52,728,775.44</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

柯菲平支付长春大政药业科技有限公司的特许权代理使用费4,500.00万元账龄为2-3年。2017年4月30日,柯菲平同长春大政药业科技有限公司(以下简称“长春大政”)签订销售代理协议,取得其产品

氧化樟脑注射液的代理权，代理期限共6年，合同总额6,000.00万元，柯菲平已全部支付，反映在预付账款中。2017年12月，基于其他代理商的代理权尚未完全收回，影响了柯菲平的独家代理权利，因此双方针对氧化樟脑注射液的代理达成了补充协议，自2018年1月1日重新计算代理期限，为期6年。2018年柯菲平已与长春大政就2018年度代理权使用费进行结算，金额为1,000.00万元，对应的不含税金额为943.40万元，2019年柯菲平代理权使用费进行暂估结算，金额为500.00万元公司已计入销售费用，对应的不含税金额为443.39万元。剩余4,500.00万元将于以后年度摊销。

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	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
长春大政药业科技有限公司	第三方	45,726,545.25	0-3年	88.01
中国医学科学院皮肤病医院	第三方	1,000,000.00	1年以内(含1年)	1.92
南京市鼓楼医院	第三方	825,000.00	1年以内(含1年)	1.59
资中县昕康利医药咨询服务部	第三方	806,938.20	1-2年	1.55
兰西哈三联医药有限公司	第三方	489,516.00	1年以内(含1年)	0.94
合计		<u>48,847,999.45</u>		<u>94.01</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,965,045.54	7,550,972.55
其他应收款	22,376,041.98	35,874,458.95
合计	<u>24,341,087.52</u>	<u>43,425,431.50</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
上海上柯医药有限公司	1,965,045.54	7,550,972.55
合计	<u>1,965,045.54</u>	<u>7,550,972.55</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,503,904.89	66.54	44,503,904.89	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,376,041.98	33.46			22,376,041.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>66,879,946.87</u>	<u>100.00</u>	<u>44,503,904.89</u>		<u>22,376,041.98</u>

续上表:

种类	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,503,904.89	55.37	44,503,904.89	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,874,458.95	44.63			35,874,458.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>80,378,363.84</u>	<u>100</u>	<u>44,503,904.89</u>		<u>35,874,458.95</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单小雨-万科	30,503,904.89	30,503,904.89	100.00	预计无法收回
单小雨-亚美(南京)环保科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>44,503,904.89</u>	<u>44,503,904.89</u>		

(3) 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		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内(含1年)	21,242,976.59		
合计	<u>19,488,367.00</u>		

(4) 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	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
基本确定能收回的其他应收款 关联方	14,631,482.36			备用金及保证金, 预计可收回
合计	<u>14,631,482.36</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	
本期坏账准备转回或收回金额重要的情况	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
借款	44,503,904.89	44,503,904.89
土地拆迁款	7,488,367.00	19,488,367.00
保证金	9,334,674.00	8,549,076.00
职工备用金	5,296,808.36	7,426,420.47
押金	70,800.00	120,035.26
其他	185,392.62	290,560.22
合计	<u>66,879,946.87</u>	<u>80,378,363.84</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨-万科	借款	30,503,904.89	5年以上	45.61	30,503,904.89
单小雨-亚美(南京)环保科技有限公司	借款	14,000,000.00	5年以上	20.93	14,000,000.00
连云区房屋征收局	土地拆迁款	7,488,367.00	1年以内(含1年)	11.20	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都金百裕医药有限责任公司	保证金	5,771,020.00	3-5年	8.63	
哈尔滨三联药业股份有限公司	保证金	2,220,614.00	1-2年以内(含2年)	3.32	
合计		<u>59,983,905.89</u>		<u>89.69</u>	<u>44,503,904.89</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
连云区房屋征收局	连云港房屋征收补偿安置款	7,488,367.00	1年以内(含1年)	暂时无法确定
合计		<u>7,488,367.00</u>		

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,111,011.75		2,111,011.75	1,437,014.77		1,437,014.77
在产品	2,288,251.97		2,288,251.97	2,588,368.09		2,588,368.09
库存商品	5,062,651.92		5,062,651.92	21,286,952.81		21,286,952.81
低值易耗品	289,794.92		289,794.92	72,073.61		72,073.61
合计	<u>9,751,710.56</u>	<u>0.00</u>	<u>9,751,710.56</u>	<u>25,384,409.28</u>	<u>0.00</u>	<u>25,384,409.28</u>

2. 存货跌价准备

无。

3. 存货跌价准备情况

无。

(六) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产		8,865,566.65

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	300,099,000.00	485,844,000.00
待抵扣进项税	15,251,324.92	12,178,351.39
待处理固定资产、无形资产	1,560,203.48	1,560,203.48
预付房租		1,036,403.78
合计	<u>316,910,528.40</u>	<u>500,618,958.65</u>

(八) 长期股权投资

无。

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	226,926,508.00	69,005,668.94
固定资产清理		
合计	<u>226,926,508.00</u>	<u>69,005,668.94</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,592,527.84	40,667,843.42	21,151,583.56	8,650,951.86	<u>126,062,906.68</u>
2.本期增加金额	150,712,483.08	4,653,668.92	10,471,190.46	0.00	<u>165,837,342.46</u>
(1) 购置		2,850,068.92	549,383.54		<u>3,399,452.46</u>
(2) 在建工程转入	150712483.1	1803600	9921806.92		162,437,890.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	220,000.00	0	0.00	<u>220,000.00</u>
(1) 处置或报废		220,000.00			<u>220,000.00</u>
4.期末余额	<u>206,305,010.92</u>	<u>45,101,512.34</u>	<u>31,622,774.02</u>	<u>8,650,951.86</u>	<u>291,680,249.14</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	15,475,987.69	19,473,932.92	16,207,587.08	5,899,730.05	<u>57,057,237.74</u>
2.本期增加金额	4,312,889.24	2,141,157.06	1,157,119.53	294,337.57	<u>7,905,503.40</u>
(1) 计提	4,312,889.24	2,141,157.06	1,157,119.53	294,337.57	<u>7,905,503.40</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
3.本期减少金额	0	209,000.00	0	0.00	<u>209,000.00</u>
(1) 处置或报废		209,000.00			<u>209,000.00</u>
4.期末余额	<u>19,788,876.93</u>	<u>21,406,089.98</u>	<u>17,364,706.61</u>	<u>6,194,067.62</u>	<u>64,753,741.14</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>186,516,133.99</u>	<u>23,695,422.36</u>	<u>14,258,067.41</u>	<u>2,456,884.24</u>	<u>226,926,508.00</u>
2.期初账面价值	<u>40,116,540.15</u>	<u>21,193,910.50</u>	<u>4,943,996.48</u>	<u>2,751,221.81</u>	<u>69,005,668.94</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山科技园	24,796,731.35	本期已经取得竣工决算报告，尚未取得房产证
盛辉厂房	863,252.52	房屋所在土地使用权尚未完全取得
江柯徐庄办公楼	147,729,631.85	房屋所在土地使用权尚未完全取得

3. 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,560,147.66	216,947,226.78

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	<u>53,560,147.66</u>	<u>216,947,226.78</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐庄软件园建设项目				178,276,433.91		178,276,433.91
信欧制药工程项目	53,560,147.66		53,560,147.66	38,670,792.87		38,670,792.87
合计	<u>53,560,147.66</u>		<u>53,560,147.66</u>	<u>216,947,226.78</u>		<u>216,947,226.78</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额
徐庄软件园建设项目	234,536,659.00	178,276,433.91		162,437,890.80	15,838,543.11
信欧制药工程项目	73,708,760.19	38,670,792.87	14,889,353.99		
合计	<u>308,245,419.19</u>	<u>216,947,226.78</u>	<u>14,889,353.99</u>	<u>162,437,890.80</u>	<u>15,838,543.11</u>

续上表:

期末余额	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化金 额	本期利息资 本 化率 (%)	资金来源
						自有资金
53,560,146.86	72.66	72.66%				自有资金
<u>53,560,147.66</u>	<u>72.66</u>	<u>72.66%</u>				

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,102,313.81	5,402,247.31	20,246,880.33	70,751,441.45
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>45,102,313.81</u>	<u>5,402,247.31</u>	<u>20,246,880.33</u>	<u>70,751,441.45</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	4,413,392.22	3,428,090.72	2,993,687.27	<u>10,835,170.21</u>
2.本期增加金额	519,676.42	351,714.26	1,399,246.00	<u>2,270,636.68</u>
(1) 计提	519,676.42	351,714.26	1,399,246.00	<u>2,270,636.68</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>4,933,068.64</u>	<u>3,779,804.98</u>	<u>4,392,933.27</u>	<u>13,105,806.89</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>40,169,245.17</u>	<u>1,622,442.33</u>	<u>15,853,947.06</u>	<u>57,645,634.56</u>
2.期初账面价值	<u>40,688,921.59</u>	<u>1,974,156.59</u>	<u>17,253,193.06</u>	<u>59,916,271.24</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2,166,454.13			2,166,454.13
<u>合计</u>	<u>2,166,454.13</u>			<u>2,166,454.13</u>

注：1) 本公司收购南京柯菲平盛辉制药有限公司(以下简称“柯菲平盛辉”)，收购价款 28,000,000.00 元。

2) 经上海立信资产评估有限公司信资评报字[2012]第 240 号评估报告评估, 在评估基准日 2010 年 7 月 31 日的评估值为人民币 25, 833, 545. 87 元。

3) 收购价款与评估值之间的差额形成商誉 2, 166, 454. 13 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京柯菲平盛辉制药有限公司	2, 166, 454. 13			2, 166, 454. 13
合计	<u>2, 166, 454. 13</u>			<u>2, 166, 454. 13</u>

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

对于因收购南京柯菲平盛辉制药有限公司形成的商誉, 本公司以预计未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额, 确认商誉资产组减值损失值。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少额	期末余额
装潢工程	620, 494. 53		177, 807. 96		442, 686. 57
合计	<u>620, 494. 53</u>		<u>177, 807. 96</u>		<u>442, 686. 57</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	969, 411. 87	205, 500. 67	1, 688, 819. 74	303, 255. 06
合计	<u>969, 411. 87</u>	<u>205, 500. 67</u>	<u>1, 688, 819. 74</u>	<u>303, 255. 06</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	4, 238, 758. 60	635, 813. 79	2, 890, 054. 51	722, 513. 62
合计	<u>4, 238, 758. 60</u>	<u>635, 813. 79</u>	<u>2, 890, 054. 51</u>	<u>722, 513. 62</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44, 503, 904. 89	44, 503, 904. 89
可抵扣亏损	22, 848, 698. 93	27, 525, 413. 50
合计	<u>67, 352, 603. 82</u>	<u>72, 029, 318. 39</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	707,742.29	5,384,456.86	
2020	11,569,201.61	11,569,201.61	
2021	2,510,664.43	2,510,664.43	
2022	1,085,687.20	1,085,687.20	
2023	6,975,403.40	6,975,403.40	
合计	<u>22,848,698.93</u>	<u>27,525,413.50</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款		962,856.60
合计		<u>962,856.60</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	45,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,313,475.77	49,863,238.08
合计	<u>12,313,475.77</u>	<u>49,863,238.08</u>

2. 应付票据

无。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,593,582.67	45,744,251.15
1-2年(含2年)	100,935.12	3,208,715.46
2-3年(含3年)	17,312	81,657.40
3年以上	1,601,645.98	828,614.07
合计	<u>12,313,475.77</u>	<u>49,863,238.08</u>

(2) 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
成都金百裕医药有限责任公司	930,032.50	商品款
漂水县永阳工业园开发有限公司	323,200.00	工程款
南京环境科学院	105,400.00	工程款
上海友灏流体设备有限公司	81,500.00	工程款
上海信安幕墙建筑装饰有限公司	48,742.63	工程款
南京深蓝水处理技术有限公司	29,000.00	工程款
常州市开源水处理科技有限公司	22,700.00	工程款
江苏瑰宝集团有限公司	19,800.00	工程款
扬州天成水处理设备工程有限公司	16,800.00	工程款
徐州普力康信息科技有限公司	16,605.71	服务款
合计	<u>1,593,780.84</u>	

(3) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	1,820,601.94	34,180,039.57
货款	9,782,448.70	11,844,169.71
材料款	10,897.75	1,861,296.99
设备款	585,150.00	1,388,883.02
软件费	114,377.38	457,584.92
咨询费		82,544.27
其他		30,916.40
监理费		12,312.00
检测费		5,491.20
合计	<u>12,313,475.77</u>	<u>49,863,238.08</u>

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,781,029.11	2,388,524.09
1-2年(含2年)	1,776,987.70	598,046.26
2-3年(含3年)	153,454.03	103,086.00
3年以上	14,864,670.55	14,587,626.91
合计	<u>19,576,141.39</u>	<u>17,677,283.26</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西博雅生物制药股份有限公司	13,971,698.11	未达到收入的确认条件
山西天利恒德药业有限公司	1,634,120.00	对方单位债权被法院冻结,待法院执行
	<u>15,605,818.11</u>	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,366,725.26	33,394,551.13	46,589,458.99	4,171,817.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,444,976.31	2,444,976.31	
三、辞退福利		135,200.00	135,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>17,366,725.26</u>	<u>35,974,727.44</u>	<u>49,169,635.30</u>	<u>4,171,817.40</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,366,725.26	30,030,523.68	43,225,431.54	4,171,817.40
二、职工福利费		908,250.64	908,250.64	
三、社会保险费		1,071,951.01	1,071,951.01	
其中：医疗保险费		990,048.59	990,048.59	
工伤保险费		9,442.88	9,442.88	
生育保险费		72,459.54	72,459.54	
四、住房公积金		1,383,825.80	1,383,825.80	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>17,366,725.26</u>	<u>33,394,551.13</u>	<u>46,589,458.99</u>	<u>4,171,817.40</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,354,401.88	2,354,401.88	
2. 失业保险费		90,574.43	90,574.43	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>2,444,976.31</u>	<u>2,444,976.31</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	135,200.00	
合计	<u>135,200.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	23,989,868.22	21,541,336.54
2. 增值税		337,162.98
3. 营业税	18,168.78	18,168.78
4. 土地使用税	5,672.29	226,959.43
5. 房产税	15,437.33	648,972.31
6. 城市维护建设税		24,184.43
7. 教育费附加		17,274.59
8. 代扣代缴个人所得税	792,769.75	994,021.53
9. 其他	133,308.39	354,677.85
合计	<u>24,955,224.76</u>	<u>24,162,758.44</u>

注：其他主要系印花税。

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		107,000,000.00
其他应付款	17,141,019.69	14,845,967.30
合计	<u>17,141,019.69</u>	<u>121,845,967.30</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,285,158.16	12,962,906.96
应付业务推广服务费	2,183,537.41	522,387.24
代垫费用	672,324.12	747,993.10
房租		384,000.00
质保金		222,000.00
工程设备款		5,000.00
其他		1,680.00
合计	<u>17,141,019.69</u>	<u>14,845,967.30</u>

(2) 期末账龄超过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
贵州中鑫医药有限公司	400,000.00	保证金
新疆康幸维药业有限公司	384,000.00	保证金
嘉兴市博雅达医药有限公司杭州分公司	200,000.00	保证金
山西天利恒德药业有限公司	200,000.00	保证金
浙江大正医药有限公司	170,000.00	保证金
江苏天勤机电设备工程有限公司	150,000.00	保证金
湖南博瑞药业有限公司	150,000.00	保证金
西安市新龙药业有限公司	150,000.00	保证金
广西万国康药业有限公司	130,000.00	保证金
陕西省西秦药材采购供应站	129,600.00	保证金
	<u>2,063,600.00</u>	

(二十二) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	850,070.00	
合计	<u>850,070.00</u>	<u>0.00</u>

2. 长期应付款

无。

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重大专项-临床研究 (其中技术开发项目 名称:一类新药甲磺酸 胺银内酯B(XQ-1H) 原料和粉针研究)		1,307,800.00	457,760.00	850,040.00	财政专项 资金拨款
		<u>1,307,800.00</u>	<u>457,760.00</u>	<u>850,040.00</u>	

(二十三) 递延收益

无

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他		
一、有限售条件股 份	<u>244,129,925.00</u>				<u>-16,376,675.00</u>		<u>227,753,250.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>244,129,925.00</u>				<u>-16,376,675.00</u>		<u>227,753,250.00</u>
其中: 境内法人持 股							
境内自然	<u>244,129,925.00</u>				<u>-16,376,675.00</u>		<u>227,753,250.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>119,670,075.00</u>				<u>16,376,675.00</u>		<u>136,046,750.00</u>
1. 人民币普通股	<u>119,670,075.00</u>				<u>16,376,675.00</u>		<u>136,046,750.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>363,800,000.00</u>				<u>0.00</u>		<u>363,800,000.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	143,534,947.59			143,534,947.59
合计	<u>143,534,947.59</u>			<u>143,534,947.59</u>

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、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变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
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		-31,936.83				-31,936.83
合计		<u>-31,936.83</u>				<u>-31,936.83</u>

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,170,683.17			71,170,683.17
合计	<u>71,170,683.17</u>			<u>71,170,683.17</u>

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	319,457,463.86	490,017,762.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,719,533.26	85,329,134.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	200,090,000.00	119,851,984.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>230,086,997.11</u>	<u>455,494,912.90</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	313,257,687.04	425,028,396.91
其他业务收入	1,391.64	1,351,283.21
合计	<u>313,259,078.68</u>	<u>426,379,680.12</u>
主营业务成本	63,657,932.80	53,724,994.15
其他业务成本		537,618.03

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>63,657,932.80</u>	<u>54,262,612.18</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	445,485.02	2,457,362.95	详见附注四、税项
教育费附加	318,203.58	1,755,259.24	详见附注四、税项
房产税	148,692.38	193,602.78	详见附注四、税项
土地使用税	108,726.90	176,298.45	详见附注四、税项
车船使用税	1,500.00		详见附注四、税项
印花税	212,811.84	220,249.83	详见附注四、税项
其他	12,768.71	360	详见附注四、税项
合计	<u>1,248,188.43</u>	<u>4,803,133.25</u>	

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,257,052.16	16,063,888.15
运输费	57,294.45	120,384.87
业务招待费	3,516,970.75	3,391,818.53
差旅费	4,980,857.13	3,840,648.55
办公费	490,666.66	964,172.52
市内交通费	295,793.57	1,299,423.97
其他	562,531.80	1,277,396.70
经营权摊销	4,716,980.95	5,000,000.00
业务推广服务费	36,305,361.98	201,551,729.29
合计	<u>64,183,509.45</u>	<u>233,509,462.58</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费用	1,416,845.66	836,101.90
差旅费	832,209.66	713,339.38
车辆费用	644,028.68	378,096.02
服务费	696,601.30	1,279,736.93
会务费	80,161.88	365,218.79
劳务费	113,808.98	251,781.25
培训费	44,738.85	147,615.86
聘请中介机构费用	612,731.00	984,258.21

费用性质	本期发生额	上期发生额
水费	125,543.87	172,861.14
税费	151,810.85	118,281.13
通讯费用	750,855.14	788,117.91
维修费	84,175.22	267,249.06
无形资产摊销	1,332,652.54	979,934.99
业务宣传费	107,563.38	70,873.79
业务招待费	3,554,290.78	4,476,119.88
长期摊销	379,723.72	1,512,622.32
招聘费	12,262.00	147,615.86
折旧费	5,166,968.82	1,767,588.90
职工薪酬	9,671,605.49	9,349,440.85
咨询费	804,105.37	420,893.01
合计	<u>26,582,683.19</u>	<u>25,027,747.18</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用-人员费用-工资	6,085,754.12	4,263,464.80
研发费用-人员费用-统筹费用	656,316.46	569,052.73
研发费用-人员费用-住房公积金	223,018.00	186,100.00
研发费用-直接投入-材料	3,244,951.71	1,872,200.33
研发费用-直接投入-动力	44,789.49	164,716.42
研发费用-直接投入-临床试验费	11,550,813.11	1,861,566.67
研发费用-直接投入-检测费	2,863,173.76	612,355.66
研发费用-直接投入-专门用于中间试验和产品试制	1,567,935.95	532,932.21
研发费用-直接投入-仪器、设备维护、检验、维修	112,769.69	165,204.32
研发费用-折旧与摊销-折旧费	549,651.18	620,063.79
研发费用-折旧与摊销-长期待摊费用摊销		1,407,390.90
研发费用-无形资产摊销-研发软件	173,901.70	253,901.73
研发费用-其他-其他	2,096,640.58	710,959.32
委托其他单位和个人进行科研试制的费用	3,875,309.47	4,192,452.84
合计	<u>33,045,025.22</u>	<u>17,412,361.72</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	923,950.41	1,023,224.72
减：利息收入	26,922.06	398,913.95
手续费	58,927.77	48,767.88
合计	<u>955,956.12</u>	<u>673,078.65</u>

(三十五) 信用减值、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-719,407.87	-7,106,578.34
合计	<u>-719,407.87</u>	<u>-7,106,578.34</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助		681,150.12
合计		<u>681,150.12</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,081,338.44	3,766,514.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		2,495,062.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-274,821.11	
其他		
合计	<u>5,806,517.33</u>	<u>6,261,576.90</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		2,000,000.00
无形资产处置		
合计	<u>0.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	760,280.00		760,280.00
其他	113,554.93	50,380.65	113,554.93
合计	<u>873,834.93</u>	<u>50,380.65</u>	<u>873,834.93</u>

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	0.00
非常损失	5,827.59	4,499.82	5,827.59
滞纳金	320	21,192.85	320.00
其他		2,469,130.83	0.00
合计	<u>6,147.59</u>	<u>2,594,823.50</u>	<u>6,147.59</u>

(四十一) 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	20,144,220.46	18,867,012.31
递延所得税费用	115,642.30	
合计	<u>20,259,862.76</u>	<u>18,867,012.31</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

无

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息收入	26,922.06	68,016.69
收到政府补助及其他递延收益	761,940.00	681,662.40
收回保证金	963,787.23	1,735,000.00
现金收到的其他与经营活动有关的往来款项及营业外收入	6,775,630.12	84,111,735.58
合 计	<u>8,528,279.41</u>	<u>86,596,414.67</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用有关的现金	23,467,533.98	232,162,453.10
支付管理费用及研发费用有关的现金	14,708,480.66	21,146,834.10
现金支付的其他与经营活动有关的往来款项	20,060,646.14	26,539,602.99
支付与财务费用有关的现金	58,927.77	47,871.93
营业外支出现金	6,147.59	2,590,323.68
合 计	<u>58,301,736.14</u>	<u>282,487,085.81</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到购买理财产品有关的现金	189,945,000.00	
收回出借款项		
合计	<u>189,945,000.00</u>	<u>0.00</u>
3. 支付的其他与投资活动有关的现金		
无		
5. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
无。		
6. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
无		

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,719,533.26	85,329,134.77
加：资产减值准备	-719,407.87	-7,106,578.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	7,905,503.40	2,395,384.85
无形资产摊销	2,270,636.68	2,322,526.62
长期待摊费用摊销	518,211.74	1,512,622.32
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）	4,167.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	955,956.12	673,078.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,806,517.33	-6,261,576.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	97,754.39	
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）	15,632,698.72	77,229,755.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,576,851.67	78,571,708.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,760,556.19	-56,466,388.37

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>142,394,832.17</u>	<u>178,199,668.14</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	16,397,938.73	87,480,710.49
减：现金的期初余额	30,063,360.63	15,205,122.60
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	<u>-13,665,421.90</u>	<u>72,275,587.89</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>16,397,938.73</u>	<u>30,060,360.63</u>
其中：库存现金	7,843.64	16,373.95
可随时用于支付的银行存款	16,390,095.09	30,043,986.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>16,397,938.73</u>	<u>30,060,360.63</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,402,711.07	抵押担保
无形资产	26,827,826.24	抵押担保
合计	<u>36,230,537.31</u>	

(四十五) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>11,526,228.72</u>
其中：美元	1,676,615.52	6.8747	11,526,228.72
其他应收款			<u>314,586.27</u>
其中：美元	45,760.00	6.8747	314,586.27
其他应付款			<u>171,867.50</u>
其中：美元	25,000.00	6.8747	171,867.50

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省企业院士工作站绩效评估后补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
纳税突出贡献奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
高企入库补贴收入	100,000.00	营业外收入	100,000.00
开票系统技术维护费	280.00	营业外收入	280.00
收财政补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
高企认定公示兑现奖励	250,000.00	营业外收入	250,000.00
融资补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	<u>760,280.00</u>		<u>760,280.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南京柯菲平制药有限公司	江苏南京	江苏南京	医药制造	90.00	10.00	100.00	设立
拉萨中菲生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药研发	90.00	10.00	100.00	设立
南京柯菲平盛辉制药有限公司	江苏南京	江苏南京	医药制造	100.00		100.00	购买
西藏那菲药业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药批发	90.00	10.00	100.00	设立
南京柯菲平医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药研发	100.00		100.00	设立
南京柯菲平信欧制药有限公司	江苏南京	江苏南京	医药制造		100.00	100.00	设立
柯创汇(南京)医药科技有限公司	江苏南京	江苏南京	医药研发	100.00		100.00	设立
CAREPHARUSA. INC	美国	美国	医药研发	100.00		100.00	设立
IMMUNEPOINTINC.	美国	美国	医药研发	100.00		100.00	设立

(2) 本公司不存在重要的非全资子公司

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		可供出售金融资产	合计
			贷款和应收款项			
货币资金			16,397,938.73			<u>16,397,938.73</u>
应收票据						
应收账款			133,227,705.28			<u>133,227,705.28</u>
应收股利			1,965,045.54			<u>1,965,045.54</u>
其他应收款			22,376,041.98			<u>22,376,041.98</u>
其他流动资产			316,910,528.40			<u>316,910,528.40</u>

续上表：

金融资产项目	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	期初余额		可供出售金融资产	合计
			贷款和应收款项			
货币资金			30,063,360.63			<u>30,063,360.63</u>

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据			4,327,646.72		<u>4,327,646.72</u>
应收账款			161,313,021.90		<u>161,313,021.90</u>
应收股利			7,550,972.55		<u>7,550,972.55</u>
其他应收款			35,874,458.95		<u>35,874,458.95</u>
其他流动资产			500,618,958.65		<u>500,618,958.65</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
应付账款		12,313,475.77	<u>12,313,475.77</u>
应付股利			<u>0.00</u>
其他应付款		17,141,019.69	<u>17,141,019.69</u>

续上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		45,000,000.00	<u>45,000,000.00</u>
应付账款		49,863,238.08	<u>49,863,238.08</u>
应付股利		107,000,000.00	<u>107,000,000.00</u>
其他应付款		14,845,967.30	<u>14,845,967.30</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在长期合作的单位，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司未向银行借款，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司无相关借款，因此本公司管理层认为公司所面临的利率风险很小。

(2) 汇率风险

本公司不涉及外币业务，因此不存在外汇变动风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

公司最终控制方为秦引林、颜培玲一致行动人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京玉鹤鸣医学营养科技股份有限公司	公司股东、实际控制人颜培玲投资或控制的企业
北京玉德未来文化传媒有限公司	公司董事任职的企业
丁晓兰	公司高级管理人员、西藏鼎源合伙人
南京柯菲平公益基金会	公司董秘刘艳担任理事长、法定代表人
南京瑞思宜电子贸易有限公司	公司股东、实际控制人颜培玲亲属控制的企业

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海上柯医药有限公司	服务采购	23,812,558.03	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海上柯医药有限公司	销售丹参酮		11,416,543.57

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颜培玲、秦引林	本公司	45,000,000.00	2017-8-22	2019-8-21	否
南京柯菲平盛辉制药有限公司、秦引林	本公司	28,000,000.00	2019-3-25	2022-3-24	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,650,200.21	2,407,650.00

(8) 其他

无

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丁晓兰	450,000.00		450,000.00	

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1. 已决诉讼

2011年9月，单小雨以帮助公司购买万科信托产品为名，将公司交给她的5,000万元中的3,000.00万元，汇入自己亲属的银行账户，并用上述款项归还个人欠款等，截至2016年5月31日尚未归还。期间，单小雨伪造了3,000.00万元的信托合同。

2012年8月，单小雨虚构了亚美（南京）环保科技有限公司需要“过桥”资金的事实，假借亚美（南京）环保科技有限公司名义，与公司订立2,500.00万元的借款合同，并以无资金偿还能力的淮安一公司为该笔借款作担保。上述款项被单小雨用于归还银行贷款。2013年4月至6月，单小雨在陆续归还公司1,100.00万元后，再未归还。

公司2015年5月6日取得江苏省南京市中级人民法院判决书，被告人单小雨将本公司交于其购买万科信托理财产品的人民币5,000.00万元中的3,000.00万元用于归还个人款项，以及以亚美（南京）环保科技有限公司名义向本公司借款2,500.00万元，截至判决日，尚有本金4,775.00万元尚未偿还。法院判决被告人单小雨犯诈骗罪，判无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产，责令被告人单小雨退赔本公司损失。

2017年12月25日，江苏省高级人民法院作出刑事判决，扣押被告人单小雨名下位于南京市秦淮区丰富路125号605室、栖霞区华电路99号颐和家园16幢三单元106室房屋，在依法处置后发还本公司，以执行的实际财产价值计入退赔数额；查封在案的坐落于南京市珠江路111号910室、911室房屋、南京市栖霞区金马路18号60幢房屋，在依法处置后（扣除以金马路18号60幢房屋抵押向江苏银行股份有限公司贷款本息）发还本公司，以执行时实际财产价值计入退赔数额，损失不足部分，责令单小雨继续退赔，此次判决为终审判决。

2018年公司收到单小雨房产拍卖款3,246,095.11元。截至2019年6月30日，上述款项尚有44,503,904.89元未收回。

2. 分部报告

公司的经营业务较为单一，无需编制分部报告。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		4,200,000.00
应收账款	76,928,867.11	6,960,576.74
合计	<u>76,928,867.11</u>	<u>11,160,576.74</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,200,000.00
合计		<u>4,200,000.00</u>

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末数		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	70,824,410.39	91.52%	454,398.16	0.59	70,370,012.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
关联方合计提坏账准备的应收账款	6,558,854.88	8.48%			6,558,854.88
合计	<u>77,383,265.27</u>	100.00%	<u>454,398.16</u>		<u>76,928,867.11</u>

续上表:

种类	期初数		坏账准备		账面价值
	账面余额				

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	7,441,221.78	100	480,645.04	6.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>7,441,221.78</u>	<u>100</u>	<u>480,645.04</u>	<u>6,960,576.74</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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 (%)
6个月以内(含6个月)	69,877,033.95	349,385.17	0.5
6个月-1年(含1年)	819,278.32	40,963.92	5
1-2年(含2年)	128,098.14	64,049.07	50
合计	<u>70,824,410.41</u>	<u>454,398.16</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-26,246.88,
本期收回或转回的应收账款坏账准备	,
本期坏账准备转回或收回金额重要的情况	

无。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	

本期重要的应收账款核销情况

无

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海上药第一生化药业有限公司	客户	65,700,000.00	6个月以内(含6个月)	84.90	328,500.00
西藏那菲药业有限公司	关联方	6,558,854.88	6个月以内(含6个月)	8.48	
南京脑科医院	客户	1,315,933.70	6个月以内(含6个月)	1.70	6,579.67
南京嘉恒医药有限公司	客户	995,904.00	1年以内(含1年)	1.29	24,986.52
江苏省中医院	客户	817,838.00	6个月以内(含6个月)	1.06	4,089.19
合计		<u>75,388,530.58</u>		97.42	<u>364,155.38</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,917,818.25	181,368,796.38
其他应收款	49,783,967.44	39,532,671.88
合计	<u>61,701,785.69</u>	<u>220,901,468.26</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
西藏那菲药业有限公司		144,312,831.64
南京柯菲平医药科技有限公司	9,952,772.71	29,504,992.19
上海上柯医药有限公司	1,965,045.54	7,550,972.55
合计	<u>11,917,818.25</u>	<u>181,368,796.38</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,503,904.89	47.20	44,503,904.89	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,783,967.44	52.80			49,783,967.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>94,287,872.33</u>	<u>100</u>	<u>44,503,904.89</u>		<u>49,783,967.44</u>

续上表:

种类	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,503,904.89	52.96	44,503,904.89	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,532,671.88	47.04			39,532,671.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>84,036,576.77</u>	<u>100</u>	<u>44,503,904.89</u>		<u>39,532,671.88</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单小雨-万科	30,503,904.89	30,503,904.89	100.00	预计无法收回
单小雨-亚美(南京)环保科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>44,503,904.89</u>	<u>44,503,904.89</u>		

(3) 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(含1年)	7,488,367.00		
合计	<u>7,488,367.00</u>		

(4) 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	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	32,754,997.53			关联方不计提坏账
基本确定能收回的其他应收款	9,540,602.91			基本确定能收回, 不计提坏账
合计	<u>42,295,600.44</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	
本期坏账准备转回或收回金额重要的情况	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
借款	44,503,904.89	44,503,904.89
土地拆迁款	7,488,367.00	19,488,367.00
关联方往来	32,754,997.53	11,531,401.07
保证金	9,270,062.80	8,426,634.00
职工备用金	265,060.00	74,053.25
代扣代缴	5,480.11	7,139.76
押金		5,076.80
合计	<u>94,287,872.33</u>	<u>84,036,576.77</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单小雨-万科	借款	30,503,904.89	5年以上	32.35	30,503,904.89
西藏那菲药业有限公司	关联方往来	21,233,040.80	1年以内(含1年)	22.52	
单小雨-亚美(南京)环保科技有限公司借款		14,000,000.00	5年以上	14.85	14,000,000.00
南京柯菲平制药有限公司	关联方往来	11,519,999.99	1年以内(含1年)	12.22	
连云区房屋征收局	拆迁款	7,488,367.00	1年以内(含1年)	7.94	
		<u>84,745,312.68</u>		89.88	<u>44,503,904.89</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
连云区房屋征收局	连云港房屋征收补偿安置款	7,488,367.00	1年以内(含1年)	暂时无法确定
合计		<u>7,488,367.00</u>		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,760,915.60		150,760,915.60	150,760,915.60		150,760,915.60
对联营、合营企业投资						
合计	<u>150,760,915.60</u>		<u>150,760,915.60</u>	<u>150,760,915.60</u>		<u>150,760,915.60</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京柯菲平盛辉制药有限公司	39,820,139.60			39,820,139.60		
南京柯菲平制药有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
拉萨中菲生物科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
西藏那菲药业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
南京柯菲平医药科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
柯创汇(南京)医药科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
CAREPHARUSA. INC		13,740,776.00		13,740,776.00		
合计	<u>136,520,139.60</u>	<u>14,240,776.00</u>		<u>150,760,915.60</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	226,846,792.54	265,355,951.91
其他业务收入		885,090.56
合计	<u>226,846,792.54</u>	<u>266,241,042.47</u>
主营业务成本	28,675,363.81	51,965,570.32
其他业务成本		
合计	<u>28,675,363.81</u>	<u>51,965,570.32</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,721,263.16	2,397,999.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		2,495,062.25
被投资单位分红		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	<u>4,721,263.16</u>	<u>4,893,061.53</u>

（六）其他

无。

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	760,280.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	6,081,338.44	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,407.34	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-274,821.11	
非经常性损益合计	<u>6,674,204.67</u>	
减：所得税影响金额	968,532.33	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,705,672.34</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,705,672.34	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	12.04	0.30	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	0.29	0.29