



南方制药
South Pharmaceutical

NEEQ:831207



2017 半年度报告

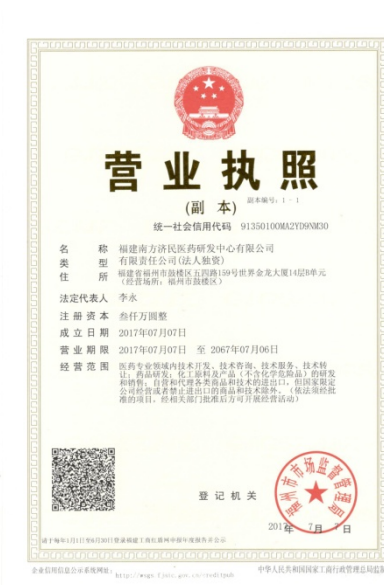
福建南方制药股份有限公司

Fujian South Pharmaceutical Co., Ltd

公 司 半 年 度 大 事 记



★2017 年 3 月，公司在福州市举办药品国际注册主题沙龙活动，持续提升公司药品 GMP 管理水平。



★2017 年 7 月，公司在福州设立全资子公司福建南方济民医药研发中心有限公司，整合升级公司研发平台，以加快公司科技成果转发。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	福建南方制药股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内公司在中国中小企业股份转让系统信息平台公开披露过的所有文件正本及公告原稿
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	第四届董事会第十九次会议决议
	第四届监事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建南方制药股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian South Pharmaceutical Co., Ltd
证券简称	南方制药
证券代码	831207
法定代表人	刘平山
注册地址	福建省三明市明溪县雪峰镇东新路 98 号
办公地址	福建省三明市明溪县雪峰镇东新路 98 号
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邓玉均
电话	0598-2860495
传真	0598-2860416
电子邮箱	dengyujun@southpharma.com
公司网址	http://www.southpharma.com
联系地址及邮政编码	福建省三明市明溪县雪峰镇东新路 98 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-21
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业和 C27 医药制造业
主要产品与服务项目	紫杉烷类及其他类抗肿瘤原料药、医药中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	85,500,000
控股股东	福建华闽进出口有限公司
实际控制人	刘平山
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的“发明专利”数量	24

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,081,590.10	52,449,218.29	-6.42%
毛利率	35.02%	39.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,337,248.86	7,047,583.01	-24.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,632,505.00	6,311,266.26	-26.60%
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）	2.16%	2.98%	-
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）	1.88%	2.67%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	387,808,909.92	374,210,391.04	3.63%
负债总计	138,246,879.55	129,985,609.53	6.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,562,030.37	244,224,781.51	2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.92	2.86	2.10%
资产负债率（母公司）	35.15%	34.77%	-
资产负债率（合并）	35.65%	34.74%	-
流动比率	2.35	2.49	-
利息保障倍数	3.91	4.46	-

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	1,707,826.81	1,142,908.11	49.43%
应收账款周转率	0.78	0.99	-
存货周转率	0.23	0.24	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.63%	11.66%	-
营业收入增长率	-6.42%	2.32%	-
净利润增长率	-24.27%	45.66%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为紫杉烷类及其他类抗肿瘤原料药、医药中间体的研发、生产和销售。作为抗肿瘤医药的专业制造商，公司拥有药品生产许可证、药品 GMP 证书等资质，以及国家高新技术企业、多项国内外专利技术等知识产权，可为国内外抗肿瘤制剂企业及生物医药企业提供多种抗肿瘤类的原料药、医药中间体产品，也可根据客户的需求，定制化生产相关抗肿瘤医药中间体等产品。此外，公司还生产销售天然植物产品及辅助治疗保健食品。公司通过直销和经销相结合的商业销售模式拓展国内外市场，自主采购、以销定产，形成了自己的销售盈利模式。目前公司收入主要来源是天然紫杉醇、半合成紫杉醇、多西他赛原料药，以及 10-DABIII、紫杉烷类侧链等医药中间体产品的生产和销售。

公司通过持续进行抗肿瘤类原料药、制剂、片剂等产品的技术研发和资质认证，以及开发新品种，持续提升核心竞争力和生产经营业绩。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,908 万元，较上年同期 5,245 万元下降了 6.43%，实现净利润 534 万元，较上年同期降低 24.26%。主要原因在于：

为进一步保障公司的可持续发展，实现产品多元化目标，提升市场抗风险能力，2017 年上半年公司因新产品验证生产占用部分生产产能，影响了部分销售订单生产排产，延期的生产任务已集中在 7 月完成生产交单，这部分的订单金额大约 95 万美元，折合人民币约 640 万元。实际销售订单报告期内较之上年同期增长 303 万元，增幅 5.78%。截止 7 月末，公司的营业收入为 6,010 万元，较之上年同期 5,975 万元基本持平，截止本报告披露日，公司的营业收入约 7,000 万元，较之上年同期 6,790 万元增长了 210 万元，增幅 3.09%。

2016 年以来因行业调整，部分紫杉烷类产品生产企业被市场逐步淘汰，一些企业在退出市场时为了清理库存，采取降价处理措施，造成产品市场价格短期波动。公司为了稳定并开拓更多的紫杉烷产品的市场份额，也随市场行情的波动调整了该类产品价格，影响了报告期内紫杉烷类产品的盈利能力。但是，随着部分同类企业退出市场，紫杉烷类产品生产企业数量减少，该类产品的市场价格将逐步回升。

报告期内，公司应收账款周转率为 0.83 次，较上年同期 0.99 次相比有所下降，主要是公司货款回笼数比上年同期减少。

公司存货周转率为 0.24 次，较上年同期 0.24 次持平。

公司经营活动产生的现金流量净额 171 万元，较上年同期 114 万元增加了 57 万元，主要是今年购买商品、支付各项税费及支付其他与经营活动有关的现金减少。

公司总资产增长率为 3.63%，上年同期为 11.66%，主要是本期新增银行贷款 1,000 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本 8,550 万元，净资产 24,962 万元，总资产 38,781 万元，资产负债率 36.65%，生产经营持续稳定。

三、风险与价值

1、新型抗肿瘤药物、技术的替代风险：公司的产品主要应用于抗肿瘤领域。近年来各种

生物技术与医药技术突飞猛进，干细胞技术、纳米技术、器官移植技术以及新型抗肿瘤药物逐渐成为治疗肿瘤更为有效的方法。因此，新型抗肿瘤药物、技术的研发和上市会对紫杉烷类抗肿瘤药物市场产生一定影响。

对策：一方面公司加大研发力度，不断改善现有抗肿瘤产品性能，提高产品效用，提高竞争能力；另一方面公司结合自身较强的提取、化合、萃取等技术，开发新的抗肿瘤药物产品，延伸产业链，多样化产品线，增强公司整体的抗风险能力。

2、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险：公司主营业务属于技术密集型行业，业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司在行业内从业多年，积累了丰富的技术储备和客户资源，但相关技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

对策：公司采取了一系列措施进行应对：第一，完善规章制度，将技术的保护作为公司日常运营的重要工作，对于核心技术通过专利形式进行保护；第二，将相关核心技术分散化负责，由多人分段管理，降低技术泄密的风险；第三，逐步对管理层及核心技术人员进行股权激励计划，增加核心凝聚力；第四，逐步改善薪酬制度，提高核心技术人员和管理层的薪酬待遇，提高个人的发展空间。

3、生产过程中的安全事故风险：公司作为一家药品生产企业，如果在生产过程中发生火灾、爆炸、人员中毒等安全事故，将给公司造成较大的经济损失，严重影响公司的正常生产经营。

对策：公司历来非常重视安全生产工作，针对实际情况：第一，在内部建立有严格的安全管理制度，公司的环境、安全、健康部门除了负责日常的检测之外，还配备了专职的管理人员，对生产安全进行严格的把控，及时发现隐患，建立安全生产责任制，细化到生产的各个环节；第二，公司对一线员工进行上岗和在岗日常培训，公司每年对员工进行约几百次的业务、技术等培训，将安全生产意识灌输给全体员工，并不断的进行监督和考核；第三，公司与消防、安全、质检部门进行合作，不定期的接受安全检查，与消防部门进行消防演练，检测应对安全风险的能力；第四，公司聘请环保专业机构，制定并实施《福建南方制药股份有限公司突发环境事件应急预案》，能有效地对突发事件的事前、事中、事后进行管理；第五，专家评估通过《福建南方制药股份有限公司清洁生产审核报告》，实施生态环境保护工程，保证企业清洁生产。公司通过这些措施，不断提升安全管理水平，保障企业稳定、可持续发展。

4、重大自然灾害风险：公司正常生产经营所需的部分红豆杉来源于福建省三明市明溪县，当地种植的南方红豆杉是生产紫杉烷类原料药、医药中间体等公司产品的原材料。如果遭遇暴风雪、冰雹、霜冻、暴雨、火灾、干旱、病虫害、地震等自然灾害，会对种植区域中的红豆杉苗木造成严重影响，若发生原材料大幅度减少，将会对公司的正常生产经营活动造成影响。

对策：公司一直重视原材料来源的安全性，针对可能出现的风险，结合公司多年的种植经验积累和基础设施改造，公司制订了一系列的预防、应急体系：第一，督促、辅导农户加大硬件设施投入，为种植区域的株苗加盖防护遮阳网，降低雨雪、冰雹等恶劣天气的影响；第二，分散种植，南方红豆杉的种植区域分散到三明市明溪县周边乡镇，降低小范围内灾害带来的影响；第三，督促当地农户在种植区域负责照看管理，在自然灾害频发的季节，对基地进行巡视，及时发现并排除隐患；第四，不断的摸索种植技术，培育新的红豆杉品种，进而提高株苗自身的抗灾害能力。

报告期内，公司重要风险事项无重大变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	四（二）一
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四（二）二
是否存在偶发性关联交易事项	是	四（二）三
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四（二）四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四（二）五
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、质押）	责任类型 （一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保
福建华闽进出口有限公司	32,000,000.00	2016 年 7 月 13 至 2017 年 7 月 12 日	保证	连带	是	是
总计	32,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	32,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	32,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,500,000.00	850,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,500,000.00	390,700.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	500,000.00	0.00
总计	9,500,000.00	1,240,700.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
福建华闽进出口有限公司	关联方为公司的银行贷款提供担保	10,000,000.00	是
福建华闽进出口有限公司	关联方为公司代理进口红豆杉干枝叶	4,800,000.00	是
福建华闽进出口有限公司、明溪县沃林红豆杉开发有限公司	关联方为公司的银行贷款提供担保	8,000,000.00	是
福建华闽进出口有限公司	关联方为公司提供借款	8,000,000.00	是
福建华闽进出口有限公司	关联方为公司代垫资金	103,983.98	是
总计	-	30,903,983.98	-

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：

关联方为公司向厦门国际银行股份有限公司福州分行申请贷款人民币 1,000 万元提供担保，关联方为公司代理进口红豆杉干枝叶金额 480 万元，详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）2017 年 4 月 26 日披露的公司《关于申请银行授信贷款暨关联担保的公告》（公告编号：2017-013），以及 2017 年 6 月 26 日披露的公司《关联交易公告》（公告编号：2017-018）。

由于公司相关工作人员对信息披露规则理解不足，对上述表中关联方为公司的银行贷款 800 万元提供担保、关联方为公司提供 800 万元短期借款、关联方为公司代垫 103,983.98 元资金金额等关联交易未及时履行决策程序及信息披露义务。公司发现上述情况后已积极进行整改，并于 2017 年 8 月 21 日将上述交易事项提交公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第六次会议审议，并提请向公司 2017 年第三次临时股东大会对上述交易事项进补充确认。公司于 2017 年 8 月 22 日就该事项在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布公告《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2017-030），由此给投资者带来的不便表示歉意。

上述交易事项有利公司生产经营，不存在对公司财务状况、生产经营、业务完整性和独立性造成重大影响的情况。

（四）承诺事项的履行情况

1、挂牌时承诺事项：公司股东福建华闽进出口有限公司、张元启、武哨红、顾建东、沈鑫、李永作出了股份锁定的承诺，承诺依据《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定，以及公司《章程》第二十六条规定锁定股份；公司实际控制人刘平山作出了不与公司同业竞争的承诺，承诺其控制的福建华闽进出口有限公司未来不销售与南方制药相同或类似产品，公司第一大股东福建华闽进出口有限公司也出具了《避免同业竞争的承诺函》；公司全体董事、监事、高级管理人员作出了规范关联交易的承诺；公司全体董事、监事、高级管理人员作出了规范与非金融机构的企业之间资金拆借的承诺。

2、公司股东福建华闽进出口有限公司、张元启承诺：自 2016 年 3 月 24 日起 12 个月内，不减持所持有的南方制药公司股份，包括承诺期间南方制药公司股份因资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等而新增的股份。

报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项情形。

（五）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
机器设备(包括钢平台、保温管道、过滤器、冷却塔, 共计 829 项 3489 台/套)	抵押	52,147,400.00	13.45%	公司因《明溪县南方制药抗肿瘤新药系列产品生产项目（二期）》建设需要，通过国家开发银行股份有限公司福建省分行（委托贷款银行）向福建省明溪县富源资产投资经营有限公司贷款人民币 1,600 万元，年利率 1.79%。该抵押不会对公司生产经营产生不利影响。
公司约 18,966.25 平方米的房产和约 46,209.60 平方米的土地使用权	抵押	42,264,083.16	10.90%	公司因生产经营需要，向中国农业银行明溪县支行贷款 1900 万元。该笔贷款为续贷款项，该抵押不会对公司生产经营产生不利影响。
累计值	-	94,411,483.16	24.35%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	80,331,118	93.95%	1,926,593	82,257,711	96.21%
	其中：控股股东、实际控制人	34,064,825	39.84%	0	34,064,825	39.84%
	董事、监事、高管	935,263	1.24%	-138,500	796,763	0.93%
	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	5,168,882	6.05%	-1,926,593	3,242,289	3.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,168,882	6.05%	1,926,593	3,242,289	3.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,500,000	-	0	85,500,000	-
普通股股东人数		267				

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	期末持有有限售股份数量
1	福建华兴进出口有限公司	34,064,825	0	34,064,825	39.84%	0	34,064,825
2	张元启	11,327,401	0	11,327,401	13.25%	0	11,327,401
3	福建华兴创业投资有限公司	7,514,933	0	7,514,933	8.79%	0	7,514,933
4	福建华兴润明创业投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.34%	0	2,000,000
5	武哨红	1,781,093	0	1,781,093	2.08%	0	1,781,093
6	顾建东	1,636,463	0	1,636,463	1.91%	1,227,347	409,116
7	福建省融信汇达资产管理有限公司-融信汇达-谷雨新三板投资基金	1,750,000	0	1,538,000	17.99%	0	1,538,000
8	沈琴华	1,500,000	0	1,500,000	1.75%	0	1,500,000
9	福建华兴新兴创业投资有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.75%	0	1,500,000
10	明溪县盛嘉创业投资企业(有限合伙)	1,292,000	0	1,354,000	1.58%	0	1,354,000
合计		64,366,715	-	64,216,715	91.28%	1,227,347	62,989,368

前十名股东间相互关系说明：

福建华兴创业投资有限公司（以下简称“华兴创投”）、福建华兴润明创业投资有限公司（以下简称“华兴润明”）、福建华兴新兴创业投资有限公司（以下简称“华兴新兴”）存在关联关系。华兴创投、华兴润明、华兴新兴均属于福建省投资开发集团有限

责任公司实际控制的企业，且华兴创投持有华兴润明 37.50% 股权。华兴创投、华兴润明、华兴新兴的法定代表人均为陈颖，陈颖是南方制药公司董事。其它股东相互之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

福建华闽进出口有限公司（以下简称“福建华闽”），统一社会信用代码：91350000158147635C；住所：福州开发区君竹路 83 号科技发展中心大楼第三层；法定代表人：刘平山；注册资本：6,000 万元；成立日期：1986 年 06 月 13 日；经营范围：对外贸易；房地产开发；日用百货、工艺美术品、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、针纺织品、家具、计算机软硬件、仪器仪表、汽车、饲料、建筑材料、种子、游艇、医疗用品及器材、沥青、花卉作物、鸟、鱼虫的销售；批发兼零售预包装食品兼散装食品；煤炭批发；国内贸易代理服务；针织及钩针编织品制造；游艇的研发、生产、租赁；船舶修理。（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）。福建华闽持有本公司 34,064,825 股股份，占股份总数的 39.84%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

刘平山通过直接、间接合计控制福建华闽 35.42% 的股权，从而间接控制福建华闽持有的南方制药 39.84% 的股份，且刘平山一直担任福建华闽以及南方制药的董事长，能够对南方制药董事会、公司重大事项和经营方针、政策产生重大影响。因此，刘平山为南方制药的实际控制人。

刘平山，1955 年出生，男，无境外永久居留权，硕士学历。1982 年 8 月至 1991 年 7 月任福建省人大办公厅科员、主任科员、副处长；1991 年 8 月至 1994 年 1 月任石狮市人民政府副市长；1994 年 1 月至 2003 年 11 月任中国福建国际经济技术合作公司总裁办主任、福建发达贸易有限公司、福建中福进出口公司总经理、福建省华闽进出口公司总经理；2003 年 11 月至今任福建华闽进出口有限公司董事长；2008 年至今任中福海峡（平潭）发展股份有限公司董事长。同时兼任福建华田投资有限公司执行董事、总经理、香港山田国际投资有限公司董事、福建欣华闽进出口有限公司董事长、华博贸易有限公司（香港公司）董事、山田林业开发（福建）有限公司董事长、福建省莆田华闽进出口有限公司董事长、江苏华闽进出口有限公司董事、华闽南配集团股份有限公司董事长、福建石狮华闽置业有限公司董事长、福建华闽医疗器械有限公司董事长、福建华江房地产开发有限公司董事长、四川华闽矿业有限公司董事长、金川奥伊诺矿业有限公司董事长、福建省古典艺术家具有限公司董事；现兼任福建南方制药股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘平山	董事长	男	62	硕士	2015 年 10 月--2018 年 10 月	否
王志明	董事	男	46	硕士	2015 年 10 月--2018 年 10 月	否
顾建东	董事	男	43	硕士	2015 年 10 月--2018 年 10 月	否
陈颖	董事	男	48	本科	2015 年 10 月--2018 年 10 月	否
李永	董事、总经理、董事会秘书	男	38	本科	2015 年 10 月--2018 年 10 月	是
郝征宇	监事会主席	男	62	大专	2015 年 10 月--2018 年 10 月	否
林颖	职工代表监事	女	44	本科	2015 年 10 月--2018 年 10 月	是
周美红	职工代表监事	女	31	本科	2016 年 02 月--2018 年 10 月	是
沈鑫	研发总监	男	45	博士	2015 年 10 月--2018 年 10 月	是
骆剑萍	质量总监	男	37	本科	2015 年 10 月--2018 年 10 月	是
钟剑锋	财务总监	男	39	本科	2016 年 05 月--2018 年 10 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
顾建东	董事	1,636,463	0	1,636,463	1.91%	0
李永	董事、总经理、董事会秘书	1,257,000	0	1,257,000	1.47%	0
沈鑫	研发总监	1,429,589	-284,000	1,145,589	1.34%	0
合计	-	4,323,052	-	4,039,052	4.72%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	8	8

截止报告期末的员工人数	349	336
-------------	-----	-----

核心员工变动情况：

报告期内，公司员工队伍稳定，核心技术人员无重大变化，公司暂未通过决策程序认定核心员工，暂无核心员工情况。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

（一）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	二.1	23,003,934.82	20,904,984.10
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	二.2	584,836.40	100,000.00
应收账款	二.3	61,295,560.20	57,308,531.39
预付款项	二.4	5,893,087.67	8,007,318.21
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	二.5	2,562,969.96	2,179,977.19
买入返售金融资产	-		
存货	二.6	140,867,198.12	129,619,416.15
划分为持有待售的资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		

其他流动资产	二.7		209,255.50
流动资产合计	-	234,207,587.17	218,329,482.54
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-		
可供出售金融资产	二.8	1,001,520.00	1,001,520.00
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	二.9	73,261,987.48	77,507,462.71
在建工程	二.10	2,212,476.14	1,544,162.38
工程物资	-	119,514.63	84,225.50
固定资产清理	-		
生产性生物资产	二.11	35,309,325.41	32,693,523.08
油气资产	-		
无形资产	二.12	23,424,718.73	23,906,245.18
开发支出	二.13	2,591,607.91	2,496,139.47
商誉	二.14	1,503,976.52	1,503,976.52
长期待摊费用	二.15	6,667,989.39	7,550,060.26
递延所得税资产	二.16	2,432,805.54	2,524,366.40
其他非流动资产	二.17	5,075,401.00	5,069,227.00
非流动资产合计	-	153,601,322.75	155,880,908.50
资产总计	-	387,808,909.92	374,210,391.04
流动负债：	-		
短期借款	二.19	74,500,000.00	57,000,000.00
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存放	-		
拆入资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据	二.20	1,161,387.00	2,080,457.80
应付账款	二.21	19,966,912.17	21,885,742.88
预收款项	二.22	742,465.49	3,977.00
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	二.23	1,010,319.31	1,089,429.75
应交税费	二.24	2,361,889.48	2,929,091.40
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	二.25	84,513.44	2,695,237.76
应付分保账款	-		
保险合同准备金	-		

代理买卖证券款	-		
代理承销证券款	-		
划分为持有待售的负债	-		
一年内到期的非流动负债	-		
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	99,827,486.89	87,683,936.59
非流动负债：	-		
长期借款	二.26	19,908,194.46	21,000,000.00
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	二.27	8,974,400.00	11,038,400.00
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	二.28	8,698,562.91	9,380,920.00
递延所得税负债	二.16	838,235.29	882,352.94
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	38,419,392.66	42,301,672.94
负债合计	-	138,246,879.55	129,985,609.53
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	二.29	85,500,000.00	85,500,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	二.30	78,633,778.87	78,633,778.87
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	二.31	14,748,650.27	14,748,650.27
一般风险准备	-		
未分配利润	二.32	70,679,601.23	65,342,352.37
归属于母公司所有者权益合计	-	249,562,030.37	244,224,781.51
少数股东权益	-		
所有者权益合计	-	249,562,030.37	244,224,781.51
负债和所有者权益总计	-	387,808,909.92	374,210,391.04

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：钟剑锋

（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	-	22,021,643.45	20,135,411.68
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	-	584,836.40	
应收账款	十二.1	59,297,263.78	58,695,128.26
预付款项	-	4,938,286.15	9,249,030.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二.2	3,826,258.18	5,678,597.79
存货	-	134,427,345.72	119,879,877.39
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	225,095,633.68	213,638,045.97
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二.3	51,082,500.00	47,082,500.00
投资性房地产	-		
固定资产	-	73,022,349.53	77,267,861.32
在建工程	-	2,212,476.14	1,544,162.38
工程物资	-	119,514.63	84,225.50
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	1,342,386.90	1,310,316.20
油气资产	-		
无形资产	-	14,601,189.32	15,082,715.77
开发支出	-	2,591,607.91	2,496,139.47
商誉	-		
长期待摊费用	-	6,571,610.99	7,542,699.26
递延所得税资产	-	2,200,927.79	2,296,708.14
其他非流动资产	-	5,075,401.00	5,069,227.00
非流动资产合计	-	158,819,964.21	159,776,555.04
资产总计	-	383,915,597.89	373,414,601.01
流动负债：	-		
短期借款	-	74,500,000.00	57,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	1,161,387.00	2,080,457.80
应付账款	-	18,288,397.45	22,906,818.61
预收款项	-	125,517.65	3,977.00

应付职工薪酬	-	808,006.40	916,770.24
应交税费	-	2,440,365.20	2,876,505.69
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	-	47,994.06	2,638,936.91
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	97,371,667.76	88,423,466.25
非流动负债：	-		
长期借款	-	19,908,194.46	21,000,000.00
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	-	8,974,400.00	11,038,400.00
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	-	8,698,675.00	9,380,920.00
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	37,581,269.46	41,419,320.00
负债合计	-	134,952,937.22	129,842,786.25
所有者权益：	-		
股本	-	85,500,000.00	85,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	78,633,778.87	78,633,778.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,786,088.34	14,786,088.34
未分配利润	-	70,042,793.46	64,651,947.55
所有者权益合计	-	248,962,660.67	243,571,814.76
负债和所有者权益合计	-	383,915,597.89	373,414,601.01

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：钟剑锋

（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		49,081,590.10	52,449,218.29
其中：营业收入	二.29	49,081,590.10	52,449,218.29

利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本		45,869,009.05	45,891,568.76
其中：营业成本	二.29	31,894,936.04	31,612,914.19
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	二.30	721,132.80	241,077.79
销售费用	二.31	1,621,249.32	1,402,827.88
管理费用	二.32	9,469,032.12	10,206,536.53
财务费用	二.33	2,116,691.83	2,274,396.03
资产减值损失	二.34	45,966.94	153,816.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	1,552,245.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,764,826.05	6,557,649.53
加：营业外收入	二.35	855,193.48	890,755.00
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	二.36	15,685.46	24,500.00
其中：非流动资产处置损失	-		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,604,334.07	7,423,904.53
减：所得税费用	二.37	267,085.21	376,321.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,337,248.86	7,047,583.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-		
归属于母公司所有者的净利润	-	5,337,248.86	7,047,583.01
少数股东损益	-		
六、其他综合收益的税后净额	-		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		
5. 外币财务报表折算差额	-		
6. 其他	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-		
七、综合收益总额	-		
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,337,248.86	7,047,583.01
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	-	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.08

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：钟剑锋

（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	十二.4	42,184,041.47	45,577,676.78
减：营业成本	十二.4	27,375,489.40	28,313,778.23
税金及附加	十二.5	678,490.62	239,980.70
销售费用	-	1,255,302.95	1,023,506.63
管理费用	-	7,233,681.64	8,068,774.16
财务费用	-	1,998,732.81	2,341,480.46
资产减值损失	-	29,644.13	153,816.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,552,245.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	5,164,944.92	5,436,340.26
加：营业外收入	-	554,683.34	889,795.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	13,360.00	24,500.00
其中：非流动资产处置损失	-		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,706,268.26	6,301,635.26
减：所得税费用	-	315,422.35	332,203.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,390,845.91	5,969,431.39
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,390,845.91	5,969,431.39
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.06	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.07

法定代表人： 刘平山

主管会计工作负责人： 李永

会计机构负责人： 钟剑锋

（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	-	50,206,381.67	55,226,353.54
客户存款和同业存放款项净增加额	-		
向中央银行借款净增加额	-		
向其他金融机构拆入资金净增加额	-		
收到原保险合同保费取得的现金	-		
收到再保险业务现金净额	-		
保户储金及投资款净增加额	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-		
收取利息、手续费及佣金的现金	-		
拆入资金净增加额	-		
回购业务资金净增加额	-		
收到的税费返还	-	243,227.51	679,020.51
收到其他与经营活动有关的现金	二.38	1,585,732.17	1,502,359.76
经营活动现金流入小计	-	52,035,341.35	57,407,733.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,453,150.14	34,281,996.95
客户贷款及垫款净增加额	-		
存放中央银行和同业款项净增加额	-		
支付原保险合同赔付款项的现金	-		
支付利息、手续费及佣金的现金	-		
支付保单红利的现金	-		
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,942,799.69	11,785,657.26
支付的各项税费	-	3,623,243.07	5,848,379.58
支付其他与经营活动有关的现金	二.39	2,308,321.64	4,348,791.91
经营活动现金流出小计	-	50,327,514.54	56,264,825.70
经营活动产生的现金流量净额	-	1,707,826.81	1,142,908.11
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	-	35,405.01	
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	-	35,405.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,932,919.23	18,094,321.12
投资支付的现金	-		
质押贷款净增加额	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		

投资活动现金流出小计	-	3,932,919.23	18,094,321.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,897,514.22	-18,094,321.12
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	-	28,306,958.40	47,192,207.70
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	36,306,958.40	47,192,207.70
偿还债务支付的现金	-	11,390,492.14	20,351,230.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,507,391.54	2,158,504.92
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	-	18,064,000.00	
筹资活动现金流出小计	-	31,961,883.68	22,509,735.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,345,074.72	24,682,472.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-22,739.13	-170,033.85
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,132,648.18	7,561,025.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,566,870.54	14,244,849.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,699,518.72	21,805,875.11

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：钟剑锋

（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	-	41,806,341.18	43,012,087.71
收到的税费返还	-		229,062.86
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,389,114.00	1,782,930.39
经营活动现金流入小计	-	43,195,455.18	45,024,080.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,381,684.37	26,893,437.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,639,799.01	8,715,784.13
支付的各项税费	-	3,223,275.68	5,337,088.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,495,856.48	2,097,608.65
经营活动现金流出小计	-	40,740,615.54	43,043,919.11
经营活动产生的现金流量净额	-	2,454,839.64	1,980,161.85
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	-	2,598,971.00	15,698,333.46
投资支付的现金	-	4,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,598,971.00	19,698,333.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,598,971.00	-19,698,333.46
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	-	28,306,958.40	47,192,207.70
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	36,306,958.40	47,192,207.70
偿还债务支付的现金	-	11,390,492.14	20,351,230.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,507,391.54	2,158,504.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	16,326,275.00	
筹资活动现金流出小计	-	30,224,158.68	22,509,735.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,082,799.72	24,682,472.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-22,739.13	-157,865.24
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,915,929.23	6,806,435.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,797,298.12	12,391,456.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,713,227.35	19,197,892.24

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：钟剑锋

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）、公司基本情况

1、历史沿革

福建南方制药股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为明溪县南方红豆杉产业有限公司，于 2001 年 9 月 3 日取得三明市工商行政管理局核发的注册号为企合闽明总字第 000242-21 号的《企业法人营业执照》，设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
香港太平洋国际集团发展有限公司	16,500,000.00	55.00%
福建宏源电业股份有限公司	13,020,000.00	43.40%
明溪县天绿药用植物发展有限公司	480,000.00	1.60%
合计	30,000,000.00	100.00%

2002 年 7 月 1 日至 9 月 9 日完成第一次股权变更以及公司名称变更，变更后的公司名称为“福建省明溪南方红豆杉生物有限公司”，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
福建宏源电业股份有限公司	17,580,000.00	58.60%
杭州大地环保有限公司	12,000,000.00	40.00%

股东名称	出资额	出资比例
明溪县天绿药用植物发展有限公司	420,000.00	1.40%
合计	30,000,000.00	100.00%

2003 年 6 月 25 日，本公司完成第一次增资扩股的工商变更登记手续。本次增资扩股完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
福建宏源电业股份有限公司	17,580,000.00	47.971%
杭州大地环保有限公司	12,000,000.00	32.745%
福建华兴创业投资有限公司	6,000,000.00	16.372%
福建联华国际信托投资有限公司	647,181.00	1.766%
明溪县天绿药用植物发展有限公司	420,000.00	1.146%
合计	36,647,181.00	100.00%

2003 年 12 月 30 日，福建省明溪南方红豆杉生物有限公司完成第二次增资的工商变更登记手续。本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额	出资比例
福建宏源电业股份有限公司	17,580,000.00	41.6120%
杭州大地环保有限公司	12,000,000.00	28.4040%
福建华兴创业投资有限公司	6,000,000.00	14.2020%
杭州微微投资有限公司	3,800,000.00	8.9947%
陈建民	1,200,000.00	2.8404%
福建联华国际信托投资有限公司	647,181.00	1.5320%
明溪县天绿药用植物发展有限公司	420,000.00	0.9940%
王祥荣	200,000.00	0.4734%
王德耀	200,000.00	0.4734%
戴星翼	200,000.00	0.4734%
合计	42,247,181.00	100.00%

2004 年 4 月 18 日，本公司全体股东签订《发起人协议》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司并增资，其中以上述经审计净资产以 1: 1 的比例折股 52,941,109 股，同时由福建联华国际信托投资有限公司与杭州微微投资有限公司以 2 元/股的价格分别增资 482.35 万股与 37.65 万股，合计增资 520 万股。整体变更与增资后，公司名称为“福建南方生物技术股份有限公司”，注册资本为 58,114,109 元。

2004 年 6 月 17 日，本公司取得福建省工商局核发的整体变更为股份有限公司后的《企业法人营业执照》。变更为股份有限公司时的股东及股本结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
福建宏源电业股份有限公司	22,018,748	37.89%
杭州大地环保有限公司	15,029,862	25.86%
福建华兴创业投资有限公司	7,514,931	12.93%
福建联华国际信托投资有限公司	5,634,087	9.69%
杭州微微投资有限公司	5,135,956	8.84%
明溪县天绿药用植物发展有限公司	526,045	0.91%
陈建民	1,502,986	2.59%
王祥荣	250,498	0.43%
王德耀	250,498	0.43%
戴星翼	250,498	0.43%
合计	58,114,109	100.00%

2008 年 5 月 18 日，本公司办理了股份制下的第一次股权转让的工商备案手续，本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
福建华闽进出口有限公司	33,314,836	57.33%
杭州大地环保有限公司	17,284,342	29.74%
福建华兴创业投资有限公司	7,514,931	12.93%
合计	58,114,109	100.00%

2009 年 12 月 16 日，本公司完成公司名称变更为现名的工商登记手续。

2010 年 4 月 29 日，本公司股东大会同意将本公司注册资本由 58,114,109 元增至 75,500,000 元，新增注册资本 17,385,891 元由新股东詹华杏、何晓、沈鑫、杨继东认缴。其中，詹华杏认缴 12,170,124 元，何晓认缴 1,738,589 元，沈鑫认缴 1,738,589 元，杨继东认缴 1,738,589 元。新股东以其合计持有的上海百灵医药科技有限公司 100% 股权出资，出资的股权评估作价 21,082,500 元，其中的 17,385,891 元作为注册资本，其余 369.6609 万元作为资本公积。

2010 年 5 月 28 日，本公司完成第三次增资扩股的工商变更登记手续，完成本次增资扩股后股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
福建华闽进出口有限公司	33,314,825	44.13%
杭州大地环保有限公司	17,284,351	22.89%
福建华兴创业投资有限公司	7,514,933	9.95%
詹华杏	12,170,124	16.12%
何晓	1,738,589	2.30%

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
沈鑫	1,738,589	2.30%
杨继东	1,738,589	2.30%
合计	75,500,000	100.00%

2010 年 12 月本公司进行了股份制下的第二次股权变更。

截止 2014 年 3 月 31 日，本公司申请新三板挂牌时的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
福建华闽进出口有限公司	32,564,825	43.13%
张元启	11,327,401	15.00%
福建华兴创业投资公司	7,514,933	9.95%
詹华杏	4,486,832	5.94%
施卫星	3,775,000	5.00%
路钢	3,206,118	4.25%
武哨红	2,347,093	3.11%
顾建东	2,181,950	2.89%
李永	1,750,000	2.32%
何晓	1,738,589	2.30%
沈鑫	1,738,589	2.30%
杨继东	1,738,589	2.30%
张宏生	1,130,081	1.50%
合计	75,500,000	100.00%

2014 年 9 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2014]1420 号），并于 2014 年 10 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了登记手续，登记的股份总量为 75,500,000 股。

本公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过发行股份，增加注册资本到 8550 万元，已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了登记手续，登记的股份总量为 85,500,000 股。

注册及办公地址：三明市明溪县雪峰镇东新路 98 号。

法定代表人：刘平山。

2、所处行业

本公司所属行业为化学原料、化学制品制造业和医药制造业。

3、经营范围

许可经营项目：原料药（紫杉醇（天然）、紫杉醇（半合成）、多西他赛、盐酸厄洛替尼、来曲唑、甲磺酸伊马替尼、替莫唑胺、盐酸苯达莫司汀、阿那曲唑）、片剂（抗肿瘤类）、

硬胶囊剂（抗肿瘤类）的生产；饮料、糖果制品的生产；批发兼零售预包装食品兼散装食品；保健食品、化妆品的批发、零售；化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的研发、生产和销售；对外贸易；药用植物和园艺植物的栽培、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）

4、主要产品

本公司主要产品是紫杉醇（天然）、紫杉醇（半合成）、多西他赛、10-DAB III、侧链等。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

（二）、财务报表的编制基础

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

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

（三）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 中期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医药的生产、销售等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关

的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中

所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采

用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具

的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%（含）以上且超过 200 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一至二年（含二年）	20%	20%
二至三年（含三年）	50%	50%
三年以上	100%	100%

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备。

在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以单项金额不重大且账龄 5 年以上为确认依据
---------	------------------------



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，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销,经认定确实不存坏账情况的,不计提坏账准备。

11、存货核算方法

1. 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、苗木资产等大类。

本公司苗木资产均为消耗性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的用材林，按成本进行初始计量。公司消耗性生物资产为用于研发的苗木，其成本包括种苗费、抚育费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

会计期末对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，应当按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对消耗性生物资产—苗木资产依据《企业会计准则第 5 号—生物资产》的相关规定，按加权平均法结转苗木资产账面成本。

2. 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

3. 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货（除主要材料枝叶外）发出采用全月加权平均法核算，主要材料枝叶采用个别计价法核算。

4. 存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

6. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

计提存货减值准备以后，如果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。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投

资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。并按与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策计提折旧或摊销，投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。如果其可收金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值损失一经计提，不予转回。

14、固定资产计价及折旧方法

（1）固定资产确认条件

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

①与该项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）固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

①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。

②债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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和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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

③以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定计入固定资产账面价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

（4）固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率
房屋及建筑物	5-20	4.75-19.00	5%
机器设备	5-10	9.50-19.00	5%
运输设备	10	9.50	5%
办公设备及其他	5-10	9.50-19.00	5%

（5）固定资产减值准备的确认：在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

15、在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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。所建造固定资产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、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

(3) 在建工程减值：期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，不得转回。

16、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

①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，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，本公司予以资本化，计入

符合资本化条件的资产的成本。

(5) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
红豆杉	15 年	5%	6.33%

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

18、无形资产核算方法

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

①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。

②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和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通常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。

③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。

（3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

（4）无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

（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。

(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。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、预计负债确认原则

（1）预计负债的确认原则

若或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入确认原则

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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，确认营业收入的实现。

本公司内销商品在商品已经发出，对方收到货物并开具销售发票后确认收入；出口销售商

品在取得报关单并在海关上传的电子口岸系统上通过结关时确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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，公司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。

25、政府补助

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

（2）计量：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）会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定

计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

27、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

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

（五）、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税（费）种类	适用税率	计税（费）基础
增值税	17%、13%	应税收入
城市维护建设税	5%、7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育费附加	2%	应交流转税额
企业所得税	25%、15%、10%	应纳税所得额

2、本公司于 2011 年 10 月被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2014 年复审继续被认定为高新技术企业，享受所得税税率为 15% 的优惠政策，优惠期至 2017 年，2017 年高新技术企业资格正在复审中。

3、子公司上海百灵医药有限公司于 2012 年 11 月 18 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2015 年复审继续被认定为高新技术企业享受所得税税率为 15% 的优惠政策，优惠期至 2018 年。

4、根据《关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》国家税务总局公告 2014 年第 23 号规定，子公司上海佰霖国际贸易有限公司达到小型微利企业的条件，享受所得税税率为 10% 的优惠政策。

（六）、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240.81	18,139.91
银行存款	22,695,277.91	20,548,730.63
其他货币资金	308,416.10	338,113.56
合计	23,003,934.82	20,904,984.10
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

截止 2017 年 6 月 30 日，除其他货币资金 308,416.10 元为存出保证金使用受限外，其他无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	584,836.40	100,000.00
合计	584,836.40	100,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	300,000.00	3,970,073.19
已贴现未到期的银行承兑汇票	0	0

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,800,939.00	100.00%	3,505,378.80	5.41%	61,295,560.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0	0.00%	0	0.00%	0
合计	64,800,939.00	100.00%	3,505,378.80	5.41%	61,295,560.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,747,936.11	100.00%	3,439,404.72	5.66%	57,308,531.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0	0.00%	0	0.00%	0
合计	60,747,936.11	100.00%	3,439,404.72	5.66%	57,308,531.39

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况

(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 (%)
1 年以内	63,928,060.00	3,196,403.00	5%
1 至 2 年	424,879.00	84,975.80	20%
2 至 3 年	448,000.00	224,000.00	50%
3 年以上	0.00	0.00	100%
合计	64,800,939.00	3,505,378.80	5.41%

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年增加计提坏账准备金额 65,974.07 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 本年无核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,912,221.05 元，占应收账款期末余额合计数比例为 56.96%相应计提坏账准备期末余额汇总为 1,845,611.05 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,637,345.17	78.69%	7,314,963.12	91.35%
1 年以上	1,255,742.50	21.31%	692,355.09	8.65%
合计	5,893,087.67	100%	8,007,318.21	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 1,661,765.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.20%

(3) 期末余额比期初减少 26.40%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,249,303.72	47.51%	66,333.76	5.31%	1,182,969.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,380,000.00	52.49%	0	0.00%	1,380,000.00
合计	2,629,303.72	100.00%	66,333.76	2.52%	2,562,969.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	886,318.09	39.11%	86,340.90	9.74%	799,977.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,380,000.00	60.89%	0	0.00%	1,380,000.00
合计	2,266,318.09	100.00%	86,340.90	3.81%	2,179,977.19

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,223,513.22	61,175.66	5.00%
1 至 2 年	25,790.50	5,158.10	20.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	1,249,303.72	66,333.76	5.31%

(3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备得其他应收款

类别	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	500,000.00	0.00	0.00%	借款保证金
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	880,000.00	0.00	0.00%	融资租赁保证金
合计	1,380,000.00	0.00	-	-

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年减少计提坏账准备 20,007.14 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(5) 本年无核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,504,768.00	1,468,368.00
备用金	461,832.00	561,329.49
往来款	0.00	113,900.00
其他	662,703.72	122,720.60
合计	2,629,303.72	2,266,318.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	880,000.00	1 年以内	33.47%	0.00
职工食堂备用金	周转金	548,501.08	1 年以内	20.86%	27,425.05
平安国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	19.02%	0.00
基地周转金	备用金	339,000.00	1 年以内	12.89%	16,950.00
耕地押金	押金	70,368.00	1 年以内	2.68%	3,518.40
合计		2,337,869.08		88.92%	47,893.45

（8）期末余额比期初增加 16.02%。

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,814,192.36	0	14,814,192.36
发出商品	676,655.65	0	676,655.65
库存商品	60,593,585.15	49,309.56	60,544,275.59
自制半成品	44,393,214.95	2,706,292.43	41,686,922.52
在产品	20,693,224.83	0	20,693,224.83
低值易耗品	1,196,253.09	0	1,196,253.09
委托加工物资	1,255,674.08	0	1,255,674.08
合计	143,622,800.11	2,755,601.99	140,867,198.12

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,622,524.48	0	5,622,524.48
发出商品	4,410.00		4,410.00
库存商品	63,266,168.51	49,309.56	63,216,858.95
自制半成品	42,354,610.32	2,706,292.43	39,648,317.89
在产品	18,718,244.54	0	18,718,244.54
低值易耗品	1,153,386.21	0	1,153,386.21
委托加工物资	1,255,674.08	0	1,255,674.08
合计	132,375,018.14	2,755,601.99	129,619,416.15

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	2,706,292.43	0	0	0	0	2,706,292.43

库存商品	49,309.56					49,309.56
合计	2,755,601.99	0	0	0	0	2,755,601.99

(3) 存货跌价准备未计提依据及本年转回或转销原因

项目	未计提存货跌价准备的具体依据
自制半成品	产品状态与上年末相同
库存商品	产品状态与上年末相同

(4) 期末存货余额中，无用于抵押、担保的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	0.00	209,255.50
合计	0.00	209,255.50

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	1,001,520.00	0.00	1,001,520.00	1,001,520.00	0.00	1,001,520.00
其中：按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	1,001,520.00	0.00	1,001,520.00	1,001,520.00	0.00	1,001,520.00
合计	1,001,520.00	0.00	1,001,520.00	1,001,520.00	0.00	1,001,520.00

(2) 本年可供出售金融资产无需要计提减值的情形。

(3) 本公司可供出售权益工具无期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情形。

9、固定资产及累计折旧

(1) 总分类情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	50,942,952.47	72,149,315.01	1,560,556.77	2,710,815.98	127,363,640.23
2、本期增加金额	0	1,509,792.14	0	28,369.94	1,538,162.08
其中：购置	0	1,287,944.71	0	28,369.94	1,316,314.65
3、本期减少金额	0	1,634,677.91	0	425,625.60	2,060,303.51

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额	50,942,952.47	72,024,429.24	1,560,556.77	2,313,560.32	126,841,498.80
二、累计折旧					
1、期初余额	16,830,305.18	30,287,067.70	632,318.99	2,106,485.65	49,856,177.52
2、本期增加金额	777,880.00	3,185,132.66	74,069.52	215,054.16	4,252,136.34
其中：计提	777,880.00	3,185,132.66	74,069.52	215,054.16	4,252,136.34
3、本期减少金额	0	124,458.22	0	404,344.32	528,802.54
4、期末余额	17,608,185.18	33,347,742.14	706,388.51	1,917,195.49	53,579,511.32
三、减值准备					
1、期初余额	0	0	0	0	0
2、本期增加金额	0	0	0	0	0
3、本期减少金额	0	0	0	0	0
4、期末余额	0	0	0	0	0
四、账面价值					
1、期末账面价值	33,334,767.29	38,676,687.10	854,168.26	396,364.83	73,261,987.48
2、期初账面价值	34,112,647.29	41,862,247.31	928,237.78	604,330.33	77,507,462.71

(2) 抵押情况见附注六、16。

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
新厂区填土工程	438,802.68	0	438,802.68	342,269.35	0	342,269.35
灌区工程	96,930.63	0	96,930.63	96,930.63	0	96,930.63
宿舍楼	1,676,742.83	0	1,676,742.83	1,104,962.40	0	1,104,962.40
合计	2,212,476.14	0	2,212,476.14	1,544,162.38	0	1,544,162.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产数	期末余额
宿舍楼	1,104,962.40	571,780.43	0.00	1,676,742.83
合计	1,104,962.40	571,780.43	0.00	1,676,742.83

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项 目	种植业	合 计
	红豆杉	

项 目	种植业	合 计
	红豆杉	
一、账面原值		
1、期初余额	32,693,523.08	32,693,523.08
2、本期增加金额	2,615,802.33	2,615,802.33
其中：外购		
3、本期减少金额	0	0
4、期末余额	35,309,325.41	35,309,325.41
二、累计折旧		
1、期初余额	0	0
2、本期增加金额	0	0
其中：计提	0	0
3、本期减少金额	0	0
4、期末余额	0	0
三、减值准备		
1、期初余额	0	0
2、本期增加金额	0	0
3、本期减少金额	0	0
4、期末余额	0	0
四、账面价值		
1、期末账面价值	35,309,325.41	35,309,325.41
2、期初账面价值	32,693,523.08	32,693,523.08

(2) 截止本期尚未达到可使用阶段，因此不需计提折旧费。

(3) 期末生产性生物资产面积 743.33 亩

12、无形资产及累计摊销

项目	专利权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	21,250,000.00	17,602,072.50	454,735.50	39,306,808.00
2、本期增加金额	0	0	0	0
其中：购置	0	0	0	0
3、本期减少金额	0	0	0	0
4、期末余额	21,250,000.00	17,602,072.50	454,735.50	39,306,808.00
二、累计摊销				
1、期初余额	10,639,836.25	4,532,264.37	228,462.20	15,400,562.82
2、本期增加金额	282,504.00	176,023.67	22,998.78	481,526.45
其中：计提	282,504.00	176,023.67	22,998.78	481,526.45
3、本期减少金额	0	0	0	0

项目	专利权	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	10,922,340.25	4,708,288.04	251,460.98	15,882,089.27
三、减值准备				
1、期初余额	0	0	0	0
2、本期增加金额	0	0	0	0
3、本期减少金额	0	0	0	0
4、期末余额	0	0	0	0
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,327,659.75	12,893,784.46	203,274.52	23,424,718.73
2、期初账面价值	10,610,163.75	13,069,808.13	226,273.30	23,906,245.18

土地使用权抵押情况见附注六、44。

13、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
离心色谱分离技术分离纯化紫杉烷类化合物的工艺	2,496,139.47	95,468.44	0.00	0.00	0.00	2,591,607.91
合计	2,496,139.47	95,468.44	0.00	0.00	0.00	2,591,607.91

该项目于 2016 年 7 月立项，经三明市科技局确认，公司研发小组经过研发，于 2016 年 9 月取得了分离纯度达到 99%的质量水平，自 10 月份转入开发和小试，中试阶段改分离技术自 2016 年 10 月份进入资本化阶段。

14、商誉

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
商誉	1,503,976.52	0.00	1,503,976.52	1,503,976.52	0.00	1,503,976.52

商誉账面余额明细列示：

被投资单位名称	期末余额	期初余额	形成来源
上海百灵医药科技有限公司	1,503,976.52	1,503,976.52	非同一控制下企业合并

本公司将百灵医药作为一个资产组预测未来现金流量并折现处理，计算本公司所享有份额的现金流量，并与持有的百灵医药股权投资成本进行比较。经测试，本公司所享有的百灵医药未来现金流量折现值大于持有的百灵医药的股权投资成本，因此本公司收购百灵医药股权所形成的商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额数
基建项目	4,949,205.48	47,153.31	801,086.94	4,195,271.85
技改工程	995,475.35	89,079.00	250,946.51	833,607.84
装修费	830,467.58	130,507.24	192,950.70	768,024.12
展示厅	731,672.89	255,533.98	135,775.33	851,431.54
营销服务系统	43,238.96		23,584.92	19,654.04
合计	7,550,060.26	522,273.53	1,404,344.40	6,667,989.39

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	949,097.18	6,327,314.54	942,523.97	6,281,347.61
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	1,304,784.43	8,698,562.91	1,407,138.00	9,380,920.00
未弥补亏损产生的暂时性差异	145,252.25	1,452,522.47	141,032.75	1,410,327.48
未实现内部交易产生的暂时性差异 aa	33,671.68	224,477.89	33,671.68	224,477.89
合计	2,432,805.54	16,702,877.81	2,524,366.40	17,297,072.98

②已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
无形资产账面价值与计税基础之间的暂时性差异	838,235.29	8,382,352.90	882,352.94	8,823,529.40
合计	838,235.29	8,382,352.90	882,352.94	8,823,529.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	0.00	0.00
存货跌价准备	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,075,401.00	5,069,227.00
合计	5,075,401.00	5,069,227.00

18、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销数	
坏账准备	3,525,745.62	45,966.94	0	0	0	3,571,712.56
存货跌价准备	2,755,601.99	0	0	0	0	2,755,601.99
合计	6,281,347.61	45,966.94	0	0	0	6,327,314.55

19、短期借款

(1) 短期借款类别

类别	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	0.00
质押保证借款	0.00	0.00
抵押借款	34,500,000.00	27,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	74,500,000.00	57,000,000.00

(2) 按贷款单位列示

贷款银行	期末余额			年利率	借款期限	借款条件
	原币	汇率	折人民币			
中国农业银行明溪县支行	11,000,000.00		11,000,000.00	5.48%	2016年8月29日至2017年8月27日	注1
中国农业银行明溪县支行	7,500,000.00		7,500,000.00	5.48%	2017年1月09日至2018年1月09日	注1
中国农业银行明溪县支行	8,000,000.00		8,000,000.00	5.48%	2016年9月13日至2017年9月12日	注1
厦门国际银行	10,000,000.00		10,000,000.00	5.80%	2017年04月18日至2019年04月18日	注2
中国银行明溪县支行	8,000,000.00		8,000,000.00	5.02%	2017年2月17日至2018年2月15日	注4
上海浦东发展银行福州分行	5,000,000.00		5,000,000.00	5.66%	2016年10月24日至2017年10月24日	注3
上海浦东发展银行福州分行	10,000,000.00		10,000,000.00	5.66%	2016年11月08日至2017年11月08日	注3
上海浦东发展银行福州分行	10,000,000.00		10,000,000.00	5.66%	2016年11月21日至2017年11月21日	注3
上海浦东发展银行福州分行	5,000,000.00		5,000,000.00	5.66%	2016年12月09日至2017年12月09日	注3
合计	74,500,000.00		74,500,000.00			

(3) 短期借款抵押、质押、担保情况

注 1：本公司以座落在雪峰镇东新路 98 号，编号为明房权证[2012]字第 0613 号、明房权证[2012]字第 0614 号、明房权证[2012]字第 0615 号、明房权证[2012]字第 0616 号、明房权证[2012]字第 0617 号、明房权证[2012]字第 0623 号、明房权证[2012]字第 0624 号、明房权证[2012]字第 0625 号、明房权证[2012]字第 0626 号、明房权证[2012]字第 0627 号、明房权证[2012]字第

第 0628 号、明房权证[2014]字第 0762 号的约 18,966.25 平方米房产,以及编号为明土国用[2012]地 000747 号、明土国用[2014]地 000917 号、明土国用[2012]地 000749 号的约 46,209.60 平方米的土地使用权作为抵押向中国农业银行明溪县支行借款 2,650 万元。

注 2: 本公司向厦门国际银行借款 1000 万元,由福建华闽进出口有限公司提供担保。

注 3: 本公司向上海浦东发展银行福州分行借款 3,000 万元,由福建华闽进出口有限公司以及詹华杏、张元启个人共同提供连带担保保证。

注 4: 本公司以设备作为抵押向中国银行股份有限公司三明分行借款人民币 800 万元,由福建华闽进出口有限公司、明溪县沃林红豆杉开发有限公司共同提供全责连带保证。

(4) 截止 2016 年 6 月 30 日,本公司无逾期的短期借款。

20、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,161,387.00	2,080,457.80
合计	1,161,387.00	2,080,457.80

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	19,966,912.17	21,885,742.88
合计	19,966,912.17	21,885,742.88

(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
工程物资款	1,101,633.72	质量保证金
合计	1,101,633.72	

22、预收款项

(1) 余额列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	742,465.49	3,977.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

23、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	1,089,353.75	11,729,788.58	11,808,547.73	1,010,594.60
二、离职后福利-设定提存计划	76.00	899,825.43	900,176.72	-275.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	0	0	0	0.00
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0.00
合计	1,089,429.75	12,629,614.01	12,708,724.45	1,010,319.31

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,044,617.94	10,624,038.37	10,701,139.38	967,516.93
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	228.80	554,790.21	557,496.95	-2,477.94
其中：医疗保险费	228.80	480,954.70	483,918.3	-2,734.80
工伤保险费	0.00	39,928.61	39,772.45	156.16
生育保险费	0.00	33,906.90	33,806.20	100.70
4、住房公积金	411.60	327,042.60	325,994	1,460.20
5、工会经费和职工教育经费	44,095.41	223,917.40	223,917.40	44,095.41
6、短期带薪缺勤	0		0	0.00
7、短期利润分享计划	0		0	0
合计	1,089,353.75	11,729,788.58	11,808,547.73	1,010,594.60

（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	72.00	860,507.54	860,845.76	-266.22
2、失业保险费	4.00	39,317.89	39,330.96	-9.07
3、企业年金缴费	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0
合计	76.00	899,825.43	900,176.72	-275.29

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,277,825.81	1576276.3
城市维护建设税	34,509.06	62249.64
企业所得税	831,964.87	993,763.42
个人所得税	2,196.69	39,209.49
土地使用税	64,246.08	64,246.10

税种	期末余额	期初余额
房产税	94,314.07	94,314.11
教育费附加	34,509.06	56130.17
堤围防护费	12,304.45	21,141.56
印花税	10,019.39	21,760.61
合计	2,361,889.48	2,929,091.40

本公司执行的税种、税率见附注五。

25、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收职工购房款	0.00	1,650,000.00
蒸汽费	0.00	672,322.20
其他往来款	84,513.44	372,915.56
合计	84,513.44	2,695,237.76

26、长期借款

(1) 长期借款类别

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	3,908,194.46	5,000,000.00
合计	19,908,194.46	21,000,000.00

(2) 按贷款单位列示

贷款银行	期末余额			年利率	借款期限	借款条件
	原币	汇率	折人民币			
国家开发银行福建省分行	16,000,000.00		16,000,000.00	1.79%	2016年06月2日至2027年10月9日	注1
平安国际融资租赁有限公司	3,908,194.46		3,908,194.46	4.10%	2016年12月13日至2019年12月12日	注2
合计	19,908,194.46		19,908,194.46			

(3) 长期借款抵押、质押、担保情况

注1：本公司以设备（包括但不限于钢平台、保温管道、过滤器、冷却塔等）提供抵押担保向国家开发银行有限公司福建省分行借款 1,600 万元。

注2：平安国际融资租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司贷款 500 万元（由福建华闽进出口有限公司提供担保），按三年分 36 期还款。

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	8,974,400.00	11,000,000.00
计提利息	0.00	38,400.00
合计	8,974,400.00	11,038,400.00

28、递延收益

项目	期初余额	期间增加	期间减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,380,920.00	0	682,357.09	8,698,562.91	科技补贴等
合计	9,380,920.00	0	682,357.09	8,698,562.91	

29、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,500,000.00

注：本期变化情况见附注一的说明。

30、资本公积

类别	期末余额	期初余额
股本溢价	78,633,778.87	78,633,778.87
合计	78,633,778.87	78,633,778.87

31、盈余公积

类别	期末余额	期初余额
法定盈余公积金	14,748,650.27	14,748,650.27
合计	14,748,650.27	14,748,650.27

32、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	65,342,352.37	54,819,791.81
加：本期归属母公司的净利润	5,337,248.86	11,456,935.92
减：提取法定盈余公积	0	934,375.36
提取任意盈余公积	0	0
应付普通股股利	0	0
转作资本的普通股股利	0	0
期末未分配利润	70,679,601.23	65,342,352.37

33、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	47,375,809.04	52,437,857.61

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,705,781.06	11,360.68
营业收入合计	49,081,590.10	52,449,218.29
主营业务成本	31,894,936.04	31,612,914.19
其他业务成本	0.00	0.00
营业成本合计	31,894,936.04	31,612,914.19

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	181,732.83	120,538.90
教育费附加	181,732.82	120,538.89
印花税	16,515.39	
房产税	188,628.24	
土地使用税	128,492.22	
车船使用税	1,860.00	
堤防费	22,171.30	
合计	721,132.80	241,077.79

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	576,472.42	620,952.85
折旧摊销	6,970.93	8,510.11
差旅费	123,205.53	172,617.95
房租物业费	102,957.38	17,689.56
运费	152,790.81	106,337.30
宣传广告费	107,846.62	145,301.63
办公费	121,791.38	93,012.63
招待费	209,195.92	49,562.70
保险费	10,535.92	31,798.89
其他	209,482.41	157,044.26
合计	1,621,249.32	1,402,827.88

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,671,728.86	2,500,246.16
折旧摊销	954,263.06	998,297.13
招待费	548,271.92	563,178.72
办公费	330,323.12	436,837.79

差旅费	242,744.37	330,800.60
研发费	3,186,289.84	3,417,893.40
税费	60,443.62	419,612.02
汽车费	157,355.75	191,375.51
环保绿化费	8,982.72	69,129.00
工会及教育经费	224,417.40	155,050.52
其他	1,084,211.46	1,124,115.68
合计	9,469,032.12	10,206,536.53

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	1,928,195.76	2,158,504.92
减：利息收入	35,139.98	11,318.59
汇兑损益	163,046.95	-97,980.63
金融机构手续费	60,589.10	225,190.33
其他	0.00	0.00
合计	2,116,691.83	2,274,396.03

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	45,966.94	153,816.34
合计	45,966.94	153,816.34

39、其他收益

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
递延收益	682,245.00	0.00	0.00
当期政府补助	870,000.00	0.00	0.00
合计	1,552,245.00	0.00	0.00

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	814,769.45	490,755.00	814,769.45
无法支付的其他款项	-	-	-
其他	40,424.03	400,000.00	40,424.03
合计	855,193.48	890,755.00	855,193.48

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
财产处理损失	2325.46	0
滞纳金、罚款支出	0	0
捐赠支出	600.00	2,000.00
其他	12,760.00	22,500.00
合计	15,685.46	24,500.00

42、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	219,642.00	199,867.65
递延所得税费用	47,443.21	176,453.87
合计	267,085.21	376,321.52

43、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
利息收入收到的现金	1,573.48	11,318.59
政府补贴收入	1,572,038.69	280,000.00
营业外收入收到的现金	320	
资金往来	11,800.00	1,211,041.17
合计	1,585,732.17	1,502,359.76

44、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
财务费用（手续费支出）付现	221,844.44	195,905.93
销售费用、管理费用支出付现	2,071,317.20	3,058,540.87
营业外支出付现	13,360.00	24,500.00
资金往来	1,800.00	1,069,845.11
合计	2,308,321.64	4,348,791.91

45、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,337,248.87	7,047,583.01
加：计提的资产减值准备	45,966.93	153,816.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,252,136.34	4,619,355.14
无形资产摊销	481,526.45	468,414.77

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用及长期资产摊销	1,404,344.40	1,369,067.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0	0
公允价值变动损失（减：收益）	0	0
财务费用（利息支出）	1,928,195.76	2,158,504.92
投资损失（减：收益）	0	0
递延所得税资产减少（减：增加）	91,560.86	132,336.12
递延所得税负债增加（减：减少）	-44,117.65	-44,117.65
预计负债的增加（减：减少）	0	0
存货的减少（减：增加）	-11,247,781.97	-23,966,742.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,858,556.58	4,737,889.84
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,317,303.40	4,466,799.87
经营活动产生的现金流量净额	1,707,826.81	1,142,908.11
2、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		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	22,699,518.72	21,805,875.11
减：现金的期初余额	20,566,870.54	14,244,849.38
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	2,132,648.18	7,561,025.73

46、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	22,695,518.72	20,566,870.54
其中：库存现金	240.81	18,139.91
可随时用于支付的银行存款	22,695,277.91	20,548,730.63
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
(2) 现金等价物	0	0



其中：三个月内到期的债券投资	0	0
(3) 期末现金及现金等价物余额	22,695,518.72	20,566,870.54

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	308,416.10	保证金
房屋建筑物	24,331,167.98	抵押
机器、设备	38,507,651.22	抵押
土地使用权	7,501,821.94	抵押
合计	70,649,057.24	

(七) 合并范围的变更

本期本公司合并范围无变化。

(八) 在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
明溪县沃林红豆杉开发有限公司	明溪县	明溪县	红豆杉开发	100%		设立
上海百灵医药科技有限公司	上海市	上海市	医药制造	100%		收购股权
上海佰霖国际贸易有限公司	上海市	上海市	医药销售		100%	收购股权

(2) 重要的非全资子公司

本公司本期无非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期无变化。

3、在联营企业中的权益

本公司本期无联营企业。

(九) 与金融工具相关的风险**(一) 风险管理目标和政策**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、外汇风险

本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事会认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收帐款信贷风险并不集中，在应收票据结算方面，最大限度减少了应收票据的节余，且节余票据多为 3 个月内即将到期的优质票据，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

4、流动性风险

本公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行贷款、另外，除银行间接融资外，开辟多种融资渠道，像银行间市场的直接融资（短期融资券）等，这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响，确保灵活的获得足够资金。

（十）、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

无

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无持续第一层次公允价值计量项目

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

（十一）、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
福建华闽进出口有限公司	第一大股东	有限责任公司	福州市	刘平山	对外贸易

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	--------------	---------------	----------	--------

福建华闽进出口有限公司	60,000,000.00	39.84%	39.84%	刘平山	91350000158147635C
-------------	---------------	--------	--------	-----	--------------------

2、本公司的子公司

子公司情况详见附注八。

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
杭州大地环保有限公司	持有 5%以上股份股东任职高管公司
山田林业开发（福建）有限公司	同一实际控制人控制
中福海峡平潭（发展）股份有限公司	同一实际控制人控制
明溪县恒丰林业有限公司	同一实际控制人控制
福建晋江华闽进出口有限公司	同一实际控制人控制
明溪县创新医药科技有限公司	同一实际控制人控制
上海本素医药科技有限公司	股东关联
明溪县首创生物有限责任公司	同一实际控制人控制
明溪县丰林园艺有限责任公司	同一实际控制人控制企业的参股公司

4、关联方交易情况

（1）采购商品关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
明溪县首创生物有限责任公司	红豆杉原料	50,000.00	0.00
明溪县丰林园艺有限责任公司	红豆杉原料	800,000.00	0.00
合计		850,000.00	0.00

（2）销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海本素医药科技有限公司	销售紫杉醇，玛咖等	386,000.00	0.00
福建华闽进出口有限公司	销售金线莲	4,700.00	0.00
		390,700.00	0.00

（3）关联方资金拆借

本公司本期向母公司福建华闽进出口有限公司借入资金 800 万元，按照 12%的利率和资金实际使用天数计算资金使用费，本期承担资金使用费 72,000.00 元，截止 2017 年 6 月 30 日，向福建华闽进出口有限公司的借款已全部归还。

本公司由母公司福建华闽进出口有限公司代垫资金 103,983.98 元，部分已归还，截至 2017 年 6 月 30 日，福建华闽进出口有限公司为本公司代垫资金余额为 35,227.86 元。

5、关联担保情况

关联担保情况见附 19 注 6 和 26 注 2 及 27 注

6、其他关联交易事项

无

7、关联方往来款余额

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
杭州大地环保有限公司	138,340.00	138,340.00
上海本素医药科技有限公司	475,970.00	533,908.46
合计	614,310.00	672,248.46
明溪县首创生物有限责任公司	25,564.18	75,564.18
明溪县丰林园艺有限责任公司	335,287.25	1,235,287.25
合计	360,851.43	1,310,851.43
其他应收款：		
中福海峡平潭（发展）股份有限公司	36,400.00	36,400.00
合计	36,400.00	36,400.00
其他应付款：		
福建华闽进出口有限公司	35,227.86	18,480.19
合计	35,227.86	18,480.19

（十二）、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大或有事项。

（十三）、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

（十四）、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（十五）、其他重要事项

无

（十六）、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,462,377.11	96.73	3,211,695.36	5.31	57,250,681.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,046,582.03	3.27	0	0	2,046,582.03

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	62,508,959.14	100	3,211,695.36	5.14	59,297,263.78

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,994,267.52	88.93	3,145,721.29	5.72	51,848,546.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,846,582.03	11.07	0	0	6,846,582.03
合计	61,840,849.55	100	3,145,721.29	5.09	58,695,128.26

（2）无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况

（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（%）
1 年以内	62,034,045.59	3,101,702.28	5%
1 至 2 年	424,879.00	84,975.80	20%
2 至 3 年	50,034.55	25,017.28	50%
3 年以上	0.00	0.00	100%
合计	62,508,959.14	3,211,695.36	5.22%

（4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年增加计提坏账准备 65,974.07 元，本年无收回或转回的坏账准备。

（5）本年无核销的应收账款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,912,221.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,845,611.05 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,689,263.00	43.67%	0	0.00%	1,689,263.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	799,119.14	20.66%	42,123.96	5.27%	756,995.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,380,000.00	35.67%	0	0.00%	1,380,000.00
合计	3,868,382.14	100.00%	42,123.96	1.09%	3,826,258.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,648,473.70	63.37%	0	0.00%	3,648,473.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	728,577.99	12.66%	78,453.90	10.77%	650,124.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,380,000.00	23.97%	0	0.00%	1,380,000.00
合计	5,757,051.69	100.00%	78,453.90	1.36%	5,678,597.79

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
明溪县沃林红豆杉开发有限公司	1,689,263.00	0.00%	0.00%	合并范围关联方, 不计提坏账
合计	1,689,263.00	0.00%	-	

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
平安国际融资租赁有限公司	500,000.00	0.00%	0.00%	借款保证金

海通恒信国际租赁有限公司	880,000.00	0.00%	0.00%	融资租赁保证金
合计	1,380,000.00	0.00%	-	

(4) 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	784,665.79	39,233.29	5%
1 至 2 年	14,453.35	2,890.67	20%
2 至 3 年	0.00	0.00	50%
3 年以上	0.00	0.00	100%
合计	799,119.14	42,123.96	5.27%

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年减少计提坏账准备 36,329.94 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(6) 本年无核销的其他应收款情况

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	648,333.08	502,965.49
关联往来款	1,689,263.00	3,684,873.70
保证金及押金	1,398,000.00	1,398,000.00
其他往来款	132,786.06	171,212.50
合计	3,868,382.14	5,757,051.69

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
明溪县沃林红豆杉开发有限公司	往来款	1,689,263.00	1 年以内	43.67%	0
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	880,000.00	1 年以内	22.75%	0.00
职工食堂	备用金	548,501.08	1 年以内	14.18%	27,425.05
平安国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	12.93%	0.00
贷付养老保险（个人部分）	其他	42,938.96	1 年以内	1.11%	2,146.95
合计		3,660,703.04		94.63%	29,572.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

对子公司的投资	47,082,500.00	4,000,000.00	0	51,082,500.00
减：长期股权投资减值准备	0	0	0	0
合计	47,082,500.00	4,000,000.00	0	51,082,500.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海百灵医药科技有限公司	27,082,500.00	4,000,000.00	0	31,082,500.00	0.00	0.00
明溪县沃林红豆杉开发有限公司	20,000,000.00	0.00	0	20,000,000.00	0.00	0.00
合计	47,082,500.00	4,000,000.00	0	51,082,500.00	0.00	0.00

4、营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	40,483,614.12	45,566,316.10
其他业务收入	1,700,427.35	11,360.68
营业收入合计	42,184,041.47	45,577,676.78
主营业务成本	27,375,489.40	28,313,778.23
其他业务成本	0	0
营业成本合计	27,375,489.40	28,313,778.23

5、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	160,411.74	119,990.35
教育费附加	160,411.73	119,990.35
印花税	16,515.39	
房产税	188,628.24	
土地使用税	128,492.22	
车船使用税	1,860.00	
堤防费	22,171.30	
合计	678,490.62	239,980.70

6、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,390,845.91	5,969,431.39
加：计提的资产减值准备	29,644.13	153,816.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,824,265.91	4,518,796.01
无形资产摊销	481,526.45	468,414.78

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用及长期资产摊销	1,385,652.56	1,163,469.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-35,569.34	0
公允价值变动损失（减：收益）	0	0
财务费用	1,928,195.76	2,158,504.92
投资损失（减：收益）	0	0
递延所得税资产减少（减：增加）	95,780.35	49,602.11
递延所得税负债增加（减：减少）	0	
预计负债的增加（减：减少）	0	0
存货的减少（减：增加）	-14,547,468.33	-18,045,854.09
经营性应收项目的减少（减：增加）	5,963,523.46	1,604,114.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,057,557.22	3,939,866.63
经营活动产生的现金流量净额	2,458,839.64	1,980,161.85
2、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		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	21,713,227.35	19,197,892.24
减：现金的期初余额	19,797,298.12	12,391,456.50
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	1,915,929.23	6,806,435.74

（十七）、补充资料

1、非经常性损益

根据 2008 年 10 月 31 日《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（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号），本公司非经常性损益项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,397.59	0
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0	0
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政	814,769.45	489,795.00

项目	本期发生额	上期发生额
策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0
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	0	0
非货币性资产交换损益	0	0
委托他人投资或管理资产的损益	0	0
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	0	0
债务重组损益	0	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0
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	0	0
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	0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0
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	0	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	0
对外委托贷款取得的损益	0	0
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	0	0
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	0	0
受托经营取得的托管费收入	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,738.57	376,460.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0	0
小计	829,110.43	866,255.00
减：所得税影响额	124,366.56	129,938.25
少数股东损益影响额	0	0
合计	704,743.87	736,316.75

2、净资产收益率及每股收益

报告期净利润	净资产收益率	每股收益（元/股）	
	加权平均	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	2.10%	0.0619	0.0619
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.0536	0.0536

福建南方制药股份有限公司

2017 年 8 月 22 日