

证券代码：838294

证券简称：井泉中药

主办券商：中泰证券



井泉中药

井泉中药  
NEEQ:838294

# 安徽井泉中药股份有限公司

( Anhui Jingquan Traditional Chinese Medicine Co., Ltd. )



年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

一、2016 年 8 月 5 日，井泉中药成功登陆新三板，在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。证券代码：838294，证券简称：井泉中药。

二、公司控股子公司马鞍山井泉中药饮片有限公司在全国建设 3 个中药材道地种植基地。道地种植基地的建设将从源头上保证原材料的质量并进一步完善。

三、公司与江苏省中医院签订 5900 万元的销售合同。公司成为其主要供应商，有利于公司业绩的增长。

## 目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 管理层讨论与分析.....	7
第五节 重要事项.....	17
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及分配情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节 公司治理及内部控制.....	27
第十节 财务报告.....	30

## 释义

释义项目		释义
井泉中药、公司	指	安徽井泉中药股份有限公司
马鞍山饮片、子公司	指	马鞍山井泉中药饮片有限公司，公司持股 60%的子公司
锦江建设	指	马鞍山锦江建设开发有限公司，井泉集团持股 55%、公司控股股东、实际控制人李井泉之子李威阳持股 45%的公司
马鞍山医药	指	马鞍山井泉医药有限公司，李井泉持股 27%、井泉集团持股 70%且李井泉担任董事长兼总经理、公司总经理冯永军担任董事、公司股东李勇担任监事的公司
亳州医药	指	安徽省亳州市医药有限公司，李井泉持股 100%的公司
源泉中药	指	安徽源泉中药材种植有限公司，井泉集团持股 40%且李井泉担任董事、李井泉之子李小威担任监事的公司
井泉集团	指	安徽井泉企业集团有限公司，李井泉之子李威阳、李勇之女李玮玮合计持股 100%的企业
没药	指	一种中药，具有散瘀定痛，消肿生肌之功效。
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计报告	指	2016 年度审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
个人供应商采购风险	由于公司主要原材料的中药材属于农副产品的特殊性，向自然人供应商采购的占比较高。由于自然人供应商经营上的随意性，与公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。
应收账款坏账风险	截止本期期末，应收账款账面价值 105,132,274.89 元，占本期末总资产 26.64%，应收账款规模较大，随着公司业务规模的持续扩展，应收账款规模可能继续上升，如果应收账款不能按期收回，会造成坏账风险，以及应收账款周转率变慢和营运效率变低，从而影响公司的生产经营。
公司偿债能力风险	截止至本期期末，公司资产负债率为 79.82%。报告期内公司负债率较高，主要系短期借款余额较大所致。由于公司目前生产线和新厂房的构建需要资金，若公司将短期借款用于生产新和新厂房构建，造成短债长用的情况，将会进一步降低公司的偿债能力，对公司的生产经营造成不利影响。
原材料价格波动风险	中药材是公司产品的主要原材料。如果原材料市场价格出现大幅度波动，将对公司经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	安徽井泉中药股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jingquan Traditional Chinese Medicine Co., Ltd.
证券简称	井泉中药
证券代码	838294
法定代表人	李井泉
注册地址	安徽省亳州市谯城区大杨镇罗湖山庄 1 号
办公地址	安徽省亳州市谯城区光明西路御花园 34 号楼
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	余成松、刘斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层

### 二、联系方式

董事会秘书	孙珍珍
电话	0558-5198778
传真	0558-5198868
电子邮箱	customer@jingquanherbs.com
公司网址	<a href="http://www.jingquanherbs.com/">http://www.jingquanherbs.com/</a>
联系地址及邮政编码	安徽省亳州市谯城区光明西路御花园 34 号楼；邮政编码：236800
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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
挂牌时间	2016-08-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医学制造业
主要产品与服务项目	中药饮片的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
做市商数量	-
控股股东	李井泉
实际控制人	李井泉

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	913416007711177766	否
税务登记证号码	913416007711177766	否
组织机构代码	913416007711177766	否

## 第三节 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	237,042,213.12	209,056,022.00	13.39
毛利率%	16.98	13.14	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,613,045.36	5,554,955.17	229.32
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,893,989.42	5,635,509.92	111.05
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）	24.38	8.39	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.30	8.51	-
基本每股收益	0.68	0.28	157.14

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	394,622,533.07	285,243,205.56	38.35
负债总计	314,968,395.41	218,957,951.66	43.85
归属于挂牌公司股东的净资产	62,648,618.50	49,035,573.14	27.76
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	2.45	27.76
资产负债率%（母公司）	79.78	78.38	-
资产负债率%（合并）	79.82	76.76	-
流动比率	0.68	0.35	-
利息保障倍数	2.33	1.42	-

### 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	-1,971,076.97	12,444,549.86	-
应收账款周转率	2.57	3.06	-
存货周转率	12.96	29.95	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.35	94.03	-
营业收入增长率%	13.39	-4.27	-
净利润增长率%	229.32	-73.81	-



**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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	2,379,343.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,369,343.24</b>
所得税影响数	-495,750.00
少数股东权益影响额（税后）	-154,537.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,719,055.94</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司属于医药制造业细分的中药饮片加工行业,拥有国内先进的中药饮片炮制技术和生产加工检测设备,主要从事菊花、红花、党参等中药饮片的研发、生产及销售。报告期内,公司为国内外具有中药饮片需求的中医院和中成药制药公司等客户提供产品和服务,通过中药饮片的销售形成收入、利润和现金流。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾:

公司自设立以来一直专注于中药饮片的生产和销售,积极拓宽中药饮片的品类,始终致力于提高公司产品质量,形成了在中药材采购与、生产、质检到销售的完整中药饮片生产管理体系。公司经过一系列内部制度的整改,通过原有客户业务的提升和新客户的开发,业务稳步增长。

##### 1、财务状况

截止 2016 年 12 月 31 日,公司资产总额 394,622,533.07 元,较上年同期增长 38.35%,主要原因是:

(1) 公司扩大生产规模,新建设厂房,本期在建工程增加;

(2) 子公司本期已正式投入生产,存货较上期增加;

(3) 公司开拓市场,销售收入增加使应收账款余额增加;归属挂牌公司的净资产为 62,648,618.50 元,较上年同期增长 27.76%,主要原因是公司开拓市场,销售收入及地方财政补助增加所致;

公司负债为 314,968,395.41 元,较上年同期增长 43.85%,主要原因是:

(1) 公司为扩大生产,新建厂房增加借款;

(2) 地方政府对于公司年产 10000 吨中药饮片、提取物、中药保健项目给予的“借转补”财政扶持。

##### 2、经营成果

报告期,公司实现营业收入 237,042,213.12 元,同比增长 13.39%主要原因是:

(1) 公司积累了丰富的业务经验,在行业内建立了较好的口碑和较高的品牌知名度,使得收入有所增加;

(2) 公司子公司本期内已正式投入生产并销售。

归属于挂牌公司股东的净利润为 13,613,045.36 元，同比增长 229.32%，主要原因是：

(1) 当地政府为鼓励本市中药材企业发展，促进中药材市场繁荣，给予药材生产企业相应的财政补助；

(2) 公司在保证质量的基础上控制成本，使得销售本期毛利率较上期增长 3.84 个百分点。

### 3、现金流量

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -1,971,076.97 元，较上期 12,444,549.86 元降低 115.84%，报告期内大幅下降的原因为：子公司正式投入生产后，应收账款未回款导致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-53,034,145.79 元，上期为-117,346,358.85 元，主要原因为公司在建工程减少所致；

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 63,283,909.97 元，同比下降 37.00%，报告期内下降的主要原因公司偿还贷款所致。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	237,042,213.12	13.39	100.00	209,056,022.00	-4.27	100.00
营业成本	196,791,899.02	8.37	83.02	181,593,732.96	-4.56	86.86
毛利率%	16.98	-	-	13.14	-	-
税金及附加	2,062,639.05	209.76	0.87	665,882.30	54.94	0.32
管理费用	10,742,969.37	28.11	4.53	8,385,867.83	60.08	4.07
销售费用	3,294,215.42	-7.64	1.39	3,566,717.23	-7.52	1.71
财务费用	10,559,658.34	5.40	4.45	10,018,645.96	169.16	4.79
营业利润	11,503,135.47	173.20	4.85	4,210,548.00	-72.57	2.01
资产减值损失	2,087,696.45	239.67	0.88	614,627.72	-209.70	0.29
营业外收入	2,379,343.24	610.46	1.00	334,900.00	11.86	0.16
营业外支出	10,000.00	-96.99	0.00	331,729.75	5,976.11	0.16
所得税费用	503,594.95	226.74	0.21	154,127.25	6.25	0.07
净利润	13,368,883.76	229.32	5.64	4,059,591.00	-73.81	1.94

#### 项目重大变动原因：

1、公司本年税金及附加较上年增加 1,396,756.75 元，增长 209.76%，主要原因是因本年销售增加导致的税费及“营改增”政策，原记入管理费用中的税费改记税金及附加科目。

2、公司本年管理费用较上年增加 2,357,101.54 元，增长 28.11%，其中：

(1) 中介服务费较上年增加 505,709.92 元，增长 58.98%，主要原因是本期公司支付“新三板”挂牌中介费增加所致；

(2) 办公费及其他较上年同期减少 214,169.21，降低 33.76%，主要原因是本期公司加强对办公用品管理及领用审批，相应办公费减少所致；

(3) 无形资产摊销较上年同期增加 1,828,623.21 元，增长 300.57%，主要原因是上期子公司股东以

无形资产入股本期摊销额增加所致；

(4) 水电费较上年同期减少 220,968.90 元，降低 35.96%，主要原因是本期公司加大费用成本控制，节约用电所致；

(5) GMP 认证费较上年同期减少 28,400 元，降低 100%，主要原因是上期进行 GMP 的认证费用；

(6) 长期待摊费用较上年同期增加 593,288.48 元，增加 592.01%，主要原因是本期摊销子公司厂房及办公楼装修费用所致；

3、销售费用较上年同期减少 272,501.81 元，降低 7.64%，其中：

(1) 工资薪酬较上年同期增加 433,308.44 元，增长 75.04%，主要原因是公司销售人员增加，工资薪酬提高所致；

(2) 包装费较上年同期减少 347,376.97 元，降低 55.63%，主要原因是公司规范财务处理，包装费调整计入制造费用所致；

(3) 快递及通讯费较上年同期减少 2,159,238.38 元，降低 78.19%，主要原因是本期公司加大通讯费成本控制，通讯费减少所致；

(4) 办公费用及其他较上年同期增加 315,747.69 元，增长 1139.86%，主要原因是子公司本期开始生产及销售后的办公费增加所致；

4、财务费用较上年同期增加 541,012.38 元，增长 5.4%，其中：

(1) 利息收入较上年同期增加 25,744.46 元，增长 360.83%，主要原因是本期公司银行存款增加所致；

(2) 手续费较上年同期减少 14,514.83 元，降低 47.47%，主要原因是公司为控制成本，网银增多所致；

(3) 融资担保费较上年同期增加 113,118.09 元，增长 34.61%，主要原因是公司贷款增多，相应的融资担保费增加；

5、公司本年营业利润较上年增加 7,292,587.47 元，增长 173.20%，主要原因是子公司本期正式投入生产并销售，营业收入较上年增加 27,986,191.12 元，毛利率较上年增加 3.84%；

6、资产减值损失较上年增加 1,473,068.73 元，增长 239.67%，主要原因是公司应收账款回款不及时所致；

7、公司营业外收入较上年增加 3,300,082.71 元，增长 985.39%，主要为：

(1) “新三板”挂牌政府补贴 1,500,000.00 元；

(2) 子公司收到返还的 2015 年度城市基础配套费 1,276,921.50 元。

8、公司营业外支出较上年减少 321,729.75 元，降低 96.99%，主要原因是本期对外捐款减少所致；

9、公司所得税费用较上年同期增加 349,467.70 元，增长 226.74%，主要原因是是销售收入及财政补助增加导致利润总额增加所致；

10、公司净利润较上年增加 9,309,292.76 元，增加 229.32%，主要原因为：

(1) 子公司本期正式投入生产并销售导致营业收入增加；

(2) 本期公司地方政府财政补助增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	237,042,213.12	196,791,899.02	209,056,022.00	181,593,732.96
其他业务收入	-	-	-	-

合计	237,042,213.12	196,791,899.02	209,056,022.00	181,593,732.96
----	----------------	----------------	----------------	----------------

按产品类型分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
根、根茎类	130,672,303.10	55.13	109,252,778.51	52.26
花类	22,873,795.28	9.65	25,730,579.05	12.31
果实、种子类	26,375,968.00	11.13	24,457,784.29	11.7
动物类	21,184,132.26	8.94	21,560,085.11	10.31
全草类	11,269,370.37	4.75	9,564,887.41	4.58
菌、藻、地衣类	9,662,989.10	4.08	6,679,189.88	3.19
皮类	8,824,705.20	3.72	5,543,487.42	2.65
藤木茎类	3,993,921.77	1.68	3,494,183.82	1.67
叶类	2,030,977.46	0.86	2,566,394.76	1.23
矿物类	125,639.00	0.05	100,273.13	0.05
其他	28,411.58	0.01	106,378.62	0.05
合计	237,042,213.12	100.00	209,056,022.00	100.00

#### 收入构成变动的的原因：

公司收入构成总体变动不大。

1、公司本期根、根茎类营业收入较上年增加 21,419,524.59 元，同比增长 19.6%，主要原因为本期公司党参、附子、黄芪、三七销售增加所致；

2、公司本期菌、藻、地衣类营业收入较上期增加 2,983,799.22 元，同比增长 44.67%，主要原因为本期下游客户对公司产品菌、藻、地衣类中的茯苓、猪苓需求增加所致；

3、公司本期皮类营业收入较上年增加 3,281,217.78 元，同比增长 59.19%，主要原因为本期下游客户对公司产品皮类中牡丹皮、土荆皮需求增加所致；

4、公司其他类营业收入较上年减少 77,967.05 元，同比降低 73.29%，主要原因为本期下游客户对没药需求减少所致。

#### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,971,076.97	12,444,549.86
投资活动产生的现金流量净额	-53,034,145.79	-117,346,358.85
筹资活动产生的现金流量净额	63,283,909.97	100,447,923.24

#### 现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额为-1,971,076.97 元，较上期减少 14,415,626.83 元，主要原因是：

- (1) 本期应收账款回款方式略有变化，增加承兑汇票结算；
- (2) 公司应收账款未及时收回导致余额增加；
- (3) 支付员工工资较上期增加 2,736,344.13 元；
- (4) 支付的税款较上期增加 1,857,192.80 元。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-53,034,145.79 元，较上年增加 64,312,213.06 元，主要

原因是公司在建工程的主体工程上期投入较大，本期投入较上期减少 59,489,291.56 元；

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为 63,283,909.97 元，较上年减少 37,164,013.27 元，主要原因是本期公司偿还银行贷款较多，本期偿还债务支付现金 261,168,450.91 元。

4、本期公司经营活动产生的现金流量净额-1,971,076.97 元，本期公司净利润为 13,368,883.76 元，主要差异的原因为以下因素综合影响导致：本期利息支出 10,576,473.79 元，本期存货增加 20,346,069.98 元；经营性应收项目增加 41,097,749.32 元；经营性应付项目较上期增加 28,240,294.55 元。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏省中医院	76,863,751.72	32.43	否
2	福建百晟药业有限公司	30,571,772.47	12.90	否
3	辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	23,451,387.65	9.89	否
4	苏州华葆药业股份有限公司	9,378,622.42	3.96	否
5	韩国 SHANGHAI CHEMSPACE	6,423,191.53	2.71	否
合计		146,688,725.79	61.89	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽省亳州市医药有限公司	15,702,376.00	8.04	是
2	安徽源泉中药材种植有限公司	13,103,200.00	6.71	是
3	李井年	7,973,801.30	4.08	否
4	李传冷	7,715,609.00	3.95	否
5	马腾飞	6,973,701.50	3.57	否
合计		51,468,687.80	26.35	-

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	546,873.35	512,733.94
研发投入占营业收入的比例%	0.23	0.25

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	2

##### 研发情况：

截止 2016 年 12 月 31 日，公司研发人员共计 6 人。公司研发支出主要用于基地部下属的中药材良种繁育工程中心对中药材种苗的研发繁育，和公司实验室对中药饮片生产过程的质量研究以及产品研发部对产品功能和包装设计研究。目前企业在研的项目有《亳白芍的规范化种植和推广》、《福祿寿喜臻品礼盒设计》，这些研发的投入，对于公司打造中药全产业链，从源头控制中药饮片质量，起到至关重要的作用。研发部的产品外观设计，对于开拓精致饮片市场，未来创造新的利润增长点起到至关重要的作用。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	12,408,687.22	3439.84	3.14	350,544.18	-92.22	0.12	3.02
应收账款	105,132,274.89	50.11	26.64	70,037,613.34	18.12	24.55	2.09
预付款项	5,547,760.90	15057.82	1.41	36,600.00	-93.22	0.01	1.40
其他应收款	55,190.63	-78.56	0.01	257,431.58	-92.42	0.09	-0.08
存货	25,253,580.61	393.51	6.40	5,117,169.76	-26.98	1.79	4.61
其他流动资产	12,491.56	-96.21	0.00	329,211.06	100.00	0.12	-0.12
固定资产	39,016,994.76	30.41	9.89	29,919,389.30	1861.36	10.49	-0.60
在建工程	166,517,519.53	22.99	42.20	135,388,622.08	318.21	47.46	-5.26
短期借款	35,600,000.00	-60.73	9.02	90,650,000.00	17.57	31.78	-22.76
应付票据	3,500,000.00	-	0.89	-	-	-	0.89
预收账款	1,095,854.41	-	0.28	-	-	-	0.28
应交税费	4,405,366.83	99.18	1.12	2,211,761.11	61.44	0.78	0.34
其他应付款	138,511,840.85	53.28	35.10	90,365,953.08	6637.19	31.68	3.42
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	-	0.51	-	-	-	0.51
长期借款	78,200,000.00	-	19.82	-	-	-	19.82
其他非流动负债	8,000,000.00	-	2.03	-	-	-	2.03
递延收益	9,207,639.47	108.98	2.33	4,406,000.00	100.00	1.54	0.79
资产总计	394,622,533.07	38.35	100.00	285,243,205.56	94.03	100.00	0.00

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、公司本年货币资金较上年同期增加 12,058,143.04 元，增长 3439.84%，主要原因是 2016 年 12 月 31 日子公司获得一笔 15,000,000.00 元的长期借款；
- 2、公司应收账款较上年同期增加 3,509,466.55 元，增长 50.11%，主要原因是子公司本年度正式投入生产并开始销售，销售增加的同时应收账款增加所致；
- 3、公司预付款项较上年同期增加 5,511,160.90 元，增长 15057.82%，主要原因是预付非关联方采购款增加所致；
- 4、公司其他应收款较上年同期减少 202,240.95 元，减少 78.56%，主要原因是本期在建工程接近完工，工程人员偿还备用金所致；
- 5、公司存货较上年同期增加 20,136,410.85 元，增长 393.51%，主要原因是公司为防止原材料大幅上涨，对一些客户常用药品加大库存；
- 6、公司其他流动资产较上年同期减少 316,719.5 元，减少 96.21%，主要原因是本期进项税发票认证增加所致；
- 7、公司固定资产较上年同期增加 9,097,605.46 元，增长 30.41%，主要原因是子公司在建工程 1#楼、2#楼、3#楼、5#楼完成建设转固定资产所致；
- 8、公司短期借款较上年同期减少 55,050,000.00 元，减少 60.73%，主要原因是短期借款到期归还

所致；

9、公司应付票据较上年同期增加 3,500,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期以承兑汇票结算采购款增加所致；

10、公司预收账款较上年同期增加 1,095,854.41 元，增长 100%，主要原因是本期公司为降低风险，采用预收款销售方式的客户增加所致；

11、公司应交税费较上年同期增加 219,605.72 元，增长 99.18%，主要原因是上期缴纳土地使用税为 2015 年 8 月土地使用证下发后计提，本期为 2016 年全年计提的；

12、公司其他应付款较上年同期增加 48,145,887.77 元，增长 53.28%，主要原因是本期向非关联方借款增加所致；

13、公司一年内到期的非流动负债较上年同期增加 2,000,000.00，主要原因是本期内长期借款即将到期重分类所致；

14、公司长期借款较上年同期增加 78,200,000.00 元，主要原因是本期用于在建工程的银行借款增加所致；

15、公司其他非流动负债较上年同期增加 8,000,000.00 元，主要原因是本期收到地方政府对于公司年产 10000 吨中药饮片、提取物、中药保健项目给予的财政扶持资金；

14、公司递延收益较上年同期增加 4,801,639.47 元，增长 108.98%，主要原因是地方政府给予基础建设的财政扶持增加所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

马鞍山井泉中药饮片有限公司，2010 年 04 月 23 日成立，注册资本 5000 万元，井泉中药持股 60%，经营地址为安徽省马鞍山市经济开发区红旗南路与金山路交叉口东北角，公司持有 60% 股权。主要从事中药材、中药饮片的加工制造。

2016 年马鞍山井泉中药饮片有限公司营业收入为 25,932,628.53 元，净利润-610,403.99 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

##### (一) 中药饮片行业宏观环境

###### 1、我国医药行业快速发展

作为传统产业和现代产业相结合的产业，医药制造业是我国工业行业中一个重要子类，也是我国国民经济的重要组成部分。我国医药需求的特点是起点低、总量大，居民人均消费水平相较于发达国家而言仍然较低，增长潜力大。随着社会经济发展、科技进步、政府投入加大以及居民健康意识的提升，人们越来越重视防治各类疾病，居民对医药产品的需求从根本上拉动了医药制造业的快速发展。

###### 2、中药行业保持强劲增长势头

自 2004 年以来，中药饮片行业一直保持强劲增长势头。2009 年中药饮片被列入国家基本药物目录，进一步推动了中药饮片行业发展，据 Wind 数据显示，工业总产值从 2004 年的 96.43 亿元增至 2013 年的 1,319.76 亿元，年均复合增长率达 33.74%，增长速度明显高于医药工业整体增速。中药饮片在医药行业中的占比呈现逐年递增趋势，成为发展最为快速的医药子行业。

##### (二) 中药饮片行业的竞争格局

###### 1、行业市场化程度较高



近年来,随着我国经济持续快速发展,居民收入持续提高。中药保健成为人们生活的基本需求之一,居民收入水平的提高使得居民卫生支付能力不断提升。中药饮片行业市场空间巨大,市场需求旺盛。2015 年中药利好政策频出,国家加大对中医药发展的支持力度,《中医药健康服务发展规划(2015-2020 年)》和《中药材保护与发展规划(2015-2020 年)》的发布也将推动中药行业大发展。目前,全国共有 17 家中药材市场通过国家审批,中药饮片市场已形成了相对公平的竞争环境,价格相对透明,行业市场化程度较高。行业竞争者可通过多种渠道从公开市场获得不同时间、不同地区、不同种类中药饮片的价格信息。目前已有两个较为权威的国家级中药材价格指数,分别是商务部授权发布的中国 成都中药材价格指数和国家发改委授权发布的康美 中国中药材价格指数;再加上部分专业信息平台形成了专业化的中药价格指数,都为本行业产品的综合价格变化情况提供了参考,使得中药饮片市场的价格更加透明。总的来说,从市场规模,政策环境以及市场运行的情况来看,目前中药饮片行业的市场化程度相对较高。

## 2.行业集中度低

中药饮片行业虽历经数千年发展,但是其真正开始规范化和产业化的时间并不长,以致没形成一家独大或几家独大的局面,行业中有大量企业存在。中药饮片行业自身存在的特点,诸如行业发展不规范,产业化时间较短,注重药材的产地,产品种类多样化,禁止外资进入等决定了中药饮片行业集中度较低。

3. 行业政策和市场环境更有利于优势企业发展 近年来,我国积极采取各种措施,出台多项政策,鼓励中药企业优势资源整合,建设现代中药产业制造基地、物流基地,打造一批知名中药生产、流通企业,尤其是通过鼓励和引导行业内优质企业的壮大,进而带动整个中药饮片行业的规范化健康发展,实现中药产业现代化。除此之外,随着行业的不断规范,部分小规模企业将逐渐被淘汰,行业的集中度将逐渐提升,也为中药饮片优势企业的不断壮大创造了空间。我国的产业政策导向有利于大型优势企业建立竞争优势,实现可持续发展。 中药饮片行业的市场空间大、发展迅速,加之大型企业往往具有相对独立、稳定的销售渠道,且饮片产品具有一定的地理区域性特征,因此,行业内优势企业之间的直接竞争程度较低。

目前阶段,中药饮片行业的大型企业之间多致力于维系技术交流、建立良好的沟通关系,一方面是为了自身的迅速壮大,另一方面也是为了引导行业向规范化、标准化的道路上发展。

## (四) 竞争优势分析

### 1、地域优势

公司地处中华四大药都之首亳州,亳州具有丰富的中药材资源,生态条件优越。亳州地处皖西北部黄淮平原地带,呈东南西北向斜长形,全境跨东经 115°53'~116°49'、北纬 32°51'~35°05',长约 150 公里,宽约 90 公里,国土面积 8374 平方公里。其气候属于暖温带半湿润气候区,季风明显,气候温和,光照充足,雨量适中,无霜期长,春温多变,夏雨集中,秋高气爽。独特的自然环境,孕育着丰富的中药材资源,造就了发展中药材种植业得天独厚的优势,全市具有中药资源 171 科、410 种,经常种植的中药材有 230 多个品种,常年种植面积约占全国的 10%,达 4 万多公顷。中药加工业实力雄厚,为中国四大药都之首。《中国药典》中冠以“亳”字的中药有亳芍、亳菊、亳花粉、亳桑皮等 4 种。

### 2、资源整合优势

公司经过十年的快速发展,公司在立足于中药饮片的生产、研发与销售的基础之上,将公司的业务板块向大健康产业延伸。大健康板块建立起营销体系,“医、药、健、养”相结合,从而形成公司未来快速发展的新领域。未来,公司还将建立起线上与线下销售相结合、国内与国际市场相结合、药品销售与健康产业相补充的业务发展模式,形成优势资源整合的新型核心竞争力。

### 3、产品优势

公司的中药饮片涵盖菊花、红花、党参、半夏等类别，产品系列丰富、梯队完整，深受消费者青睐，现阶段公司正积极拓展大健康产品的生产与销售，拥有中药饮片生产加工销售全产业链优势。

### 4、规模优势

公司是集生产、销售、研发于一体的中药饮片加工企业，以中药饮片为核心，公司引进国内先进的中药制剂工艺技术和生产设备，将传统工艺与现代科技相结合，不断提升产品品质。历经多年发展，公司着力在科研、生产、营销方面打造自身的核心专长和能力，主要依托安徽省中药材良种繁育工程技术研究中心，提升研发能力，构筑先进的研发平台。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司管理层及核心技术人员稳定，员工队伍不断壮大，产能日益增加，管理不断规范，公司 2016 年实现收入 237,042,213.12 元，较上年同期增长 13.39%；净利润 13,368,883.76 元，较上年同期增长 229.32%。从收入及净利润来看，公司处于稳定发展状态。

因此，公司具有持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司秉承“滴水之恩，井泉相报”理念，在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）原材料价格波动风险

中药材是公司产品的主要原材料。原材料价格波动将会影响公司的成本及利润，对公司的经营业绩产生重大影响。

应对措施：公司主要通过拓宽自身的采购渠道，与多家供应商建立稳定的合作关系，力争以较优惠的价格实现高质量、规模化的原材料采购；同时凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力，减少原材料价格波动的影响；加强供应商的筛选和管理，降低采购成本，从而减小因原材料价格波动带来的影响。

#### （二）应收账款坏账风险

截止本期期末，应收账款账面价值为 105,132,274.89 元，应收账款占当期总资产的 26.64%，应收账款规模较大，随着公司业务规模的持续扩展，应收账款规模可能继续上升，如果应收账款不能按期收回，会造成坏账风险，以及应收账款周转率变慢和营运效率变低，从而影响公司的生产经营。

应对措施：公司将做好对赊销账户的资信调查，对客户的赊销额度进行严格审批管理；进一步加大应收账款的催款力度，保持生产经营活动现金流的平衡。

#### （三）个人供应商采购风险

报告期内，由于作为公司主要原材料的中药材属于农副产品的特殊性质，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，与公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。

应对措施：公司今后将进一步对市场上的其他供应商进行接触与考察，扩大公司供应商队伍，降低向个人供应商的采购风险。

**（四）公司偿债能力风险**

截止至本期期末，公司资产负债率为 79.82%。报告期内公司负债率较高，主要系短期借款余额较大所致。由于公司目前生产线和新厂房的构建需要资金，若公司将短期借款用于生产新和新厂房构建，造成短债长用的情况，将会进一步降低公司的偿债能力，对冻死的生产经营造成不利影响。

应对措施：①未来将积极开发客户，扩大销售规模，提高公司利润；②通过实际控制人借款股权融资和借助新三板平台实施定向增发增加公司的流动资金，解决投资活动需要的资金问题；③加强企业管理，合理控制库存金额，减少存货的资金占用；④健全应收款项催收制度，提高应收账款回收的及时性。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无。

**三、董事会对审计报告的说明****（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

**（二）关键事项审计说明：**

无。

## 第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
安徽省亳州市医药有限公司	子公司向关联方采购原材料	15,702,376.00	是
安徽源泉中药材种植有限公司	子公司向关联方采购原材料	13,103,200.00	是
安徽井泉企业集团有限公司	资金拆借	30,232,842.21	否
李井泉	资金拆借	11,273,482.00	否
李贝蓓	资金拆借	2,668,000.00	否
马鞍山锦江建设开发有限公司	资金拆借	8,132,530.00	否
马鞍山井泉医药有限公司	资金拆借	570,050.00	否
李井泉	公司向非关联方张仁华借款一亿元，李井泉将其所持公司 1600 万股股份，质押给借款人张仁华	100,000,000.00	是
李勇	公司向非关联方张仁华借款一亿元，李勇将其所持公司 400 万股股份质押给借款人张仁华		是

马鞍山锦江建设开发有限公司	马鞍山锦江建设开发有限公司为公司向非关联方张仁华借款一亿元提供连带责任保证		是
马鞍山锦江建设开发有限公司	马鞍山锦江建设开发有限公司为子公司向马鞍山农村商业银行市政公园支行借款 1000.00 万元提供连带责任担保	10,000,000.00	否
安徽井泉企业集团有限公司	安徽井泉企业集团有限公司为子公司向马鞍山农村商业银行市政公园支行借款 1500.00 万元提供连带责任担保	15,000,000.00	否
总计	-	206,682,480.21	-

#### 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：

2016 年 5 月 18 日，公司召开第一届董事会第二次会议审议通过《关于向关联方采购原材料的议案》和《关于股东李井泉、董事李贝蓓和马鞍山锦江建设开发有限公司向公司提供无偿借款的议案》，并于 2016 年 6 月 3 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

2016 年 10 月 24 日，公司召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司向张仁华借款暨关联方为公司提供担保的议案》，并于 2016 年 11 月 10 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

2017 年 1 月 23 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过《关于补充确认 2016 年度公司及子公司与李井泉、李贝蓓等关联方发生关联交易的议案》，并于 2017 年 2 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 4 月 11 日，公司召开第一届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认关联方安徽井泉企业集团有限公司为子公司贷款提供担保的议案》和《关于补充确认关联方马鞍山锦江建设开发有限公司为子公司提供连带责任担保的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议。

上述偶发性关联交易系关联方为公司提供借款，此交易是公司业务发展及经营的正常所需，用以资金流转，有利于公司持续稳定经营，是必要的，但不具有持续性。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、李井泉、李勇、李威阳、李玮玮承诺：如因与井泉集团有关的任何问题（包括历史沿革不清晰导致侵犯相关人士权益等）均由承诺人承担，与井泉有限无关；且对于与井泉集团有关的任何事宜需采取任何措施，承诺人将第一时间予以配合。

2、为了保证公司正常生产经营，井泉集团实际控制人李井泉及李威阳出具《承诺》，井泉集团将无偿为公司提供生产楼及办公楼，直至公司新建厂房可以投产使用。

3、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，以上承诺均得到执行，未出现违背承诺情况。

#### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	保证金	3,500,000.00	0.89	银行承兑汇票保证金
土地使用权编号为“亳谯	抵押	13,260,633.12	3.36	在亳州药都银行贷款

国用（2015）第 034 号”的土地				
公司在建工程饮片厂房	抵押	31,752,199.83	8.05	在亳州药都银行贷款
公司在建工程一号办公楼	抵押	19,344,706.34	4.90	在亳州药都银行贷款
公司在建工程一号仓库	抵押	21,271,746.94	5.39	在亳州药都银行贷款
公司在建工程二号仓库	抵押	20,621,201.65	5.23	在亳州药都银行贷款
公司在建工程三号仓库	抵押	20,721,422.43	5.25	在亳州药都银行贷款
公司在建工程保健品仓库	抵押	20,210,016.42	5.12	在亳州药都银行贷款
公司在建工程保健品厂房	抵押	15,167,581.86	3.84	在亳州药都银行贷款
房屋产权证编号”马房字第 2016004806 号”的厂房	抵押	1,722,865.41	0.44	在马鞍山农商行贷款
房屋产权证编号”马房字第 2016004807 号”的厂房	抵押	1,673,167.15	0.42	在马鞍山农商行贷款
房屋产权证编号”马房字第 2016004808 号”的厂房	抵押	1,289,297.02	0.33	在马鞍山农商行贷款
房屋产权证编号”马房字第 2016004809 号”的厂房	抵押	1,256,250.17	0.32	在马鞍山农商行贷款
房屋产权证编号“马房字第 2016004802 号”的厂房	抵押	14,975,501.83	3.79	在马鞍山农商行贷款
房屋产权证编号“马房字第 2016004805 号”的办公楼	抵押	6,341,983.80	1.61	在马鞍山农商行贷款
土地使用权编号为“马国用（2010）第 82153 号”的土地	抵押	5,480,626.32	1.39	在马鞍山农商行贷款
<b>总计</b>		<b>198,589,200.29</b>	<b>50.33</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00	-	20,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	80.00	-	16,000,000	80.00
	董事、监事、高管	4,000,000	20.00	-	4,000,000	20.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	-	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李井泉	16,000,000	-	16,000,000	80.00	16,000,000	-
2	李勇	4,000,000	-	4,000,000	20.00	4,000,000	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00	20,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

李井泉与李勇是兄弟关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为李井泉先生，持有公司股票 1600 万股，占公司股票总额的 80%，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

李井泉先生简历：男，汉族，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中毕业。1997 年 7 月至 2001 年 12 月，于江苏省卫生医药技术总公司任中药部经理；2002 年 1 月至 2004 年 12 月，于江苏省卫生医药有限公司任董事长；2005 年 1 月至 2011 年 12 月，于安徽井泉集团中药饮片有限公司任

执行董事； 2006 年 8 月至 2015 年 12 月，于安徽井泉企业集团有限公司任执行董事兼总经理； 2016 年 1 月至 2016 年 2 月，于安徽井泉集团中药饮片有限公司任执行董事兼总经理； 股份公司成立后，担任董事长及法人代表。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-1-17	-	5.28	20,820,000.00	109,929,600.00	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

截止报告日，本次股票发行暂未取得全国中小企业股份转让系统出具的同意函，未提前使用募集资金。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	徽商银行亳州分行	3,500,000.00	4.17	2016.02.04-2016.11.04	否
短期借款	徽商银行亳州分行	3,500,000.00	4.17	2016.10.27-2017.10.27	否
短期借款	徽商银行亳州分行	10,000,000.00	6.67	2015.11.20-2016.11.20	否
短期借款	徽商银行亳州分行	10,000,000.00	6.67	2015.11.27-2016.11.27	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	6.53	2016.08.04-2017.08.04	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	6.74	2016.11.18-2017.11.16	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	10,000,000.00	6.65	2016.01.01-2019.12.30	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	6.65	2016.01.06-2019.03.30	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	6.65	2016.01.06-2017.12.20	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	6.65	2016.02.03-2019.06.20	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	6.65	2016.02.03-2018.03.30	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,600,000.00	6.65	2016.02.16-2019.12.30	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	6.65	2016.02.16-2019.09.20	否

长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	6.65	2016.02.16-2018.09.20	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	6.65	2016.02.16-2018.06.20	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	6,000,000.00	6.65	2016.03.30-2019.12.30	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	1,400,000.00	6.65	2016.04.01-2019.12.30	否
长期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	6.65	2016.04.01-2018.12.20	否
短期借款	亳州市融资担保有限责任公司	4,100,000.00	15.60	2016.02.05-2017.02.04	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	18.00	2016.07.28-2016.08.31	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,500,000.00	18.00	2016.10.31-2016.10.31	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	2,700,000.00	18.00	2016.11.17-2016.11.18	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	20,000,000.00	6.89	2015.07.31-2016.07.31	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	6.74	2015.11.18-2016.11.18	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	1,500,000.00	17.40	2016.09.20-2016.10.22	否
短期借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司营业部	600,000.00	17.40	2016.10.21-2016.11.21	否
长期借款	马鞍山农村商业银行市政公园支行	28,000,000.00	6.28	2016.02.04-2021.02.04	否
长期借款	马鞍山农村商业银行市政公园支行	10,000,000.00	6.28	2016.12.23-2021.12.23	否
长期借款	马鞍山农村商业银行市政公园支行	5,000,000.00	6.78	2016.12.23-2021.12.23	否
短期借款	华夏银行合肥分行	10,000,000.00	17.28	2016.07.11-2016.10.11	否
短期借款	华夏银行合肥分行	20,000,000.00	17.28	2016.07.12-2016.10.12	否
短期借款	亳州创新创业投资有限公司	23,000,000.00	21.42	2015.01.23-2016.11.10	否
短期借款	亳州创新创业投资有限公司	13,650,000.00	19.01	2015.07.29-2016.11.11	否
<b>合计</b>		<b>243,050,000.00</b>			

#### 四、利润分配情况

无。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李井泉	董事长	男	51	高中	2016.3.12-2019.3.11	是
李勇	董事	男	46	高中	2016.3.12-2019.3.11	是
冯永军	董事、总经理	男	45	中专	2016.3.12-2019.3.11	是
郭建国	董事、财务负责人	男	53	中专	2016.3.12-2019.3.11	是
李贝蓓	董事、副总经理	女	32	本科	2016.3.12-2019.3.11	是
孙珍珍	董事会秘书	女	26	本科	2016.3.12-2019.3.11	是
李兴彦	监事主席	男	52	大专	2016.3.12-2019.3.11	是
张荣侠	监事	女	47	中专	2016.3.12-2019.3.11	是
丰雷	监事	男	29	大专	2016.3.12-2019.3.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人李井泉与公司董事李勇为兄弟关系，与公司董事、副总经理李贝蓓为父女关系。公司董事李勇与公司董事、副总经理李贝蓓为叔侄关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李井泉	董事长	16,000,000	-	16,000,000	80.00	-
李勇	董事	4,000,000	-	4,000,000	20.00	-
冯永军	董事、总经理	-	-	-	-	-
郭建国	董事、财务负责人	-	-	-	-	-
李贝蓓	董事、副总经理	-	-	-	-	-
孙珍珍	董事会秘书	-	-	-	-	-
李兴彦	监事主席	-	-	-	-	-
张荣侠	监事	-	-	-	-	-
丰雷	监事	-	-	-	-	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00	-

#### (三) 变动情况

无。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

### 二、员工情况

**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产及辅助人员	92	135
销售人员	16	21
技术人员	6	6
财务人员	10	11
<b>员工总计</b>	<b>149</b>	<b>198</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	13	19
专科	51	62
专科以下	85	116
<b>员工总计</b>	<b>149</b>	<b>198</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司期末人数较期初人数增加 49 人，其中生产及辅助人员增加 43 人，主要系子公司于 2016 年 2 月开始正式量产，公司相应招聘了一些生产、质量相关员工。

公司注重人才的引进及员工的技能培训，除为员工提供基础入职培训外，还涉及 GMP 规范培训、产品质量控制培训等。

公司的薪酬结构包括基本工资和奖金，通过建立适当的激励机制，鼓励员工在基层岗位上进行更多的创新，为公司创造价值。

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	5	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

公司尚未认定核心员工。

截止 2016 年末，公司的核心技术人员包括冯永军、李贝蓓、李卫华、李钢、张小弟，共计 5 人。报告期内核心技术人员情况无变动。

冯永军，男，汉族，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于亳州市第二高级职业中学，中专学历。1992 年 10 月至 1994 年 8 月，就职于亳州市中药材公司任业务员；1994 年 9 月至 1997 年 8 月，就职于亳州市中药材公司任质管科长；1997 年 9 月至 1999 年 6 月，就职于亳州市中药材公司任副总经理；1999 年 7 月至 2000 年 6 月，就职于亳州市医药集团公司任业务部长；2000 年 7 月至 2014 年 8 月，就职于安徽省亳州市医药有限公司任副总经理；2005 年 1 月至 2016 年 2 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司任副总经理；2006 年 8 月至今，于马鞍山井泉医药有限公司任董事；2011 年 10 月至今，于亳州市天泉投资发展有限公司任董事；2013 年 8 月至 2016 年 2 月，于天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司任监事；2014 年 9 月至 2016 年 2 月，就职于安徽省亳州市医药有限公司任总经理；2016 年 3 月至

今，就职于安徽井泉中药股份有限公司任董事兼总经理。

李贝蓓，女，汉族，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于海南大学旅游企业管理专业，本科学历。2009 年 9 月至 2011 年 12 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司任总经理助理；2011 年 10 月至今，于亳州市天泉投资发展有限公司任监事；2012 年 1 月至 2015 年 12 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司任执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今，在马鞍山井泉中药饮片有限公司任董事；2016 年 1 月 2016 年 2 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司任副总经理；2016 年 3 月至今，就职于安徽井泉中药股份有限公司任董事兼副总经理。

李卫华，质量部长，男，汉族，1963 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽省医药学校，本科学历。1988 年 7 月至 1994 年 1 月，就职于亳州市药材总公司，任财务科任会计；1994 年 2 月至 1999 年 5 月，就职于药材总公司任业务科洽谈处主办；1999 年 6 月至 2000 年 6 月，就职于亳州市医药集团任业务部主办；2000 年 7 月至 2004 年 12 月，就职于亳州市医药有限公司任业务部部长；2005 年 1 月至 2015 年 12 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司任质量部部长；2016 年 3 月至今，就职于安徽井泉中药股份有限公司任质量部部长。

李钢，生产部部长，男，汉族，1969 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于蚌埠医学院，专科学历。1991 年 1 月至 2004 年 10 月，自由职业；2004 年 11 月至 2007 年 10 月，在蚌埠医学院学习；2007 年 11 月至 2008 年 1 月，自由职业；2008 年 2 月至 2010 年 12 月，就职于中国（亳州）上海雷允上中药饮片厂（现更名为：芍花堂国药股份有限公司）任车间主任；2011 年 1 月至 2014 年 12 月，就职于亳州市远光中药饮片厂任生产部部长；2015 年 1 月至 2016 年 2 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司历任生产部部长助理、生产部部长；2016 年 3 月至今，就职于安徽井泉中药股份有限公司任生产部部长。

张小弟，生产部技术员，男，汉族，1973 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 1 月至 1999 年 12 月，自由职业；2000 年 5 月至 2004 年 12 月，就职于安徽华龙中药饮片有限公司任切制技师；2005 年 1 月至 2016 年 2 月，就职于安徽井泉集团中药饮片有限公司任生产部技术员；2016 年 3 月至今，就职于安徽井泉中药股份有限公司任生产部技术员。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整的三会议事规则。公司董事会由 5 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，董事会、监事会对股东大会负责。公司针对关联交易、资金占用、信息披露、对外投资等方面制订了《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。报告期内，公司治理能够按照相关制度正常执行，三会决议均能得到较好的执行。公司不断地完善公司治理结构，持续深入地开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，进一步提高公司规范运作和治理水平。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。《公司章程》规定，股东按其所持的股份的种类享有权利承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等的权利，承担同种义务。此外，公司章程中对公司股东的权利与义务做出了明确的规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权，切实完善和保护了所有股东的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格等做出了明确规定，确保所有股东享有平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联交易未及时履行审议程序并披露的事项，除此之外，报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进项审议决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	关于公司选举董事长的议案、关于向关联方采购原材料的议案、关于股东李井泉、董事李贝蓓和关联方马鞍山锦江建设开发有限公司

		无偿向公司提供借款的议案、公司 2016 年半年度报告、关于公司向张仁华借款暨关联方为公司提供担保的议案、关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案等
监事会	3	关于选举李兴彦担任公司第一届监事会主席的议案、关于向关联方采购原材料的议案、关于股东李井泉、董事李贝蓓和关联方马鞍山锦江建设开发有限公司无偿向公司提供借款的议案、公司 2016 年半年度报告
股东大会	4	关于将安徽井泉集团中药饮片有限公司依法整体变更为股份公司及各发起人出资情况报告的议案、公司章程（2016 年 3 月）、关于公司向张仁华借款暨关联方为公司提供担保的议案、关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案等

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司存在关联交易未及时履行审议程序并披露的事项，除此之外，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议记录、决议等文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化。

### （四）投资者关系管理情况

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度做出具体安排。公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的企业，具有面向市场独立经营的能力，能够租住运作以及独立承担责任和风险。

（一）业务独立性： 公司具有独立完整的原材料采购、产品研发、生产销售体系，已经取得了生产经营所需的生产许可证及 GMP 证书。公司业务上独立于控股股东及实际控制人，不依赖于控股股东及实际控制人，具备独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立性： 公司资产独立。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的状况。

（三）人员独立性： 公司董事、监事和高级管理人员的选举和任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在股东控制的企业及其他企业领取薪酬。

公司现任总经理、副总经理等高级管理人员均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资报酬管理制度，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（四）财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员且建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系，独立进行财务核算和财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东控制的企业及其他任何企业或个人共用银行账号的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立：公司设立了股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使管理职权，公司组织机构具有独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。报告期内，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，为保证公司年度报告及信息披露的准确性，公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2017 年 4 月 11 日第一届董事会第八次会议审议通过。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 206010 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层
审计报告日期	2017 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	余成松、刘斌
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 206010 号

安徽井泉中药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽井泉中药股份有限公司（以下简称井泉公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是井泉公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审

计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，井泉公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了井泉公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：余成松

中国注册会计师：刘斌

二〇一七年四月十一日

## 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	五、1	12,408,687.22	350,544.18

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	-	-	-
应收账款	五、2	105,132,274.89	70,037,613.34
预付款项	五、3	5,547,760.90	36,600.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	55,190.63	257,431.58
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	25,253,580.61	5,117,169.76
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	五、6	12,491.56	329,211.06
<b>流动资产合计</b>	-	<b>148,409,985.81</b>	<b>76,128,569.92</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	39,016,994.76	29,919,389.30
在建工程	五、8	166,517,519.53	135,388,622.08
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	36,534,538.09	38,936,069.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	4,143,494.88	4,870,555.25
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>246,212,547.26</b>	<b>209,114,635.64</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>394,622,533.07</b>	<b>285,243,205.56</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-

短期借款	五、11	35,600,000.00	90,650,000.00
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	五、12	3,500,000.00	-
应付账款	五、13	33,683,083.79	30,681,121.61
预收款项	五、14	1,095,854.41	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	764,610.06	643,115.86
应交税费	五、16	4,405,366.83	2,211,761.11
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	138,511,840.85	90,365,953.08
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	五、18	2,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>219,560,755.94</b>	<b>214,551,951.66</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	五、19	78,200,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	9,207,639.47	4,406,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、21	8,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>95,407,639.47</b>	<b>4,406,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>314,968,395.41</b>	<b>218,957,951.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	29,392,043.71	71,940.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	3,859,068.81	3,240,940.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	9,397,505.98	25,722,692.97
归属于母公司所有者权益合计	-	62,648,618.50	49,035,573.14
少数股东权益	-	17,005,519.16	17,249,680.76
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>79,654,137.66</b>	<b>66,285,253.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>394,622,533.07</b>	<b>285,243,205.56</b>

法定代表人：李井泉

主管会计工作负责人：郭建国

会计机构负责人：郭建国

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	816,648.96	303,420.93
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	-	-	-
应收账款	十五、1	82,948,849.02	70,037,613.34
预付款项	-	2,004,473.70	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	31,548,940.63	47,500.00
存货	-	5,537,333.47	5,117,169.76
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	-	7,828.83	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>122,864,074.61</b>	<b>75,505,704.03</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十五、3	16,159,051.72	16,159,051.72
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,044,763.32	1,196,043.78

在建工程	-	159,753,498.48	121,776,323.25
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,260,633.12	13,534,991.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	190,217,946.64	152,666,409.79
<b>资产总计</b>	-	313,082,021.25	228,172,113.82
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	35,600,000.00	90,650,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	17,364,729.46	20,783,032.46
预收款项	-	1,095,854.41	-
应付职工薪酬	-	300,342.21	334,929.11
应交税费	-	2,188,381.11	883,745.52
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	137,281,322.60	61,794,303.02
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	195,830,629.79	174,446,010.11
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	38,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	7,952,000.00	4,406,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	8,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	-	53,952,000.00	4,406,000.00

<b>负债合计</b>	-	249,782,629.79	178,852,010.11
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	29,320,103.71	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,397,928.78	779,800.14
未分配利润	-	12,581,358.97	28,540,303.57
<b>所有者权益合计</b>	-	63,299,391.46	49,320,103.71
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	313,082,021.25	228,172,113.82

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	237,042,213.12	209,056,022.00
其中：营业收入	五、26	237,042,213.12	209,056,022.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	225,539,077.65	204,845,474.00
其中：营业成本	五、26	196,791,899.02	181,593,732.96
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、27	2,062,639.05	665,882.30
销售费用	五、28	3,294,215.42	3,566,717.23
管理费用	五、29	10,742,969.37	8,385,867.83
财务费用	五、30	10,559,658.34	10,018,645.96
资产减值损失	五、31	2,087,696.45	614,627.72
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）	-	-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	11,503,135.47	4,210,548.00
加：营业外收入	五、32	2,379,343.24	334,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	10,000.00	331,729.75
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	13,872,478.71	4,213,718.25
减：所得税费用	五、34	503,594.95	154,127.25
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	13,368,883.76	4,059,591.00
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	-	13,613,045.36	5,554,955.17
少数股东损益	-	-244,161.60	-1,495,364.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	13,368,883.76	4,059,591.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,613,045.36	5,554,955.17
归属于少数股东的综合收益总额	-	-244,161.60	-1,495,364.17
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	十六、2	0.68	0.28
（二）稀释每股收益	十六、2	0.68	0.28

法定代表人：李井泉 主管会计工作负责人：郭建国 会计机构负责人：郭建国

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	211,109,584.59	209,056,022.00
减：营业成本	十五、4	179,180,527.07	181,593,732.96
营业税金及附加	-	1,222,958.11	665,882.30
销售费用	-	3,052,142.78	3,566,717.23



管理费用	-	5,691,562.78	4,656,831.70
财务费用	-	8,638,771.81	10,018,087.20
资产减值损失	-	823,739.34	606,801.39
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,499,882.70	7,947,969.22
加：营业外收入	-	1,983,000.00	334,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	330,740.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,482,882.70	7,952,128.67
减：所得税费用	-	503,594.95	154,127.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	13,979,287.75	7,798,001.42
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	13,979,287.75	7,798,001.42
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	228,445,597.51	224,795,718.85
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	-	370,776.32	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	3,017,283.19	4,748,034.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>231,833,657.02</b>	<b>229,543,753.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	214,709,930.58	201,288,456.48
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	-	7,186,116.58	4,449,772.45
支付的各项税费	-	6,030,312.05	4,173,119.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	5,878,374.78	7,187,855.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>233,804,733.99</b>	<b>217,099,203.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,971,076.97</b>	<b>12,444,549.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	五、35（3）	4,822,921.50	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>4,822,921.50</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	57,857,067.29	117,346,358.85
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>57,857,067.29</b>	<b>117,346,358.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-53,034,145.79</b>	<b>-117,346,358.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	163,400,000.00	67,550,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35（4）	161,052,360.88	100,856,840.24

<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	324,452,360.88	168,406,840.24
偿还债务支付的现金	-	138,250,000.00	52,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,806,855.05	9,374,292.00
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	五、35（5）	111,111,595.86	6,484,625.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	261,168,450.91	67,958,917.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	63,283,909.97	100,447,923.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	279,455.83	297,314.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,558,143.04	-4,156,570.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	350,544.18	4,507,115.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,908,687.22	350,544.18

法定代表人：李井泉 主管会计工作负责人：郭建国 会计机构负责人：郭建国

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	222,486,792.10	224,795,718.85
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,236,086.98	4,747,890.26
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	224,722,879.08	229,543,609.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	185,679,745.25	201,288,456.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,432,893.05	3,940,509.18
支付的各项税费	-	5,295,140.69	3,791,429.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	36,318,803.75	6,186,527.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	231,726,582.74	215,206,922.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,003,703.66	14,336,686.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	3,546,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	3,546,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	52,447,600.44	111,376,490.61
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	52,447,600.44	111,376,490.61

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-48,901,600.44	-111,376,490.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	90,400,000.00	67,550,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	140,233,940.88	91,009,189.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	230,633,940.88	158,559,189.24
偿还债务支付的现金	-	105,450,000.00	52,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,862,885.35	9,374,292.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	59,181,979.23	4,458,225.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	174,494,864.58	65,932,517.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	56,139,076.30	92,626,672.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	279,455.83	297,314.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	513,228.03	-4,115,817.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	303,420.93	4,419,237.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	816,648.96	303,420.93

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	71,940.00	-	-	-	3,240,940.17	-	25,722,692.97	17,249,680.76	66,285,253.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	71,940.00	-	-	-	3,240,940.17	-	25,722,692.97	17,249,680.76	66,285,253.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	293,920,103.71	-	-	-	618,128.64	-	-16,325,186.99	-244,161.6	13,368,883.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,613,045.36	-244,161.6	13,368,883.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

者权益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,397,928.78	-	-1,397,928.78	-	-	0
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,397,928.78	-	-1,397,928.78	-	-	0
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	293,920,103.71	-	-	-	-779,800.14	-	-28,540,303.57	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	293,920,103.71	-	-	-	-779,800.14	-	-28,540,303.57	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>293,920,103.71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,859,068.81</b>	<b>-</b>	<b>9,397,505.98</b>	<b>17,005,519.16</b>	<b>79,654,137.66</b>	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	2,461,140.03	-	20,947,537.94	-1,302,915.07	62,105,762.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	2,461,140.03	-	20,947,537.94	-1,302,915.07	62,105,762.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-19,928,060.00	-	-	-	779,800.14	-	4,775,155.03	18,552,595.83	4,179,491.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,554,955.17	-1,495,364.17	4,059,591.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,047,960.00	20,047,960.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,047,960.00	20,047,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-19,928,060.00	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	779,800.14	-	-779,800.14	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	779,800.14	-	-779,800.14	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-19,928,060.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,928,060.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,940.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,240,940.17</b>	<b>-</b>	<b>25,722,692.97</b>	<b>17,249,680.76</b>	<b>-</b>	<b>66,285,253.90</b>

法定代表人：李井泉

主管会计工作负责人：郭建国

会计机构负责人：郭建国

## （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							



		股	债								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	779,800.14	28,540,303.57	49,320,103.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	779,800.14	28,540,303.57	49,320,103.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	29,320,103.71	-	-	-	618,128.64	-15,958,944.60	13,979,287.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,979,287.75	13,979,287.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,397,928.78	-1,397,928.78	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,397,928.78	-1,397,928.78	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	29,320,103.71	-	-	-	-779,800.14	-28,540,303.57	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)											
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	29,320,103.71	-	-	-	-779,800.14	-28,540,303.57	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,320,103.71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,397,928.78</b>	<b>12,581,358.97</b>	<b>63,299,391.46</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,461,140.03	22,901,910.54	45,363,050.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,461,140.03	22,901,910.54	45,363,050.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,681,339.89	5,638,393.03	3,957,053.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,798,001.42	7,798,001.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	779,800.14	-779,800.14	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	779,800.14	-779,800.14	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,461,140.03	-1,379,808.25	-3,840,948.28	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>779,800.14</b>	<b>28,540,303.57</b>	<b>49,320,103.71</b>	<b>-</b>

# 安徽井泉中药股份有限公司

## 2016 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、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽井泉中药股份有限公司(以下简称“公司”)原名为安徽井泉集团中药饮片有限公司, 成立于 2005 年 1 月 18 日。公司股票于 2016 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下:

证券简称: 井泉中药

证券代码: 838294

统一社会信用代码: 913416007711177766

注册资本: 2,000.00 万元

法定代表人: 李井泉

公司住所: 安徽省亳州市谯城区大杨镇罗湖山庄 1 号

李井泉先生为公司实际控制人。

公司的基本组织架构: 股东大会是公司的最高权力机构, 监事会是公司的内部监督机构, 总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末, 公司内设采购部、生产部、仓储部、财务部、行政部、销售部等。

#### 2、 公司经营范围

国家统管外中药材、中药饮片(含毒性饮片, 净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煨制)、农副产品收购, 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

#### 3、 公司业务性质和主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》, 公司所属行业为制造业(C)

一医学制造业（C27）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754.2011），公司所属行业为制造业（C）—医学制造业（C27）—中药饮片加工（C2730）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业（C）—医学制造业（C27）—中药饮片加工（C2730）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为医疗保健（15）—制药、生物科技和生命科学（1511）—制药（151111）—中药（15111112）；主营业务：生产、销售中药饮片

#### 4、合并范围内子公司基本情况

马鞍山井泉中药饮片有限公司成立于2010年4月23日，成立时注册资本2000万元，李井泉一人独资。《企业法人营业执照》号：340500000091287，住所为安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路与金山路交叉口东北角；法定代表人为李井泉；经营范围为“中药材、中药饮片加工制造（此项目限分支机构经营）；物流服务、仓储服务、货运配载；农副产品收购（除国家专控项目）”。

2015年8月20日，江苏天仁资产评估事务所有限公司出具苏天评报字【2015】第1541号《评估报告》，江苏省中医院拟出资的无形资产“中药饮片制作技术及对应的饮片销售网络”，评估价值为2011.99万元；评估基准日为2015年7月31日；评估方法为收益法。

2015年9月10日，江苏省财政厅下发苏财资【2015】94号《江苏省财政厅关于同意省中医院技术参股对外投资的函》，同意江苏省中医院将拥有的“中药饮片制作技术及对应的饮片销售网络”无形资产作价2011.99万元，对马鞍山饮片进行投资，其中2000万元计入实收资本，11.99万元计入资本公积。

2015年10月20日，马鞍山饮片股东作出决定：公司注册资本增加至5000万元，由老股东李井泉以货币增资1000万元，增资价格1元每出资额，出资期限2018年3月31日；新股东江苏省中医院以无形资产出资2000万元，出资价格1.01元每出资额，出资期限2015年10月31日。

2015年12月10日，马鞍山井泉中药饮片有限公司召开临时股东会并通过决议：同意李井泉将3000万出资额（其中实缴2000万元，认缴1000万元）作价2000万转让给安徽井泉集团中药饮片有限公司，实缴1000万元的义务由井泉有限承担。马鞍山井泉中药饮片有限公司变更后注册资本5000万元，认缴出资5000万元，实缴出资为4000万元。类型：有限责任公司；安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路与金山路交叉口东北角；法定代表人：李井泉；经营范围：

“中药材、中药饮片加工制造（此项目限分支机构经营）；物流服务、仓储服务、货运配载；农副产品收购（除国家专控项目）”。

公司 2015 年将其纳入合并范围，公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 5、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2017 年 4 月 11 日决议批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

### 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为，公司在报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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）。

## 6、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。母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法



母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母

公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益

的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销

## 7、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。

本公司确认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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、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在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### (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；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经

营时，转入处置当期损益。

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。

## 10、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。

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

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，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。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10.00% 以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10.00% 以上等）。</p>
-------------------------	---



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收账款的账龄

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

#### C. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

### (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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。（若企业采用其他方法，根据企业具体情况描述）

## 12、存货

### (1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

中期末及年末，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

## 13、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。

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，除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## (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。

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

### ③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。

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，在处置时将原计入股东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。

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公

司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

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

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。

无形资产类别	预计摊销年限（年）
土地使用权	45-50
其他无形资产	10

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。长期待摊费用摊销年限：

项目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	5 年	预计两次装修之间的时

#### 20、职工薪酬

(1) 本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬。其中：

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(2) 离职后福利的会计处理方法：离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

**A** 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

**B** 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

D 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 21、收入的确认原则

### (1) 销售商品

公司根据与客户签订的销售合同或客户在框架协议下发出的订单发出产品, 经客户验收, 对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经取得或取得了收款的凭据, 且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### (3) 让渡资产使用权



与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

#### 24. 主要会计政策和会计估计变化情况

报告期内公司不存在会计政策、会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%和 13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

#### 2、优惠税负及批文

按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，对属于农产品初加工所得符合企业所得税减免优惠条件，免征企业所得税。公司主要从事中药饮片生产与销售，根据（财税（2008）149号）《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，第七条“药用植物初加工，即通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、凉晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材”。报告期内公司中药饮片产品属于农产品初加工相关业务，中药饮片产品所得按所得税 0.00%的税率政策。非农产品所得按 25.00%执行。公司收购的初级农产品适用 13.00%的增值税税率，其他产品适用 17.00%的税率。公司农产品初加工出口货物实行“免、抵、退”税政策，报告期内公司货物出口退税率为

5.00%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016年1月1日】，期末指【2016年12月31日】，本期指2016年度，上期指2015年度。

### 1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	101,034.77	22,971.34
银行存款	8,807,652.45	327,572.84
其他货币资金	3,500,000.00	
合 计	12,408,687.22	350,544.18

说明：安徽井泉中药股份有限公司其他货币资金350万元为银行承兑汇票保证金，其余货币资金均可随时用于支付，不存在使用受限的情况。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,872,658.66	100.00	5,740,383.77	5.17	105,132,274.89
其中：账龄组合	110,872,658.66	100.00	5,740,383.77	5.17	105,132,274.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	110,872,658.66	100.00	5,740,383.77	5.17	105,132,274.89

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,901,145.14	100.00	3,863,531.80	5.23	70,037,613.34
其中：账龄组合	73,901,145.14	100.00	3,863,531.80	5.23	70,037,613.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>73,901,145.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,863,531.80</b>	<b>5.23</b>	<b>70,037,613.34</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	107,016,136.26	96.52	5,350,806.81	5.00
1 至 2 年	3,817,275.20	3.44	381,727.52	10.00
2 至 3 年	39,247.20	0.04	7,849.44	20.00
<b>合计</b>	<b>110,872,658.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,740,383.77</b>	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	70,953,284.44	96.00	3,547,664.22	5.00
1 至 2 年	2,790,017.62	3.78	279,001.76	10.00
2 至 3 年	131,357.08	0.18	26,271.42	20.00
3 至 4 年	26,486.00	0.04	10,594.40	40.00
<b>合计</b>	<b>73,901,145.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,863,531.80</b>	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	3,863,531.80	1,876,851.97			5,740,383.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,313,565.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,489,803.34 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏省中医院	37,654,636.01	1 年以内	33.96	1,882,731.80
辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	12,774,027.33	1 年以内	11.52	638,701.37
国药控股上蔡有限公司	6,955,414.73	1 年以内 5,802,800.64 元; 1-2 年 1,152,614.09 元	6.27	405,401.44
河南洛阳第二中医院	5,756,767.10	1 年以内 4,426,879.70 元, 1-2 年 1,329,887.40 元	5.19	354,332.73
江苏省中医院-制剂部	5,142,450.00	1 年以内	4.64	257,122.50
<b>合计</b>	<b>55,571,113.34</b>		<b>61.58</b>	<b>3,538,289.84</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,547,760.90	100.00	36,600.00	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
温县兴达怀药专业合作社	非关联方	2,800,000.00	50.47	1 年以内	货物未提供
安徽永固桩基工程有限公司	非关联方	500,000.00	9.01	1 年以内	尚未开工
王秀兰	非关联方	419,798.00	7.57	1 年以内	货物未提供
吕玉坤	非关联方	300,765.00	5.42	1 年以内	货物未提供
陈世界	非关联方	275,330.00	4.96	1 年以内	货物未提供

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
合 计		<b>4,295,893.00</b>	<b>77.43</b>		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,095.40	77.81	2,904.77	5.00	55,190.63
其中：账龄组合	58,095.40	77.81	2,904.77	5.00	55,190.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,566.45	22.19	16,566.45	100.00	
<b>合 计</b>	<b>74,661.85</b>	<b>100.00</b>	<b>19,471.22</b>	<b>25.87</b>	<b>55,190.63</b>

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	275,717.45	100.00	18,285.87		257,431.58
其中：账龄组合	275,717.45	100.00	18,285.87		257,431.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>275,717.45</b>	<b>100.00</b>	<b>18,285.87</b>		<b>257,431.58</b>

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	58,095.40	100.00	2,904.77	5.00

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	245,717.45	89.12	12,285.87	5.00
2 至 3 年	30,000.00	10.88	6,000.00	20.00
合计	275,717.45	100.00	18,285.87	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	18,285.87	1,185.35			19,471.22

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	56,868.00	
备用金	1,227.40	209,151.00
其他	16,566.45	16,566.45
借款		50,000.00
合计	74,661.85	275,717.45

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的明细

款项性质	账面余额	计提比例	坏账准备	计提依据
员工社保	16,566.45	100.00	16,566.45	员工社保个人承担部分，目前该员工已离职，收回可能性较小

5、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,557,203.86		17,557,203.86
在产品	1,163,691.07		1,163,691.07

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,211,675.06	209,659.13	6,002,015.93
周转材料	530,669.75		530,669.75
<b>合计</b>	<b>25,463,239.74</b>	<b>209,659.13</b>	<b>25,253,580.61</b>

注：期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。可变现净值根据公司最新一期销售价格，扣除税率及销售费率后确定。

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,594,333.62		1,594,333.62
库存商品	3,391,033.39		3,391,033.39
周转材料	131,802.75		131,802.75
<b>合计</b>	<b>5,117,169.76</b>		<b>5,117,169.76</b>

## 6、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待认证的进项税	12,491.56	329,211.06

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	23,524,058.75	8,072,071.29	177,726.71	460,971.06	32,234,827.81
2、本年增加金额	9,240,761.26	924,393.60	325,641.02	396,313.85	10,887,109.73
(1) 购置		924,393.60	325,641.02	396,313.85	1,646,348.47
(2) 在建工程转入	9,240,761.26				9,240,761.26
3、本年减少金额					
4、年末余额	32,764,820.01	8,996,464.89	503,367.73	857,284.91	43,121,937.54
二、累计折旧					
1、年初余额	285,803.81	1,747,728.40	20,225.76	261,680.54	2,315,438.51



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额	863,070.92	643,443.05	93,029.50	189,960.80	1,789,504.27
(1) 计提	863,070.92	643,443.05	93,029.50	189,960.80	1,789,504.27
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,148,874.73	2,391,171.45	113,255.26	451,641.34	4,104,942.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	31,615,945.28	6,605,293.44	390,112.47	405,643.57	39,016,994.76
2、年初账面价值	23,238,254.94	6,324,342.89	157,500.95	199,290.52	29,919,389.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电房	1,175,710.21	正在办理中
4#员工宿舍	1,261,332.23	正在办理中
6#库房	1,670,860.50	正在办理中
厢式运输车	137,042.75	注 1
厢式运输车	137,042.75	注 1

注 1：公司本年度新增箱式运输车两辆，原值 274,083.50 元，该车辆主要用途为销售给江苏省中医院的货物运输，由于南京市区不允许外地牌照货车进入，故购车时购买发票及车辆行驶证均以江苏省中医院名义办理；江苏省中医院已就该事项出具书面说明，车辆所有权归属于马鞍山井泉中药饮片有限公司。

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药饮片厂房	31,752,199.83		31,752,199.83	22,357,561.95		22,357,561.95
一号综合办公楼	19,344,706.34		19,344,706.34	17,130,899.62		17,130,899.62
一号仓库	21,271,746.94		21,271,746.94	16,491,239.38		16,491,239.38
二号仓库	20,621,201.65		20,621,201.65	16,140,694.09		16,140,694.09
三号仓库	20,721,422.43		20,721,422.43	16,140,694.09		16,140,694.09
保健品仓库	20,210,016.42		20,210,016.42	14,253,873.47		14,253,873.47
保健品厂房	15,167,581.86		15,167,581.86	10,299,487.64		10,299,487.64
一号构筑物及其他辅助设施工程	10,664,623.01		10,664,623.01	8,961,873.01		8,961,873.01
马鞍山中药库房				9,040,370.62		9,040,370.62
构筑物及其他辅助设施工程	6,527,961.38		6,527,961.38	4,571,928.21		4,571,928.21
2#综合楼	236,059.67		236,059.67			
<b>合计</b>	<b>166,517,519.53</b>		<b>166,517,519.53</b>	<b>135,388,622.08</b>		<b>135,388,622.08</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例%	工程进度 %
中药饮片厂房	32,581,784.20	自筹、银行借款	97.63	97.63
一号综合办公楼	19,744,081.89	自筹、银行借款	98.34	98.34
一号仓库	21,600,052.61	自筹、银行借款	98.80	98.80
二号仓库	21,163,240.51	自筹、银行借款	97.77	97.77
三号仓库	21,196,240.51	自筹、银行借款	98.10	98.10
保健品仓库	20,883,818.11	自筹、银行借款	97.01	97.01
保健品厂房	16,038,052.50	自筹、银行借款	95.27	95.27
一号构筑物及其他辅助设施工程	19,761,873.00	自筹	99.09	99.09
马鞍山构筑物及其他辅助设施工程	6,917,221.85	自筹	94.37	94.37
马鞍山综合楼	29,500,000.00	自筹	0.80	0.80

马鞍山中药库预算 9,516,179.60 元，已于 2016 年度达到预定可使用状态，并转入固定资产科目。

续：

工程名称	预算数	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
			金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
中药饮片厂房	32,581,784.20	22,357,561.95	9,394,637.87	329,181.83			31,752,199.82	329,181.83
一号综合办公楼	19,744,081.89	17,130,899.62	2,213,806.72	402,942.94			19,344,706.34	402,942.94
一号仓库	21,600,052.61	16,491,239.38	4,780,507.56	394,157.59			21,271,746.94	394,157.59
二号仓库	21,163,240.51	16,140,694.09	4,480,507.56	394,157.59			20,621,201.65	394,157.59
三号仓库	21,196,240.51	16,140,694.09	4,580,728.34	407,353.55			20,721,422.43	407,353.55
保健品仓库	20,883,818.11	14,253,873.47	5,956,142.95	282,529.80			20,210,016.42	282,529.80
保健品厂房	16,038,052.50	10,299,487.64	4,868,094.22	627,130.83			15,167,581.86	627,130.83
一号构筑物及其他辅助设施工程	19,761,873.00	8,961,873.01	1,702,750.00				10,664,623.01	
马鞍山中药库房	9,516,179.60	9,040,370.62	200,390.64		9,240,761.26		0	
马鞍山构筑物及其他辅助设施工程	6,917,221.85	4,571,928.21	1,956,033.17				6,527,961.38	
马鞍山综合楼	29,500,000.00		236,059.67				236,059.67	
<b>合 计</b>		<b>135,388,622.08</b>	<b>40,369,658.71</b>	<b>2,837,454.13</b>	<b>9,240,761.26</b>	<b>0</b>	<b>166,517,519.53</b>	<b>2,837,454.13</b>

注：安徽井泉中药股份有限公司长期借款 4000.00 万元，年资本化利率经测算为 6.51%

### (3) 在建工程减值准备

期末在建工程本期未发生减值

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	中药饮片制作技术及对应的饮片销售网络	合计

项目	土地使用权	财务软件	中药饮片制作技术及对应的饮片销售网络	合计
一、账面原值				
1、年初余额	19,424,562.94		20,119,900.00	39,544,462.94
2、本年增加金额		35,486.22		35,486.22
购置		35,486.22		35,486.22
3、本年减少金额				
4、年末余额	19,424,562.94	35,486.22	20,119,900.00	39,579,949.16
二、累计摊销				
1、年初余额	137,178.96		471,214.97	608,393.93
2、本年增加金额	410,241.24	14,785.90	2,011,990.00	2,437,017.14
摊销	410,241.24	14,785.90	2,011,990.00	2,437,017.14
3、本年减少金额				
4、年末余额	547,420.20	14,785.90	2,483,204.97	3,045,411.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	18,877,142.74	20,700.32	17,636,695.03	36,534,538.09
2、年初账面价值	19,287,383.98		19,648,685.03	38,936,069.01

## 10、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
厂房装修费用	2,384,386.87		300,649.44		2,083,737.43	
办公楼装修费用	2,486,168.38		693,504.96		1,792,663.42	
实验室标本瓶		267,094.03			267,094.03	
合计	4,870,555.25	267,094.03	994,154.40		4,143,494.88	

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	3,000,000.00	
保证+抵押借款	32,600,000.00	90,650,000.00
质押借款		
<b>合计</b>	<b>35,600,000.00</b>	<b>90,650,000.00</b>

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五 36、附注十 3 (3)。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款

## 12、应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	3,500,000.00	

注:本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元(上期末:0.00 元)。

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
工程款	11,991,661.01	29,550,519.17
设备款	297,904.86	567,147.81
货款	20,928,688.92	297,442.63
其他	464,829.00	266,012.00
<b>合计</b>	<b>33,683,083.79</b>	<b>30,681,121.61</b>

### (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
马鞍山市艺建装饰有限责任公司	2,830,443.46	未到偿还期
马鞍山天恒建设工程有限公司	2,748,656.32	未到偿还期
温州市亚飞铝窗有限公司	1,226,862.00	未到偿还期
马鞍山首建建设有限责任公司	965,917.07	未到偿还期
南京市高淳建筑安装工程有	814,774.99	未到偿还期
<b>合计</b>	<b>8,586,653.84</b>	

## 14、预收款项

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	1,095,854.41	

## 15、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	643,115.86	6,828,435.57	6,706,941.37	764,610.06
二、离职后福利-设定提存计划		479,175.21	479,175.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>643,115.86</b>	<b>7,307,610.78</b>	<b>7,186,116.58</b>	<b>764,610.06</b>

## (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	643,115.86	5,706,273.22	5,584,779.02	764,610.06
2、职工福利费		905,116.00	905,116.00	
3、社会保险费		211,326.35	211,326.35	
其中：医疗保险费		180,242.24	180,242.24	
工伤保险费		17,112.46	17,112.46	
生育保险费		11,751.65	11,751.65	
大病救助费		2,220.00	2,220.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,720.00	5,720.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>643,115.86</b>	<b>6,828,435.57</b>	<b>6,706,941.37</b>	<b>764,610.06</b>

## (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		452,998.21	452,998.21	
2、失业保险费		26,177.00	26,177.00	
<b>合计</b>		<b>479,175.21</b>	<b>479,175.21</b>	

## 16、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	626,378.03	276,910.33
增值税	1,011,016.00	473,103.89
城市维护建设税	81,779.02	33,902.50
房产税	304,759.15	8,091.36
土地使用税	2,284,249.73	1,363,327.72
教育费附加	40,400.45	20,341.50
地方教育费附加	26,933.63	13,561.00
代扣代缴个人所得税	927.37	-1,153.35
印花税	10,072.10	7,111.69
水利基金	18,851.35	16,564.47
<b>合计</b>	<b>4,405,366.83</b>	<b>2,211,761.11</b>

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
借款	136,903,199.39	90,182,991.28
其他	1,608,641.46	182,961.80
<b>合计</b>	<b>138,511,840.85</b>	<b>90,365,953.08</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李天旗	341,685.00	资金周转紧张
李井泉	22,141,949.51	资金周转紧张
李贝蓓	7,895,301.00	资金周转紧张
任富良	30,684.00	资金周转紧张
王加东	350,000.00	资金周转紧张
<b>合计</b>	<b>30,759,619.51</b>	

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、45）	2,000,000.00	

## 19、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
保证、抵押借款	80,200,000.00	
质押借款		
减：一年内到期的长期借款 附注五、43	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>78,200,000.00</b>	

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五 36、附注十 3 (3)。

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施专项资金	4,406,000.00	3,546,000.00		7,952,000.00	项目建设中,尚未确认补贴收入
城市基础设施配套费返还		1,276,921.50	21,282.03	1,255,639.47	马鞍山井泉城市基础设施配套费返还
<b>合计</b>	<b>4,406,000.00</b>	<b>4,822,921.50</b>	<b>21,282.03</b>	<b>9,207,639.47</b>	

其中,涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施专项资金	4,406,000.00	3,546,000.00			7,952,000.00	与资产相关
城市基础设施配套费返还		1,276,921.50	21,282.03		1,255,639.47	与资产相关

## 21、其他非流动负债

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
2015 年现代中药战略性新兴产业集聚发展基地专项资金		8,000,000.00		8,000,000.00	项目建设中,尚未确认补贴收入

注:根据亳州市谯城区人民政府谯政秘【2015】144 号文,公司 2016 年 1 月 28 日收到 2015 年现代中药战略性新兴产业集聚发展基地专项资金 800 万元,用于新建年产 10000 吨中药饮片、提取物、中药饮片保健项目,支持形式:借转补;

“借转补”是指企业申报符合专项资金使用范围支持的项目时,按照约定的绩效目标,签订绩效目标承诺书和项目管理合同。项目如期完工后,经验收合格达到或部分达到目标的将借款全部或部分转为补助的扶持方式。



## 22、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李井泉	16,000,000.00						16,000,000.00
李勇	4,000,000.00						4,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

## 23、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价		29,320,103.71		29,320,103.71
其他资本公积	71,940.00			71,940.00
合计	71,940.00	29,320,103.71		29,392,043.71

2016年2月16日有限公司召开股东会，会议同意有限公司按照净资产折股整体变更设立股份有限公司。根据利安达审字【2016】第2013号《审计报告》，截止2015年12月31日，井泉中药有限公司账面净资产49,320,103.71元，其中实收资本20,000,000.00元，盈余公积779,800.14元，未分配利润28,540,303.57元；

公司将经审计的净资产值按照2.4660051855:1的比例折成股份公司股本20,000,000股，每股面值1元，净资产高于股本部分的29,320,103.71元计入资本公积。

2016年3月12日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字【2016】第2043号《验资报告》对上述出资情况予以验证。

## 24、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	3,240,940.17	1,397,928.78	779,800.14	3,859,068.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	3,240,940.17	1,397,928.78	779,800.14	3,859,068.81

## 25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,722,692.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,613,045.36	
减：提取法定盈余公积	1,397,928.78	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	28,540,303.57	
<b>期末未分配利润</b>	<b>9,397,505.98</b>	

其他减少详见资本公积附注

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,042,213.12	196,791,899.02	209,056,022.00	181,593,732.96
其他业务				
<b>合计</b>	<b>237,042,213.12</b>	<b>196,791,899.02</b>	<b>209,056,022.00</b>	<b>181,593,732.96</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	209,524,863.52	169,822,612.12	174,940,648.49	158,975,114.03
外销	27,517,349.60	26,969,286.90	34,115,373.51	22,618,618.93
<b>合计</b>	<b>237,042,213.12</b>	<b>196,791,899.02</b>	<b>209,056,022.00</b>	<b>181,593,732.96</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
中药饮片	237,042,213.12	196,791,899.02	209,056,022.00	181,593,732.96

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

东北地区	27,699,566.97	22,962,941.01	24,118,512.76	20,741,920.97
华北地区	3,569,949.43	2,959,488.08	10,423,521.48	8,964,228.47
华东地区	154,823,292.89	124,475,010.07	111,204,946.11	95,722,392.85
华南地区	3,287,136.09	2,725,035.82	5,105,245.50	4,390,511.13
华中地区	15,793,829.78	13,093,084.89	19,831,049.78	17,054,702.81
西北地区	648,610.62	537,698.20		
西南地区	3,702,477.74	3,069,354.05	4,257,372.86	3,661,340.66
韩国	25,828,858.66	25,314,565.78	8,914,190.03	8,111,912.93
马来西亚	1,140,234.50	1,117,429.81	19,963,182.49	18,180,142.24
新加坡			1,966,542.00	1,789,553.22
越南			2,457,780.78	2,236,580.51
其他国家	548,256.44	537,291.31	813,678.21	740,447.17
<b>合计</b>	<b>237,042,213.12</b>	<b>196,791,899.02</b>	<b>209,056,022.00</b>	<b>181,593,732.96</b>

## 27、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城建税	330,990.52	348,285.57
教育费附加	188,486.70	106,577.23
地方教育费附加	125,657.14	71,051.49
水利基金	84,996.79	139,968.01
印花税	49,714.83	
土地使用税	1,061,264.80	
房产税	221,528.27	
<b>合 计</b>	<b>2,062,639.05</b>	<b>665,882.30</b>

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 28、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	1,010,752.44	577,444.00

运输费	1,412,048.83	1,891,594.17
包装费	277,033.79	624,410.76
广告费和业务宣传费	52,839.32	47,800.00
业务招待费	137,859.43	121,596.00
快递及通信费	60,233.32	276,171.70
办公费及其他	343,448.29	27,700.60
<b>合计</b>	<b>3,294,215.42</b>	<b>3,566,717.23</b>

## 29、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	2,298,263.51	2,359,015.41
税费支出	1,035,528.44	940,971.49
中介服务费	1,363,176.28	857,466.36
办公费及其他	420,197.25	634,366.46
折旧费	486,642.68	542,875.46
研发费用	546,873.35	512,733.94
业务招待费	310,282.43	427,965.63
会务及差旅费	463,059.98	461,328.28
无形资产摊销	2,437,017.14	608,393.93
车辆使用及维护费	194,528.87	229,486.59
水电费	393,461.82	614,430.72
快递及通信费	87,546.98	59,144.08
GMP 认证费		28,400.00
财产保险费	7,285.68	4,073.00
工会经费	5,600.00	5,000.00
长期待摊费用	693,504.96	100,216.48
<b>合计</b>	<b>10,742,969.37</b>	<b>8,385,867.83</b>

## 30、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	10,415,986.53	9,965,692.00
减：利息收入	32,879.16	7,134.70
汇兑损失		-297,314.88
减：汇兑收益	279,455.83	

手续费	16,063.71	30,578.54
融资担保费	439,943.09	326,825.00
<b>合计</b>	<b>10,559,658.34</b>	<b>10,018,645.96</b>

## 31、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	1,878,037.32	614,627.72
存货跌价准备	209,659.13	
<b>合计</b>	<b>2,087,696.45</b>	<b>614,627.72</b>

## 32、营业外收入

项目	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,379,343.24	334,900.00	2,379,343.24

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
与收益相关	2,358,061.21	334,900.00
与资产相关	21,282.03	

注：政府补助主要明细如下：

年 度	发文机关	文号	补助内容	补助金额
2016 年 度	亳州市财政局	财企【2015】号	支持企业走出去奖励资金	100,000.00
2016 年 度	亳州市谯城区人民政府	常务会议纪要第 26 号	亳州市十八里药企补贴	144,000.00
2016 年 度	亳州市科技局	安徽省科技攻关计划项目合同书	道地中药材紫苑的规范化种植关键技术研究及产业化补贴	140,000.00
2016 年 度	亳州市人民政府	政秘【2016】173 号	三板挂牌补贴	1,500,000.00
2016 年 度	马鞍山市地税局开发分局	马地税开通【2016】4002 号	减免 2014 年度土地使用税	370,776.32

## 33、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
----	---------	---------	------------

对外捐赠支出		330,000.00	
罚没	10,000.00	1,729.75	10,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>331,729.75</b>	<b>10,000.00</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	503,594.95	154,127.25
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>503,594.95</b>	<b>154,127.25</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,872,478.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,468,119.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,502,726.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,303.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,101.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税-资产/负债余额的变化	
子公司弥补以前年度亏损	
<b>所得税费用</b>	<b>503,594.95</b>

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
政府补贴收入	1,983,000.00	4,740,900.00
利息收入	32,879.16	7,134.70
收回备用金欠款	1,001,404.03	

合 计	3,017,283.19	4,748,034.70
-----	--------------	--------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
支付的各项办公及销售费用	5,852,311.07	6,856,125.76
捐赠及罚没支出	10,000.00	331,729.75
手续费	16,063.71	
合 计	5,878,374.78	7,187,855.51

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
政府补助	4,822,921.50	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收到的专项应付款	8,000,000.00	
借款	153,052,360.88	100,856,840.24
合计	161,052,360.88	100,856,840.24

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
银行承兑汇票保证金	3,500,000.00	
借款担保费	1,279,443.09	
归还借款	106,332,152.77	6,484,625.00
合 计	111,111,595.86	6,484,625.00

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,368,883.76	4,059,591.00
加：资产减值准备	2,087,696.45	614,627.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,789,504.27	779,127.74
无形资产摊销	2,437,017.14	608,393.93
长期待摊费用摊销	994,154.40	100,216.46

补充资料	2016年度	2015年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,576,473.79	10,292,517.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延资产的增加		4,406,000.00
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）	-20,346,069.98	1,890,503.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,097,749.32	-11,335,116.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,240,294.55	1,028,689.19
其他	-21,282.03	
经营活动产生的现金流量净额	-1,971,076.97	12,444,549.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,908,687.22	350,544.18
减：现金的期初余额	350,544.18	4,507,115.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,558,143.04	-4,156,570.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	8,908,687.22	350,544.18
其中：库存现金	101,034.77	22,971.34
可随时用于支付的银行存款	8,807,652.45	327,572.84
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	8,908,687.22	350,544.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 36、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
其他货币资金	3,500,000.00	银行承兑汇票保证金
在建工程	149,088,875.47	4000万长期借款加1400万短期借款抵押
无形资产—土地使用权	13,260,633.12	
马鞍山土地使用权	5,480,626.32	4020万长期借款抵押
马鞍山综合厂房	14,975,501.83	4020万长期借款抵押
马鞍山办公楼	6,341,983.80	4020万长期借款抵押
马鞍山 1#员工宿舍	1,722,865.41	4020万长期借款抵押
马鞍山 2#员工宿舍	1,673,167.15	4020万长期借款抵押
马鞍山 3#员工宿舍	1,289,297.02	4020万长期借款抵押
马鞍山 5#库房	1,256,250.17	4020万长期借款抵押
合 计	198,589,200.29	

## 37、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	10.98	6.9370	76.17
其中：美元	10.98	6.9370	76.17
应收账款	992,724.66	6.9370	6,886,530.96
其中：美元	992,724.66	6.9370	6,886,530.96

## 六、合并范围的变更

报告年度均未发生合并范围的变更

## 七、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	
马鞍山井泉中药饮片有限公司	马鞍山市	安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路与金山路交叉东北角	医药行业	60.00		同一控制下合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
马鞍山井泉中药饮片有限公司	40.00	-244,161.60		17,005,519.16

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山井泉中药饮片有限公司	57,091,911.20	72,153,652.34	129,245,563.54	55,276,126.15	41,455,639.47	96,731,765.62

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山井泉中药饮片有限公司	622,865.89	72,607,277.57	73,230,143.46	40,105,941.55		40,105,941.55

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山井泉中药饮片有限公司	25,932,628.53	-610,403.99	-610,403.99	5,032,626.69

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山井泉中药饮片有限公司		-3,738,410.42	-3,738,410.42	1,822,136.59

## 十、关联方及其交易

## 1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李井泉	实际控制人、董事长
李勇	控股股东、董事
冯永军	董事、总经理
李贝蓓	董事、副总经理、李井泉之女
郭建国	董事、财务负责人
李兴彦	监事
张荣侠	监事
丰雷	监事
孙珍珍	董事会秘书
李威阳	李井泉之子
李小威	李井泉之子
李天旗	李勇之子
陆爱民	李井泉妻子
李玮玮	李勇之女
许成进	李井泉之女婿
亳州市华龙房地产开发有限公司	李井泉持股 96.67%、李勇持股 3.33%且李井泉担任执行董事、总经理，李勇担任监事的公司
马鞍山井泉医药有限公司	李井泉持股 27%、井泉集团持股 70%且李井泉担任董事长兼总经理、冯永军担任董事、李勇担任监事的公司
安徽省亳州市医药有限公司	李井泉持股 100%的公司
马鞍山井泉中药科技有限公司	报告期内关联方，报告期内，李井泉持股 90%且担任执行董事、法定代表人，该公司已注销
马鞍山锦江建设开发有限公司	井泉集团持股 55%、李井泉之子李威阳持股 45%且丰雷担任监事的公司
安徽井泉企业集团有限公司	李井泉之子李威阳、李勇之女李玮玮合计持股 100%的企业
亳州市华龙药业有限责任公司	李勇持股 100%且李勇担任执行董事兼总经理的公司
安徽亳州中药材高科技有限公司	李井泉持股 90%、李勇持股 10%且李井泉担任执行董事、李勇担任监事的公司，公司目前状态是吊销，准备注销过程中

亳州市梓薇置业有限公司	报告期内关联方，已于 2016 年 9 月 26 日李威阳将其持有 49% 股权，安徽井泉企业集团有限公司将其持有 51% 股份全部转让给李龙海、马大成
安徽源泉中药材种植有限公司	井泉集团持股 40% 且李井泉担任董事、李井泉之子李小威担任监事的公司
井泉汉方株式会社	李井泉之子李小威 100% 持股的公司
重庆井泉医药发展有限公司	报告期内关联方，报告期内，李井泉持股 80% 且担任执行董事的公司。本年度已注销
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	报告期内关联方，报告期内，李井泉担任董事、冯永军担任监事，前述两人已于 2016 年 3 月辞去职务
重庆井泉置业有限公司	李井泉持股 100% 且担任执行董事、经理、法定代表人，李勇担任监事的公司
亳州市天泉投资发展有限公司	井泉集团持股 49%，且李井泉担任副董事长、冯永军担任董事、李贝蓓担任监事的公司
安徽华龙中药饮片有限公司	李勇持股 100% 且李勇担任执行董事兼总经理、李井泉担任监事的公司

注：李井泉持有安徽井泉中药股份有限公司 80% 的股权；李勇持有本公司 20% 的股权

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
安徽省亳州市医药有限公司	中药材采购	15,702,376.00	
安徽源泉中药材种植公司	中药材采购	13,103,200.00	
合计		28,805,576.00	

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
安徽井泉企业集团有限公司	房屋、土地	无	无

#### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽井泉企业集团	1500万	2016-12-20	2021-12-20	注1
马鞍山锦江建设开发有限公司	1000万	2016-12-20	2021-12-20	
李井泉	10000万	2016-11-8	2017-2-7	注2
李勇		2016-11-8	2017-2-7	
马鞍山锦江建设开发有限公司		2016-11-8	2017-2-7	

注1: 马鞍山井泉中药饮片有限公司于2016年12月23日从马鞍山农商行取得借款共计1500万元, 借款期限5年, 由安徽井泉企业集团为其提供信用担保, 同时由马鞍山锦江建设开发有限公司以其持有的房产对其中的1000万提供抵押担保。

注2: 公司于2016年11月8日向非关联方张仁华借款一亿元整, 借款期限为三个月, 借款利息为年利率6.5%。该项借款由关联方马鞍山锦江建设有限公司提供连带责任保证, 关联方李井泉将其所持公司1600万股股份, 关联方李勇将其所持公司400万股股份(合计2000万股股份)质押给借款人张仁华, 二人为公司提供股权质押担保。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
拆入: 安徽井泉企业集团	28,775,197.03	30,232,842.21	53,582,988.99	5,425,050.25
李贝蓓	8,327,301.00	2,668,000.00	3,100,000.00	7,895,301.00
李井泉	28,779,541.25	11,273,482.00	17,911,073.74	22,141,949.51
李天旗	2,000,000.00		1,700,000.00	300,000.00
李威阳	330,000.00		330,000.00	
马鞍山锦江建设开发有限公司	8,970,952.00	8,132,530.00	16,412,583.37	690,898.63
马鞍山井泉医药有限公司		570,050.00	570,050.00	
许成进	2,000,000.00		2,000,000.00	
总计	<b>79,182,991.28</b>	<b>52,876,904.21</b>	<b>95,606,696.10</b>	<b>36,453,199.39</b>

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	397,600.00	269,200.00

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李井泉	22,141,949.51	28,779,541.25
其他应付款	李威阳		330,000.00
其他应付款	安徽井泉企业集团	5,425,050.25	28,775,197.03
其他应付款	马鞍山锦江建设开发有限公司	690,898.63	8,970,952.00
其他应付款	李贝蓓	7,895,301.00	8,327,301.00
其他应付款	李天旗	341,685.00	2,000,000.00
其他应付款	许成进	100,000.00	2,000,000.00
应付账款	安徽源泉中药材种植公司	4,806,800.00	
应付账款	安徽省亳州市医药有限公司	129,886.04	
应付票据	安徽源泉中药材种植公司	1,500,000.00	
应付票据	安徽省亳州市医药有限公司	2,000,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2017 年 2 月 3 日，安徽井泉中药股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于安徽井泉中药股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，根据 2017 年第一次临时股东大会决议，安徽井泉中药股份有限公司向瑞康医药股份有限公司定向增发股票 20,820,000 股，股票发行价格 5.28 元/股，认购金额 109,929,600.00 元，公司已于 2017 年 2 月 15 日收到全部认购款项，截止 2017 年 4 月 11 日，正在办理本次增资事宜。

## 十四、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,521,684.06	100.00	4,572,835.04	5.22	82,948,849.02
其中：账龄组合	87,521,684.06	100.00	4,572,835.04	5.22	82,948,849.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>87,521,684.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,572,835.04</b>	<b>5.22</b>	<b>82,948,849.02</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,901,145.14	100.00	3,863,531.80	5.22	70,037,613.34
其中：账龄组合	73,901,145.14	100.00	3,863,531.80	5.22	70,037,613.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>73,901,145.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,863,531.80</b>	<b>5.22</b>	<b>70,037,613.34</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	83,665,161.66	95.59	4,183,258.08	5.00
1 至 2 年	3,817,275.20	4.36	381,727.52	10.00

2 至 3 年	39,247.20	0.05	7,849.44	20.00
合计	<b>87,521,684.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,572,835.04</b>	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	70,953,284.44	96.00	3,547,664.22	5.00
1 至 2 年	2,790,017.62	3.78	279,001.76	10.00
2 至 3 年	131,357.08	0.18	26,271.42	20.00
3 至 4 年	26,486.00	0.04	10,594.40	40.00
合计	<b>73,901,145.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,863,531.80</b>	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,863,531.80	709,303.24			4,572,835.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,962,590.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.23%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,322,254.60 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备	账面价值
江苏省中医院	14,303,661.41	1 年以内	16.34	715,183.07	13,588,478.34
辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	12,774,027.33	1 年以内	14.60	638,701.37	12,135,325.96
国药控股上蔡有限公司	6,955,414.73	1 年以内 5,802,800.64 元; 1-2 年 1,152,614.09 元	7.95	405,401.44	6,550,013.29
河南洛阳第二中医院	5,756,767.10	1 年以内 4,426,879.70 元, 1-2 年 1,329,887.40 元	6.58	354,332.73	5,402,434.37



江苏省中医院-制剂部	5,142,450.00	1 年以内	5.88	257,122.50	4,885,327.50
合计	<b>44,932,320.57</b>		<b>51.35</b>	<b>2,370,741.11</b>	<b>42,561,579.46</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	31,546,000.00	99.99			31,546,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,095.40	0.01	154.77	5.00	2,940.63
其中：账龄组合	3,095.40	0.01	154.77	5.00	2,940.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>31,549,095.40</b>	<b>100.00</b>	<b>154.77</b>		<b>31,548,940.63</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中：账龄组合	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>50,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>5.00</b>	<b>47,500.00</b>

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,500.00	154.77	2,500.00		154.77

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
------	------------	------------

保证金	1,000.00	50,000.00
备用金	2,095.40	
借款	31,546,000.00	
<b>合计</b>	<b>31,549,095.40</b>	<b>50,000.00</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
马鞍山井泉中药饮片有限公司	关联方	借款	31,546,000.00	1 年以内	99.990	
刘珂	非关联方	备用金	1,227.40	1 年以内	0.004	61.37
高威亚	非关联方	保证金	1,000.00	1 年以内	0.003	50.00
孙小龙	非关联方	备用金	868.00	1 年以内	0.003	43.40
<b>合计</b>			<b>31,549,095.40</b>		<b>100.00</b>	<b>154.77</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马鞍山井泉中药饮片有限公司	16,159,051.72		16,159,051.72	16,159,051.72		16,159,051.72

(2) 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
马鞍山井泉中药饮片有限公司	16,159,051.72			16,159,051.72

### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,109,584.59	179,180,527.07	209,056,022.00	181,593,732.96
其他业务				
<b>合计</b>	<b>211,109,584.59</b>	<b>179,180,527.07</b>	<b>209,056,022.00</b>	<b>181,593,732.96</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	183,592,234.99	152,211,240.17	174,940,648.49	150,535,096.89
外销	27,517,349.60	26,969,286.90	34,115,373.51	31,058,636.07
<b>合计</b>	<b>211,109,584.59</b>	<b>179,180,527.07</b>	<b>209,056,022.00</b>	<b>181,593,732.96</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
中药饮片	211,109,584.59	179,180,527.07	209,056,022.00	181,593,732.96

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	27,699,566.97	22,962,941.01	24,118,512.76	20,741,920.97
华北地区	3,569,949.43	2,959,488.08	10,423,521.48	8,964,228.47
华东地区	128,890,664.36	106,863,638.12	111,204,946.11	95,722,392.85
华南地区	3,287,136.09	2,725,035.82	5,105,245.50	4,390,511.13
华中地区	15,793,829.78	13,093,084.89	19,831,049.78	17,054,702.81
西北地区	648,610.62	537,698.20		
西南地区	3,702,477.74	3,069,354.05	4,257,372.86	3,661,340.66
韩国	25,828,858.66	25,314,565.78	8,914,190.03	8,111,912.93
马来西亚	1,140,234.50	1,117,429.81	19,963,182.49	18,180,142.24
新加坡			1,966,542.00	1,789,553.22
越南			2,457,780.78	2,236,580.51
其他国家	548,256.44	537,291.31	813,678.21	740,447.17
<b>合计</b>	<b>211,109,584.59</b>	<b>179,180,527.07</b>	<b>209,056,022.00</b>	<b>181,593,732.96</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定	2,379,343.24	

标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
非经常性损益总额	2,369,343.24	
减：非经常性损益的所得税影响数	495,750.00	
非经常性损益净额	1,873,593.24	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	154,537.30	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,719,055.94	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		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	24.38	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.30	0.59	0.59

安徽井泉中药股份有限公司

2017 年 4 月 11 日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室

安徽井泉中药股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 11 日