



亿源药业

NEEQ :835996

安徽亿源药业股份有限公司

ANHUI YIYUAN PHARMACEUTICAL  
CO.,LTD.

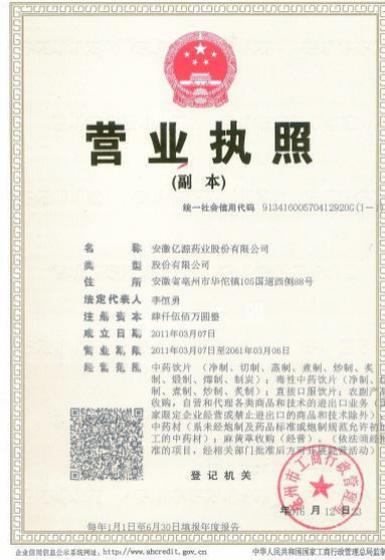
年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年1月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌的函，并于2016年2月22日正式挂牌，股票简称为“亿源药业”，证券代码为“835996”。2016年4月5日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司举行挂牌敲钟仪式。



2016年7月，公司进行股票发行300万股，与财达证券、安信证券等五家做市商签订股票认购合同，增资后公司总股本为4,500万股。



2016年12月14日，公司获得GMP换证证书，换证后公司生产范围：中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、炙制、煅制、燻制、制炭），毒性饮片（净制、切制、煮制、炒制、炙制），直接口服饮片。



2016年公司申请并获得受理发明专利14项，其中“一种川乌的炮制方法”等13项专利进入实质审查阶段。

## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亿源药业	指	安徽亿源药业股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	安徽亿源药业股份有限公司章程
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
亿源生物	指	安徽亿源生物工程有限公司
GMP	指	Good Manufacture Practice 的缩写，直译为《药品生产质量管理规范》，是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。
GAP	指	Good Agricultural Practice 的缩写，直译为“良好的农业规范（因为中药材栽培或饲养主要属于农业范畴）”，在中药行业译为“中药材生产质量管理规范”。实施中药材 GAP 的目的是规范中药材生产全过程，从源头上控制中药饮片，中成药及保健食品，保健食品的质量，并和国际接轨，以达到药材“真实、优质、稳定、可控”的目的。
GSP	指	Good Supply Practice 缩写，在中国称为《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。
中药材原材料	指	药用植物、动物与矿物的药用部位采收后经产地初加工形成的原药材
中药饮片	指	药材经过炮制后可直接用于中医临床或制剂生产使用的处方药品
普通饮片	指	除口服饮片之外的其他中药饮片
毒性饮片	指	国家中医药管理局公布的 28 种毒性中药材，经过炮制而成的中药饮片产品，常用品种主要包括半夏、附子、雄黄、川乌、草乌等
直接口服饮片	指	研粉、吞服
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。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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
公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人李恒勇和李大伟合计持有公司 69.04% 的股份,李恒勇担任公司董事长,李大伟担任公司总经理兼董事会秘书。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求,建立健全了法人治理结构,制定了三会议事规则等各项制度,但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权,对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响,从而损害其他中小股东的利益。公司面临实际控制人不当控制的风险。
政策变化风险	1、行业政策变动风险:中药饮片业是我国中药产业乃至医药产业的重要组成部分,也是我国医药行业拥有自主知识产权的产业之一。最近几年,随着国家促进中医药发展的战略及相关扶持政策相继出台和实施,有效的推动了包括中药饮片在内的中药行业的快速发展。由于国家新的医疗体制改革逐步深化,新的医药政策将陆续推出,包括完善基本药物制度、新版药品 GSP、GMP 的实施以及《药品管理法》等法律制度的修改、完善和实施,将加速推进我国医药行业的规范化和标准化,也将对整个中药饮片行业竞争态势带来新的变化,从而可能在一定期限内对公司生产经营带来一定的影响。
应收账款余额较大的风险	截至 2016 年 12 月 31 日,公司应收账款为 103,891,558.74 元,占当期营业收入的比例为 42.94%,应收账款规模较大。由于公司客户主要为中药制药企业、医院和中药材贸易公司等机构,

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>会有一定的付款账期，因此公司应收账款余额较大。公司客户大都是长期合作的优质客户，所以应收账款坏账风险较小，公司通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员回款管理，增强了应收账款催收力度。但是，未来随着公司规模为进一步增大，应收账款余额仍然可能处于较高水平，如果发生坏账，将对公司盈利能力带来一定的影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主营业务为中药饮片的生产与销售，中药饮片的主要原材料是中药材，中药材的价格一方面会受当年地区性气候变化、自然灾害和资源储备等客观因素影响，另一方面也受产业政策、重大卫生事件等社会因素影响。公司虽然通过建立 GAP 种植基地、与供应商保持稳定的合作关系等措施一定程度上降低了原材料价格波动对公司利润带来的影响，但仍不能消除原材料价格大幅上涨带来的利润下滑风险。</p>
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	安徽亿源药业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI YIYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
证券简称	亿源药业
证券代码	835996
法定代表人	李恒勇
注册地址	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号
办公地址	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号
主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴淳 蒋元
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E106 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李大伟
电话	0558-5652777
传真	0558-5523222
电子邮箱	ldw8189@126.com
公司网址	--
联系地址及邮政编码	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://v2.neeq.com.cn/">http://v2.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	本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	2016-02-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业 C27
主要产品与服务项目	中药饮片生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,000,000
做市商数量	5
控股股东	李恒勇、李大伟
实际控制人	李恒勇、李大伟

### 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	91341600570412920G	否

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	91341600570412920G	否
组织机构代码	91341600570412920G	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	241,944,714.82	186,451,567.82	29.76%
毛利率%	15.29%	12.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,743,585.19	15,037,642.27	97.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,454,266.19	14,513,814.48	82.27%
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）	44.61%	35.32%	-
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）	39.68%	34.09%	-
基本每股收益	0.70	0.36	94.44%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	171,389,976.25	113,910,004.89	50.46%
负债总计	81,311,208.04	63,818,218.10	27.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,078,768.21	50,091,786.79	79.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.19	68.07%
资产负债率%	47.44%	56.03%	-
流动比率	2.07	1.76	-
利息保障倍数	15.70	8.12	-

#### 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	-3,314,487.37	-5,027,056.95	-
应收账款周转率	2.46	2.29	-
存货周转率	11.35	7.34	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	50.46%	13.02%	-
营业收入增长率%	29.76%	4.68%	-
净利润增长率%	97.79%	94.49%	-

#### 五、股本情况

单位：股

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,000,000	42,000,000	-
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
非经常性损益合计	3,289,319.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,289,319.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司立足于中药饮片加工行业，主营业务为中药饮片的生产和销售，是集中药材种植、中药饮片生产加工、技术研发和销售为一体的全产业链企业。

目前，公司拥有 12 项专利技术，其中 2 项已授权的发明专利，10 项已授权的实用新型专利，另外还有 14 项进入实质审查阶段的发明专利和 1 项已受理的发明专利，具备完备的运营资质，已通过《药品生产质量管理规范认证证书》（以下简称：**GMP**）认证和《良好农业规范认证证书》（以下简称：**GAP**）认证，并取得外贸资质。公司通过线上和线下相结合的方式拓展客户，国内市场中修正药业集团、华润三九药业有限公司、承德天原药业有限公司等均为公司客户，出口主要集中在港台地区和东南亚国家。公司在生产到销售的全过程中，严格执行国家及行业标准，在市场上建立了良好的口碑。

公司的商业模式具体情况如下：

##### 1、种植模式

目前，公司已获得二级良好农业规范认证（**GAP**），认证面积为 10000 亩，主要用于白芍、白芷、菊花、桔梗、牡丹、白术、丹参、玄参、知母的种植，基地采取“企业+基地+农户+科研单位”四位一体的产业化格局，与当地农户合作，并引进高技术人才对农户进行培训，对农户提供技术支持，由农户对基地进行中药材种植，公司对日常种植质量进行监督管理。

##### 2、采购模式

公司采购部主要通过以下四种渠道采购原材料，分别为：从中药材原产地采购点采购，从农村合作社收购，从 **GAP** 基地收购和从中药材交易市场购买。当采购较大数量的中药材原材料时，如夏枯草、白芍、板蓝根等，通常选择在中药材原产地或 **GAP** 基地就近采购。当采购数量少但品种多的情况下，多在中药材交易市场或向农村合作社或者散户适量采购。正常情况下，供应采购部门是按照生产计划采购所需原材料，主要通过药材原产地采购点、农村合作社和 **GAP** 基地进行收购；对于一些小额临时性的生产需求，仓储部发出采购单制定临时计划，则通过亳州市当地的中药材交易市场完成。公司质量部负责对公司采购、生产过程中的中药材的性状、含量等质量进行全程监控、化验检测。

##### 3、研发模式

公司采用“合作研发”的模式。公司一方面通过与南京中医药大学、亳州职业技术学院等高等院校合作，建立“产学研”基地；另一方面通过与种植、药材等相关专家教授合作开发研究，由公司出资购买研究设备，相关专家教授来实地试验指导研究工作。公司与相关学校和教授共同成立课题科研小组，研究经费由公司负责承担，同时科研成果的所有权归属于公司。公司已经拥有“一种优质高产白术栽培种植方法”、“一种北虫草工厂化人工栽培方法”、“棒状药材软化韧度测试装置”、“针刺法检测未润透中药装置”、“中药循环清洗槽”、“中药材沙炒箱快速除沙装置”等 12 项专利，另有“一种优质高产牡丹栽培方法”等 14 项专利已经进入实质性审查阶段和 1 项已受理的专利。公司与院校合作一起多次承接省级、市级科研项目，取得了丰硕的成果，被评为“安徽省药食同源中药材加工工程技术研究中心”。

##### 4、生产模式

公司严格按照国家 **GMP** 要求、国家药品质量标准要求，以批准的产品生产工艺规程为生产依据，以 **GMP** 生产岗位标准操作规程依法组织生产。公司的生产计划、调度由生产部统一管理，主要采用“以销定产”的方式组织生产。公司根据上年销售状况确定年总销售规模，生产部制定年生产计划，然后再根据各销售区域的销售进展情况，计划每月的生产量，从而满足市场需求。而供应采购部则根据生产部的年生产计划制定年采购计划，再根据生产部的月计划跟进每月的采购进度从而满足生产需求。各生产车间在接到生产部下发的生产指令后，根据生产指令向物资仓储部定额领取合格的原辅材料及包装材料，对未用完的材料应实行退库，严格控制生产过程中的差错及成本。生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等文件执行，在每道工序进行生产时，通过质量监督人员的现场监控，严格控制生产全过程质量；同时，强化员工的质量意识，以确保产品的合格率。仓储部发出存货的原则是“先陈后新、先进先出、按规定发放、节约用料”，杜绝随意发料。完工的成品须由质量部进行检验合格后才能入库。在对产品生产全过程的原始记录文件由生产部整理复核，相关负责人进行质量评价并审核放行后，产品方可出库销售。

#### 5、销售模式

公司主要销售产品为各类中药饮片、直接口服饮片，辅之以中药材。销售方式以直营及大客户销售为主，以电商销售为辅。目前，尚在尝试进行代理销售模式，但还未有形成规模，处于探索阶段。其中：

国内线下销售模式中，主要为销售员销售，销售对象为：中成药制药厂、各类医疗机构，以及具有经营中药饮片或中药材资格的药材贸易企业。

对外出口销售模式中，主要为中药材的原药材出口，客户分布主要为港台、东南亚国家、韩国、俄罗斯、北美等国家地区。

线上销售（电子商务）模式中，主要在线网店有阿里巴巴平台及淘宝店、微店、京东商城等，销售中药饮片、药食同源药材、直接口服饮片等。

#### 6、仓储模式

公司配套有独立的原材料库和成品库，分别存储生产所需的原材料和产成品。公司仓储部负责公司原料库和成品库的监控及管理。原材料库及成品库采用实时人工管理，从原材料及产成品入库到出库，每一笔货物由仓库管理员进行记录，公司的采购部、生产部、财务部可以通过仓储部的记录册监测仓库库存数量。仓储部以原材料生产或是成品销售 3 个月库存数量为预警线，仓储量一旦到达预警线，仓储部立即通知采购部并协同财务部和生产部，安排新的生产和采购计划，尽快补充库存。

报告期内，公司商业模式较之前年度，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：

2016 年是公司快速发展的关键一年，公司实现营业收入 24,194.47 万元，较上年同期增长 29.76%；实现利润总额 2,974.70 万元，较上年同期增长 97.82%，实现净利润 2,974.36 万元，较上年同期增长 97.79%。本报告期末，公司总资产 17,139.00 万元，净资产 9,007.88 万元。

在营业收入稳步增长的同时，公司净利润也有了较大幅度的增长，报告期内毛利率为 15.29%，较去年同期的 12.03%，同比增幅达 27.10%，主要原因是：一方面，公司优化了采购渠道，降低了原材料的采购成本；另一方面，公司加强了内部预算管理，完善了业务流程，因而，有效地加强了对各项成本的控制，降低了原材料的采购成本、生产耗费成本，人工和相关作业成本也得到了有效的控制。

2016 年，公司持续加大科技创新投入，自主研发能力进一步增强。报告期内公司新申报发明专利 14 个，其中 13 项发明专利已经进入实审阶段。

公司视产品质量为企业的生命，严格按照 GMP 要求监控药品生产的全过程，强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系。同时，公司加大了对生产和营销的投入力度，通过招揽专业人才，扩充现有

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

的核心团队，打造了一支有活力、有激情、有能力的员工队伍，为公司的持续发展提供了强有力的保障；此外，公司完善了公司治理，报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系；加强公司内控管理，控制防范风险；规范公司的运作，提高运作效率，不断提高公司的治理水平。

### 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	241,944,714.82	29.76%	-	186,451,567.82	4.68%	-
营业成本	204,960,426.78	24.96%	84.71%	164,019,489.14	1.92%	87.97%
毛利率	15.29%	-	-	12.03%	-	-
管理费用	3,684,233.62	9.93%	1.52%	3,351,493.18	108.19%	1.80%
销售费用	3,563,425.80	36.24%	1.47%	2,615,598.82	15.23%	1.40%
财务费用	-127,070.85	-121.96%	-0.05%	578,718.71	-72.90%	0.31%
营业利润	26,457,708.27	82.29%	10.94%	14,513,814.48	99.89%	7.78%
营业外收入	3,289,700.00	475.02%	1.36%	572,100.00	6.99%	0.31%
营业外支出	381.00	-99.21%	0.00%	48,272.21	-24.25%	0.03%
净利润	29,743,585.19	97.79%	12.29%	15,037,642.27	94.49%	8.07%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期营业收入变动率为 29.76%，营业成本变动率为 34.96%，原因为：（1）本期加大了销售力度，开发了大量新客户，公司与优质大型中药厂，医药公司建立了长期良好的合作关系，从而使销售得到了大幅增长；（2）报告期内中药材市场价格普遍上涨，导致公司销售收入总额上升；（3）公司的主营业务成本主要是中药材饮片销售成本，报告期销售收入大幅增加而导致结转的主营业务成本随之增加。

2、报告期毛利率为 15.29%，较上年增加的原因是 2016 年度中药材市场价格波动上升，公司根据控制采购成本、加强公司成本控制等方式提高了综合毛利率。

3、报告期销售费用较上年增加 94.78 万元，同比上升 36.24%，主要原因为：（1）公司销售规模扩大导致运费相应增加 88.42 万元；（2）公司为加大销售力度及拓展销售渠道，导致其他销售费用增加 12.30 万元。

4、财务费用较上年减少 70.58 万元，降幅为-121.96%，主要是汇兑损益净支出减少 229.77 万元，原因在于 2016 年年初对外出口的应收账款较大，由于 2016 年人民币贬值，使得公司在结算外销货款时取得较大的汇兑收益，降低了本期财务费用。

5、营业利润较上年增加 1,194.39 万元，同比增长 82.29%，净利润较上年增加 1470.59 万元，同比增长 97.79%，主要原因：（1）公司在报告期内优化采购渠道、优化生产管理、加大市场拓展力度和品牌宣传推广，使得营业收入实现稳步增长，毛利润较上年增加 524.90 万元，产品毛利率稳步提升；（2）期间费用得到有效控制，总体保持稳定。所以营业利润、净利润呈现上涨的趋势。

6、报告期营业外收入变动率为 475.02%，原因为报告期共产生 328.97 万元的政府补助，政府补助明细详见财务报表附注（二十八）营业外收入。

#### (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	241,906,978.97	204,936,459.26	186,451,567.82	164,019,489.14

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

其他业务收入	37,735.85	23,967.52	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>241,944,714.82</b>	<b>204,960,426.78</b>	<b>186,451,567.82</b>	<b>164,019,489.14</b>

按产品或区域分类分析：

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%
普通饮片	240,441,802.54	99.38%	184,642,887.35	99.03%
毒性饮片	1,502,912.28	0.62%	1,808,680.47	0.97%
<b>合计</b>	<b>241,944,714.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>186,451,567.82</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因：**

报告期内普通饮片收入金额为 24,044.18 万元，占营业收入比例 99.38%，毒性饮片收入金额为 150.29 万元，占营业收入比例 0.62%。报告期内公司收入以普通饮片收入为主，与上期收入构成相比，未发生显著变动。

**(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	-3,314,487.37	-5,027,056.95
投资活动产生的现金流量净额	-1,145,408.07	-481,904.70
筹资活动产生的现金流量净额	11,220,635.57	4,388,163.75

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额为-331.45 万元，变动原因为：（1）报告期销售大幅增长带来的货款回笼增加；（2）收到（新三板挂牌奖励）等政府补助导致收到的其他经营活动有关的现金较上年增加 272.85 万元；（3）业务量增大购进货物增加，报告期内原材料价格上涨，导致用于购买原材料支付的现金较上年增加 7,944.57 万元，支付的各项税费较上年增加 179.27 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-114.54 万元，较上年降低 66.35 万元，变动原因为报告期购建固定资产支付的现金比上年度增加 66.35 万元导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 683.25 万元，主要是报告期内公司进行股权融资收到定向增发投资款 1,080.00 万元使得筹资活动现金流量净额有所增加。

**(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	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司	7,604,189.05	3.14%	否
2	福建民生医药有限公司	6,887,191.00	2.85%	否
3	甘肃省西峰制药有限责任公司	4,118,139.82	1.70%	否
4	洛阳世鸿药业有限公司	3,976,640.00	1.64%	否
5	大庆福瑞邦药房连锁有限公司	3,953,451.00	1.63%	否
	<b>合计</b>	<b>26,539,610.87</b>	<b>10.96%</b>	<b>-</b>

**(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	陈帅	6,167,196.00	2.71%	否
2	程杰	2,701,350.00	1.19%	否
3	李慧珍	2,500,000.00	1.10%	否

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

4	石亚东	1,990,125.00	0.88%	否
5	吕小亮	1,857,121.00	0.82%	否
合计		15,215,792.00	6.70%	-

(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	10,660.00	897,375.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.48%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司持续加大科技创新投入，自主研发能力进一步增强。报告期内公司新申报发明专利 14 个，其中 13 项发明专利已经进入实审阶段。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	10,627,215.55	577.44%	6.20%	1,568,726.11	58.03%	1.38%	349.28%
应收账款	103,891,558.74	11.47%	60.62%	93,198,470.94	33.18%	81.82%	-25.91%
存货	19,529,838.40	17.77%	11.39%	16,583,182.26	-4,099.00%	14.56%	-21.77%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,997,465.64	21.47%	1.17%	1,644,350.11	17.73%	1.44%	-18.75%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	31,500,000.00	10.53%	18.38%	28,500,000.00	29.55%	25.02%	-26.54%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	171,389,976.25	50.46%	-	113,910,004.89	13.02%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长 577.44%，主要原因：（1）本期收到定向增发投资款 1,080.00 万元使得货币资金增加；（2）报告期内，销售回款金额增加。

2、应收账款较上年增加 11.47%，原因为销售量增大，部分业务未到约定账期因此导致短期应收账款增大。

3、应收票据期末余额为 8,546,238.81 元，较上期增加 100%，主要系部分客户银行承兑汇票进行结算所致。截止报告期部分银行承兑汇票未到期未进行贴现。

4、预付账款期末余额为 25,860,889.96 元，增幅为 100%，增幅为 100%，主要系报告期内中药材市场价格上涨，公司为保证原材料供应量和品质的稳定采用预付货款的方式进行采购所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

## (三) 外部环境的分析

### 1、宏观条件

国内医药行业近年来保持着较高的发展速度，根据国家统计局公布的《中国统计年鉴—2015》数据，全国卫生总费用从 2004 年至 2014 年保持持续增长态势且年均复合增长率达 16.64%；人均卫生费用支出也维持增长，2014 年同比增加 11.15%，未来将还有进一步增长的空间。

老龄人口占比的增加和城镇化水平的提升也将加大医药行业需求，另外，国家医药投入的不断增加，医药分家等行业改革政策的落实将有助于医药行业迅速发展。受益于健康需求增长，医药行业将面临良好发展机遇。

从全球来看，医药产业增长速度近 30 年来始终快于其他工业领域，预计 2020 年市场规模将超过 5 万亿美元，是一块巨大的产业“蛋糕”，已成为世界各国竞相争夺的产业制高点。

总之，行业宏观环境发展前景看好、国内外市场需求不断增长，保证了中药饮片行业继续保持稳定向上发展的趋势。

### 2、行业发展特点

经过近几年中药饮片行业的不断发展，呈现出以下几个特点：

(1) 行业、质量管理全面规范化。长期以来，我国中药饮片行业在监管缺位、标准缺失的条件下自然发展，形成了不规范的行业状况。我国从 2003 年才开始中药饮片 GMP 认证试点工作，2008 年要求所有中药饮片企业必须在符合 GMP 的条件下生产，2012 年推行新版 GMP 认证，截止 2015 年底，共有 500 多家中药饮片企业尚未通过新版 GMP 认证，这些企业将面临停产退出的结局。长期以来中药饮片质量评价长期使用外观、颜色、气味、水分等相对简单的表观评价标准，缺少诸如关键有效成分、农残、重金属有害成分检测等量化评价，也是妨碍我国中药饮片健康发展、中医药文化走向国际的因素之一。目前，一些行业领先企业开始注重中药饮片的质量量化评价标准，比如盛实百草等建立行业领先的检测中心，运用各种色谱、原子吸收等工具量化评价中药饮片质量。

(2) 传统中药饮片汤剂如要使用，需要水煮煎服，耗时费力，对患者来说存在使用和携带不便、有效成分使用不充分问题。最近几年，以中药配方颗粒饮片和超微饮片为代表的新型饮片适应消费需求，迎来高速发展，新型饮片的产生对传统中药饮片行业带来较大冲击，促使企业必须进行转型升级。

(3) 由于中药饮片技术含量相对不高，附加值偏低，中药材原材料在中药饮片中的成本占比较高，因此中药材原材料价格对中药饮片行业有明显影响。为了保障部分中药材原材料供应安全、控制药材质量和规避价格大幅波动风险，公司积极向中药材上游拓展，尤其是对优势品种或主力品种在产地自建 GAP 生产基地或与当地药农签约共建生产合作社，对中药产业链进行全产业链布局。

(4) 我国中药饮片行业虽历经数千年发展，但是真正开始产业化的时间并不长，行业中有大量中药饮片企业存在，尚无真正优势龙头企业出现，未来兼并重组是趋势。2011 年以来，规模以上（年主营业务收入在 2000 万元以上）中药饮片加工企业发展迅速，企业数量稳步提升。截至 2015 年 10 月，从事中药饮片加工的规模以上药品生产企业为 1,006 家，数量众多，行业集中度较低，企业间竞争日趋激烈。

(5) 由于中药饮片行业受上游中药材产量和价格波动直接影响较大，这就要求公司积累资源，逐渐涉足中药材、中药饮片互联网改造和供应链金融服务。

总体来说，中药饮片行业发展已经进入了一个由分散走向集中、逐步走向规范、产品换代升级的发展阶段。在这一阶段，行业将逐步形成健康发展的良好环境。

### 3、市场竞争现状

国内中药饮片行业发展历史长久，但大部分企业规模不大，技术和管理水平较低，地域分布特点明显。在市场竞争中，随着一批管理和经营不善的企业被淘汰出局，行业管理逐步走向规范化，出现了一

批能够直接参与国际竞争的优势企业。

这些优势企业的普遍共性：技术、质量、产量方面处于领先水平，并具备新型产品的加工能力，建立了自己的原材料基地，可以控制原材料的质量，实现了从原材料到成品的一体化；在市场上有固定的客户群体，具备了一定的知名度；具有较强的研发实力。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、研发与技术优势

公司已经拥有“一种优质高产白术栽培种植方法”、“一种北虫草工厂化人工栽培方法”、“棒状药材软化韧度测试装置”、“针刺法检测未润透中药装置”、“中药循环清洗槽”、“中药材沙炒箱快速除沙装置”等 12 项已授权专利，另有“一种优质高产牡丹栽培方法”等 14 项专利已经进入实质性审查阶段，“一种虎杖的炮制方法”发明专利已受理。公司与院校合作一起多次承接省级、市级科研项目，取得了丰硕的成果，被评为“安徽省药食同源中药材加工工程技术研究中心”。

##### 2、专业优势

公司是高新技术企业，目前公司的饮片生产车间通过新版 GMP 认证，严格按照“药品生产质量管理规范”管理药品生产和质量控制过程，从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范，确保最终产品的质量符合法规要求。

##### 3、区域位置优势

公司地处安徽省亳州市，系我国四大药都之一，拥有全国最大的中药材交易市场。依托药材市场，形成了发达的中药饮片产业，使亳州市成为了我国著名的中药饮片产业特色区域。十三五期间，亳州市将推进千亿元现代中药产业基地建设，大力发展以中药饮片加工、中药提取物和中成药生产为主导，以药用敷料生产、包装材料生产为配套的现代中药加工业。公司住所所在地亳州市谯城区，正在全力打造安徽（亳州）现代中药高新技术产业基地品牌，巩固提升全国最大的中药材规范种植基地、加工制造基地、集散基地。良好的地方战略规划和产业政策，使公司具有一定的产地地域优势，保证了公司原材料采购资源和信息充足，使公司有效的能够及时掌握我国中药材的市场价格和供求关系。同时，也将使公司依托当地中药产业区域经济的快速推进的契机得到同步发展。

##### 4、品牌与渠道优势

公司作为中国医药物资协会常务理事单位，是安徽省中药饮片行业龙头企业。自成立以来，公司一直以“秉承精益求精，用爱呵护生命”为经营宗旨，建立经 GAP 认证的药材种植基地，开展原生态、高品质中药材种植，以高品质的中药饮片产品赢得了良好的市场口碑，在区域内形成了较强的市场影响力。目前公司销售网络覆盖黑龙江、河北、山东、安徽、广东及港台等地区，并向周边区域辐射。公司已凭借高品质的中药饮片产品获得了多家知名医药、食品饮料企业的认可，并与其建立战略合作关系。较高的品牌美誉度与渠道优势有利于公司营销战略的有效实施以及新产品的快速推广。

#### （五）持续经营评价

##### 1、财务方面

公司在报告期末实现收入 241,944,714.82 元，实现净利润 29,743,585.19 元，截止报告期末公司资产总额 171,389,976.25 元，净资产 90,078,768.21 元，公司经营保持稳定，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标正常，不存在影响持续经营能力的重大风险。

##### 2、管理方面

报告期内，公司持续经营状况良好，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

#### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营，规范管理，按时纳税，积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，实现企业对社会的责任。

此外，公司还积极参加社会活动，如 2016 年 5 月参加关注留守儿童活动，为留守儿童献出爱心；

2016 年 8 月，公司参加慰问孤寡老人的活动，为华佗镇养老院、古井镇养老院老人献出爱心；2016 年 12 月，为利辛县巩店镇丁寨教学点的师生送温暖，保障师生有一个温暖的教和学习环境。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、行业发展趋势

伴随着人们健康理念的深化、中药文化的传播以及中医理论的全球化推广，中药饮片行业的市场地位将持续提升，未来成长空间广阔。根据国家统计局公布的数据显示，近几年纳入统计的规模以上中药饮片加工行业的企业主营业务收入呈持续增长趋势，2015 年规模以上中药饮片加工行业的企业主营业务收入为 1,699.94 亿元。此外，2013 年、2014 年、2015 年规模以上中药饮片加工行业主营业务收入占医药工业主营业务收入的比重分别为 5.80%、6.09% 和 6.32%，三年均保持稳步上升趋势；从医药工业细分子行业横向比较来看，化学原料药、化学制剂、中成药、生物药品四类子行业，2006-2014 年工业总产值年复合增长率分别为 16.40%、20.90%、22.60% 和 27.60%，中药饮片加工行业年复合增长率高达 29.70%，排医药工业细分子行业的第一名，充分表明中药饮片加工行业在我国医药工业中的市场地位逐步加强。根据 SFDA 南方所的预测，未来五年内，我国中药饮片行业的平均增长幅度仍将高于医药制造业的整体增长幅度。

#### 2、中药饮片炮制工艺的规范化和统一化

2005 年版《药典》中，绝大多数饮片只列入净制、切制要求或相关炮制方法，饮片质量标准单列的仅 23 种，多缺乏质量标准或质控项目，尚不足以对中药饮片的炮制工艺形成有效约束。因此，2015 年版《药典》大幅增加了中药饮片标准的收载数量，新增中药饮片标准 822 个，并提高了对中药饮片炮制过程中的质量控制要求。随着中药炮制技术的不断成熟，炮制工艺的控制规范亦将向系统化和全面化方向发展。

#### 3、中药饮片的质量控制日趋严格

近年来，国家不断建立健全药品安全监管体制，完善药品安全监管技术支撑体系和药品安全监管法律法规体系，为药品安全监管提供保障。国家主要在以下几方面不断加强对本行业的质量管控：一是加强中药材管理，推行中药材 GAP 认证；二是提高中药饮片生产规范水平，严格实施中药饮片 GMP 认证，要求中药饮片应具备质量标准和按炮制规程指定的标准操作规程（SOP）；三是提高中药饮片的检测技术水平。另外，2015 年版《药典》大幅提高了中药饮片的质量管控要求，从历次药典的修订来看，也体现了中药饮片的质量控制日趋严格的趋势。

#### 4、中药饮片的全球化趋势

由于化学药品存在一定副作用以及易出现抗药性，以中医药为代表的天然药物的应用逐渐在世界范围内为人们所认可，随着中医药文化的推广，中药饮片也逐渐被各国所接受。据世界卫生组织估计，中草药的开发利用在未来的 10 年内将在世界范围全面兴起。长期来看，中药饮片具备的副作用小、配方灵活、治病调养相结合等特点，以及中医“一人一方”的用药理念，伴随着人们健康生活理念的不断深化，有利于中药饮片在全球范围内进行推广。

总之，中药饮片行业处于高速发展的趋势，国内外各种政策也有利于行业的发展。面对各种外部环境，公司必须提高产品技术、质量和产量，加强炮制工艺的研发，逐渐融入中药材上游产业体系，控制产品质量和价格，从而形成公司产品的竞争优势。

### （二）公司发展战略

公司将继续坚持纵向一体化的发展战略，不断完善现代企业治理结构，注重人才培养，管理创新，秉承精益求精，用爱呵护生命的经营宗旨，致力于发展成为一家现代化的中药企业集团。公司未来发展战略主要包括五大板块：

#### 1、加强研发力度

近几年，公司采用“合作研发”的模式，建立了“产学研”基地，并取得了一些研发成果。目前公司已经

拥有 12 项专利，2 项已授权发明专利，10 项已授权实用新型专利，此外公司 14 项发明专利已进入实质审查阶段，1 项发明专利已受理。公司未来加强研发力度包括两个方面，一方面为适应市场需求，提高产品科技含量和附加值，公司未来两年将加大饮片的研发投入，加强口服饮片和超微饮片的新产品开发；另一方面，公司将继续注重研发创新，加强药食同源中药材加工工程技术研究。

#### 2、加强采购供应战略合作

公司计划对供应商进一步优选，培育一批优质供应商，进一步提高产区直接采购比例，深入农村等地，与农业合作社深度合作，优先获得具有质量优势及价格优势的货源，并在此基础上进一步整合上游采购渠道。此外，公司在现有的 GAP 种植基地进一步开展绿色中药材种植，更好的控制中药材的质量，确保原材料供应的稳定性。

#### 3、扩大产能

公司目前拥有年产 10000 吨中药饮片的生产线，2016 年新建成一条国内先进的年产 200 吨口服饮片生产线，公司计划在 2017 年继续扩大口服饮片生产能力，同时加强生产进度管理，及时跟踪生产计划，加强绩效引导管理，科学合理的安排生产计划，扩大公司产能。

#### 4、积极开拓市场

公司在稳固国内客户同时注重开拓其出口销售，在 2016 的五大客户中大部分为外贸销售客户。以现有营销网络为基础，公司将在未来 2 年组建新的销售团队，立足于传统内销和外贸销售的同时，兼顾电商发展。公司新产品将可通过三甲级以上公立医院、药品流通批发企业、现有网络渠道及电子商务渠道进行合作销售，带动公司业绩增长。

#### 5、适时启动整合并购

基于公司对行业现状和自身良好发展态势的认识，公司计划在做好内涵式发展的同时，积极寻求外延式发展机会，适时启动整合并购，实现公司跨越发展。目前，中药饮片行业呈现出“弱、小、散、乱”的局面，产品技术含量不高、生产线重复建设、市场秩序混乱等问题严重阻碍了企业规模效应的产生。为此，公司计划适时启动整合并购，延长公司产业链，扩大公司市场占有率，突破内涵发展天花板，实现公司跨越发展。

### （三）经营计划或目标

1、在种植方面，在现有的 GAP 种植基地基础上进一步扩大绿色中药材种植规模，保证原材料质量、数量和价格。

2、在研发方面，加大新产品的研发和工艺的创新，申报自主知识产权的专利技术，开发口服饮片和超微饮片。

3、在生产方面，继续扩大口服饮片的生产线建设，预计在 2018 年建成年产 1000 吨的口服饮片生产线。

4、在销售方面，积极开拓国际市场，确保 3 亿销售目标的顺利实现。

### （四）不确定性因素

无

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人李恒勇和李大伟合计持有公司 69.04% 的股份，李恒勇担任公司董事长，李大伟担任公司总经理兼董事会秘书。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，从而损害其他中小股东的利益。公司面临实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大

会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务。在实现公司利益的同时，避免违法违规损害公司中小股东的利益。

## 2、原料价格波动风险

业务为中药饮片的生产与销售，中药饮片的主要原材料是中药材，中药材的价格一方面会受当年地区性气候变化、自然灾害和资源储备等客观因素影响，另一方面也受产业政策、重大卫生事件等社会因素影响。公司虽然通过建立 GAP 种植基地、与供应商保持稳定的合作关系等措施一定程度上降低了原材料价格波动对公司利润带来的影响，但仍不能消除原材料价格大幅上涨带来的利润下滑风险。

应对措施：一方面，公司拥有被相关机构认证的 GAP 种植基地的优势，并且公司继续稳固与供应商之间稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力。另一方面，公司董事、高级管理人员等在中药饮片行业有着多年的经营与管理经验，公司能够灵活控制原材料的库存量，因而可以在一定程度上缓解原材料价格波动带来的风险。

## 3、应收账款余额较大风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款为 103,891,558.74 元，占当期营业收入的比例为 42.94%，应收账款规模较大。由于公司客户主要为中药制药企业、医院和中药材贸易公司等机构，会有一定的付款账期，因此公司应收账款余额较大。公司客户大都是长期合作的优质客户，所以应收账款坏账风险较小，公司通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员回款管理，增强了应收账款催收力度。但是，未来随着公司规模的一步增大，应收账款余额仍然可能处于较高水平，如果发生坏账，将对公司盈利能力带来一定的影响。

应对措施：一方面，公司定期对账，对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员对回款的管理。另一方面，公司制定了应收账款管理办法，并逐步完善了应收账款催收责任制度，将应收款回款情况列入对销售部门和相关人员的考核体系中，促使销售人员加大了应收账款的催收力度。

## 4、政策变化风险

### （1）行业政策变动风险

最近几年，随着国家促进中医药发展的战略及相关扶持政策相继出台和实施，有效的推动了包括中药饮片在内的中药行业的快速发展。由于国家新的医疗体制改革逐步深化，新的医药政策将陆续推出，包括完善基本药物制度、新版药品 GSP、GMP 的实施以及《药品管理法》等法律制度的修改、完善和实施，将加速推进我国医药行业的规范化和标准化，将对整个中药饮片行业竞争态势带来新的变化，从而可能在一定期限内对公司生产经营带来一定的影响。

### （2）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，对属于农产品初加工所得符合企业所得税减免税优惠条件。根据《财政部、国家税务总局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》第七条规定：享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，包括药用植物初加工，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、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。公司主要从事的中药饮片产品属于农产品初加工相关业务，享受免征所得税的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再享受所得税优惠政策，将给公司盈利能力带来一定影响。

应对措施：一方面，公司高度关注相关政策及制度的最新情况，并且注重及时获取如 GMP 等相关资质许可。另一方面，公司继续发展主营业务，采取积极的营销策略并拓展海外业务，提高经营业绩，减少税收优惠政策变化带来的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

**(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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

**(二) 关键事项审计说明:**

-
---

## 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	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
安徽亿源生物 工程有限公司	资金	其他	0.00	462,431.00	0.00	是	否
<b>总计</b>			<b>0.00</b>	<b>462,431.00</b>	<b>0.00</b>		

#### 占用原因、归还及整改情况：

2015 年年末公司应付关联方安徽亿源生物工程有限公司 2,740,730.00 元，2016 年公司偿还上述往来款时，多支付了 462,431.00 元，2016 年 8 月 5 日，安徽亿源生物工程有限公司向公司归还该笔款项。为进一步规范公司与控股股东及关联方的资金往来，防止大股东及其关联企业占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司及公司控股股东、实际控制人出具了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》，同时《关于公司关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》已提交公司第一届董事会第五次会议审议，在公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 4 月 25 日出具的 CAC 证专字[2017]0261 号《安徽亿源药业股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》，截至 2016 年 12 月 31 日公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

1. 购买原材料、燃料、动力	150,000.00	122,220.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>122,220.00</b>

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
安徽亿源生物工程有限公司	往来款	462,431.00	是
安徽亿源生物工程有限公司、李恒勇、张西真、李大伟、纪娜、潘明、李霖、安徽永真堂生物技术有限公司	关联担保	4,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>4,462,431.00</b>	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

公司与安徽亿源生物工程有限公司发生的偶发性关联交易系公司在 2016 年偿还安徽亿源生物工程有限公司 2015 年形成的往来款时, 多支付了 462,431.00 元, 该事项为偶发性关联交易, 不具有可持续性。2016 年 8 月 5 日, 安徽亿源生物工程有限公司向公司归还该笔款项。本次关联交易涉及的金额较小, 时间较短, 未对公司的正常生产、经营和发展造成不利影响。该事项已提交公司第一届董事会第五次会议审议, 在公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

上述关联担保的款项主要用于公司日常经营, 对公司运营和发展能够起到积极的促进作用。公司利益不会通过以上关联担保流出, 不会对公司及股东的利益造成实际损害, 不会对公司独立性产生影响, 公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免与公司同业竞争, 公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》, 承诺本人及其关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员; 在持有公司股权期间, 或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内, 本承诺为有效承诺, 若违反上述承诺, 将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内, 公司、控股股东及实际控制人出具了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》, 承诺公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《安徽亿源药业股份有限公司章程》、《安徽亿源药业股份有限公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关业务规则的规定, 杜绝公司的资金被关联方所占用, 并及时履行信息披露义务。自本承诺出具之日起, 如发生公司资金被关联方占用情形导致公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统有限责任公司处罚的, 本公司愿赔偿相关方的一切损失。

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东都履行承诺, 未发生违反承诺的情况。

## 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	0	0.00%	13,500,000	13,500,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,766,850	7,766,850	17.26%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,733,150	2,733,150	6.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	100.00%	-10,500,000	31,500,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,067,400	73.97%	-7,766,850	23,300,550	51.78%
	董事、监事、高管	10,932,600	26.03%	-2,733,150	8,199,450	18.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,000,000	-	3,000,000	45,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李恒勇	20,134,800	0	20,134,800	44.75%	15,101,100	5,033,700
2	李大伟	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	8,199,450	2,733,150
3	李霖	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	8,199,450	2,733,150
4	财达证券	0	950,000	950,000	2.11%	0	950,000
5	华金证券	0	900,000	901,000	2.00%	0	901,000
6	五矿证券	0	500,000	500,000	1.11%	0	500,000
7	万和证券	0	400,000	399,000	0.89%	0	399,000
8	安信证券	0	250,000	250,000	0.56%	0	250,000
合计		42,000,000	3,000,000	45,000,000	100.00%	31,500,000	13,500,000

前十名股东间相互关系说明：

报告期内李恒勇与李大伟系父子关系，李恒勇与李霖系父女关系，李大伟与李霖系兄妹关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

李恒勇持有公司 44.75%的股份，为公司第一大股东，李恒勇之子李大伟、李恒勇之女李霖分别持有公司 24.29%的股份，报告期内，李恒勇担任公司执行董事、李大伟担任公司总经理，李霖不参与公司的经营决策。李恒勇、李大伟所持股份合计占公司总股本的 69.04%，二人所持有的股份所享有的表决权足以对股东大会、董事会及公司的经营管理活动产生重大影响，能够实际支配公司行为。因此，李恒勇和李大伟为公司共同控股股东。

李恒勇先生，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副研究员职称。曾任亳州中药材公司第四分公司经理、安徽永真堂药业有限公司总经理、安徽亿源生物工程有限公司执行董事；2011 年创建安徽亿源中药饮片科技有限公司，任公司执行董事。目前，李恒勇先生是亳州市开发区国家税务局监督员；亳州市机关效能建设监督员；安徽省中药材总商会常务副会长。2015 年 9 月 25 日至今任公司董事长，任期三年。

李大伟先生，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，安徽省亳州市谯城区人大代表、工商联常委。1995 年至 1998 年在上海警备区服役；1999 年至 2001 年就读于合肥炮兵学院；2001 年至 2003 年于亳州市谯城区赵桥乡土地所任职；2003 年至 2015 年 8 月，在亳州市谯城区赵桥乡马卢小学任教师。2011 年 3 月至 2011 年 6 月，兼任安徽亿源中药饮片科技有限公司监事；2011 年 6 月至 2012 年 11 月，兼任安徽亿源中药饮片科技有限公司执行董事、总经理；2012 年 11 月至 2015 年 9 月，兼任安徽亿源科技有限公司总经理；2015 年 9 月，当选为亿源药业董事、总经理、董事会秘书，任期三年。

报告期内控股股东情况未发生变化。

## （二）实际控制人情况

李恒勇持有公司 44.75%的股份，为公司第一大股东，李恒勇之子李大伟、李恒勇之女李霖分别持有公司 24.29%的股份，报告期内，李恒勇担任公司董事长、李大伟担任公司总经理，李霖不参与公司的经营决策。李恒勇、李大伟所持股份合计占公司总股本的 69.04%，二人所持有的股份所享有的表决权足以对股东大会、董事会及公司的经营管理活动产生重大影响，能够实际支配公司行为。因此，李恒勇和李大伟为公司共同实际控制人。

李恒勇先生，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副研究员职称。曾任亳州中药材公司第四分公司经理、安徽永真堂药业有限公司总经理、安徽亿源生物工程有限公司执行董事；2011 年创建安徽亿源中药饮片科技有限公司，任公司执行董事。目前，李恒勇先生是亳州市开发区国家税务局监督员；亳州市机关效能建设监督员；安徽省中药材总商会常务副会长。2015 年 9 月 25 日至今任公司董事长，任期三年。

李大伟先生，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，安徽省亳州市谯城区人大代表、工商联常委。1995 年至 1998 年在上海警备区服役；1999 年至 2001 年就读于合肥炮兵学院；2001 年至 2003 年于亳州市谯城区赵桥乡土地所任职；2003 年至 2015 年 8 月，在亳州市谯城区赵桥乡马卢小学任教师。2011 年 3 月至 2011 年 6 月，兼任安徽亿源中药饮片科技有限公司监事；2011 年 6 月至 2012 年 11 月，兼任安徽亿源中药饮片科技有限公司执行董事、总经理；2012 年 11 月至 2015 年 9 月，兼任安徽亿源科技有限公司总经理；2015 年 9 月，当选为亿源药业董事、总经理、董事会秘书，任期三年。

报告期内实际控制人情况未发生变化。

## 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	募集资金	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
2016.8.19	2016.11.4	3.60	3,000,000	10,800,000	0	5	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司从2016年10月24日开始使用募集资金，截至2016年12月31日，募集资金实际使用8,260,796.00元，具体情况如下：（1）口服饮片项目建设实际投资金额350,000.00元；（2）补充流动资金实际投资金额7,910,796.00元。截止2016年12月31日，账户余额为2,548,014.35元。详细情况请参见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://v2.neeq.com.cn>）披露的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-013）。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

### 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
担保	工商银行康美支行	16,000,000.00	5.49%	2015.02.11-2016.02.11	否
担保	建设银行希夷路支行	5,000,000.00	5.52%	2015.11.12-2016.11.11	否
担保	建设银行希夷路支行	4,500,000.00	5.66%	2015.12.14-2016.12.13	否
信用贷款	亳州药都商业银行	3,000,000.00	6.74%	2015.11.30-2016.11.16	否
担保	工商银行康美支行	16,000,000.00	5.49%	2016.01.28-2017.01.27	否
担保	建设银行希夷路支行	4,500,000.00	5.52%	2016.12.16-2017.12.15	否
信用贷款	亳州药都商业银行	3,000,000.00	6.74%	2016.11.18-2017.11.18	否
担保	合肥科技农村商业银行	4,000,000.00	5.66%	2016.09.30-2017.09.30	否
担保	建设银行希夷路支行	4,000,000.00	5.44%	2016.12.01-2017.11.30	否
合计		<b>60,000,000.00</b>			

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
合计	-	-	-

安徽亿源药业股份有限公司

2016 年度报告

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
李恒勇	董事长	男	62	本科	三年	是
李大伟	董事	男	39	专科	三年	是
李霖	董事	女	32	本科	三年	是
孔祥乐	董事	男	27	本科	三年	否
徐保东	董事	男	31	高中	三年	是
何利影	监事会主席	女	30	本科	三年	是
李成文	监事	男	36	专科	三年	是
曹迪飞	监事	男	34	本科	三年	是
李大伟	总经理、董事会秘书	男	39	专科	三年	是
郭芳	副总经理	女	48	本科	三年	是
甘永固	财务总监	男	52	本科	三年	是
严有宝	副总经理	男	54	专科	三年	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:

报告期内，公司董事长李恒勇与董事、总经理兼董事会秘书李大伟系父子关系，董事长李恒勇与董事李霖系父女关系，李大伟与李霖系兄妹关系。除上述亲属关系情况以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
李恒勇	董事长	20,134,800	-	20,134,800	44.75%	20,134,800
李大伟	董事、总经理兼董事会秘书	10,932,600	-	10,932,600	24.29%	10,932,600
李霖	董事	10,932,600	-	10,932,600	24.29%	10,932,600
孔祥乐	董事	-	-	-	-	-
徐保东	董事	-	-	-	-	-
何利影	监事会主席、职工监事	-	-	-	-	-
李成文	监事	-	-	-	-	-
曹迪飞	监事	-	-	-	-	-
郭芳	副总经理	-	-	-	-	-
甘永固	财务总监	-	-	-	-	-
严有宝	副总经理	-	-	-	-	-
合计		42,000,000	-	42,000,000	93.33%	42,000,000

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
曹迪飞	无	新任	监事	原任监事离职

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

曹迪飞先生, 1984年3月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 安徽中医学院本科药学专业毕业。2004年至2007年毕业于亳州职业技术学院; 2008年至2010年毕业于安徽中医学院(函授); 2007年至2013年安徽省亳州市医药供销有限公司任业务经理; 2013年至2015年安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司任业务经理; 2015年至今安徽亿源药业股份有限公司任质量负责人。

## 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
员工总计	94	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	17	18
专科	20	22
专科以下	57	51
员工总计	94	91

## 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:

## 1、人员变动与人才引进

截至报告期末, 公司在职员工 91 人, 较报告期初减少 3 人, 生产人员较期初减少 3 人, 主要为报告期内部门之间人员流动, 相应减少生产人员, 增加销售人员。

公司针对新进大学生, 建立培养平台, 委任其经理助理等职务予以锻炼, 促进大学生成长; 针对一线操作工易流失的特点, 实施倾斜政策, 逐步提高一线员工整体薪酬水平。

## 2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系, 制定了《员工培训管理制度》等相关规章制度, 依据年度教育培训计划, 实施分层分类教育培训。包括: 新员工培训、上岗资格技能鉴定、专业培训、转岗培训等。

## 3、员工薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制, 依据国家和地方相关法律法规, 与员工签订《劳动合同》; 并按照国家 and 地方有关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险, 公司为每位员工提供节日慰问、结婚礼金等企业福利。

## 4、报告期内, 公司无需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

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无
---

## 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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国股份转让系统公司制定的规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责及工作方法；制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等日常管理制度并严格遵照执行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，董事、监事均严格按照法律法规、公司章程、三会议事规则等履行了自身的职责和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司治理情况符合相关法律法规对股份转让系统挂牌公司的要求。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开、出席人员及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论评估后认为，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，及时补充、完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项的决策均按照《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内控制度规定进行。截至报告期末，公司“三会”依法运作，董事、监事依法行使职权，未出现违法、违规和重大错误，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2016 年 9 月 16 日修改公司章程第一章第五条“公司注册资本为人民币 4200 万元”修改为“公司注册资本为人民币 4500 万元”，在此之后，公司于 2016 年 12 月 20 日再次修改公司章程第二章第十二条“公司的经营范围：中药饮片（含毒性饮片、净制、蒸制、炒制、炙制、煨制）；农副产品收购，

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

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），中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”修改为：“公司的经营范围：中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、炙制、煨制、燻制、制炭）；毒性中药饮片（净制、切制、煮制、炒制、炙制）；直接口服饮片；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），中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）；麻黄草收购（经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（二）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	<p>1、2016年4月18日公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过《公司2015年年度报告及年报摘要》、《关于追认公司2015年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司2016年度日常性关联交易的议案》、《关于2015年关联方资金占用专项报告的议案》等议案；</p> <p>2、2016年7月12日公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过《关于申请变更公司股票转让方式的议案》、《关于安徽亿源药业股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会修改〈安徽亿源药业股份有限公司章程〉的议案》等议案；</p> <p>3、2016年8月19日公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过《安徽亿源药业股份有限公司募集资金管理制度》、《设立募集资金专项账户、签署三方监管协议》等议案；</p> <p>4、2016年8月25日公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过《公司2016年半年度报告》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》等议案；</p> <p>5、2016年11月11日公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>1、2016年4月18日公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过《公司2015年年度报告及年报摘要》、《公司2015年年度财务决算报告》等议案；</p> <p>2、2016年8月25日公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过《公司2016年半年度报告》、《关于选举曹迪飞为公司第一届监事会监事的议案》等议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2016年5月9日公司召开了2015年年度股东大会，审议通过《公司2015年年度报告及年报摘要》、《关于2015年关联方资金占用专项报告的议案》、《2015年度财务决算报告》、《关于追认公司2015年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司2016年度日常性关联交易的议案》等议案；</p> <p>2、2016年7月28日公司召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于申请变更公司股票转让方式的议案》、《关于安徽亿源药业股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会修改〈安徽亿源药业股份有限公司章程〉的议案》等议案；</p> <p>3、2016年9月19日公司召开了2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于选举曹迪飞为公司第一届监事会监事的议案》、《安徽亿源药业股份有限公司募集资金管理制度》等议案；</p>

4、2016 年 12 月 3 日公司召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案。

## 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

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

### （三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照挂牌公司信息披露的相关规定，及时在全国中小企业股份转让系统披露股东大会、董事会、监事会的通知、决议及其他重要信息，确保公司的股东和潜在投资者能及时了解公司的内控、财务和经营状况。

公司通过电话、邮件等途径积极与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，做好投资者管理工作。

## 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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、公司的业务独立

股份公司系由安徽亿源中药饮片科技有限公司整体变更设立，承继了全部的经营性资产及其他设备，成立初始即拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

公司的主营业务为中药饮片的生产和销售。根据公司及其控股股东、实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于实际控制人及持股 5% 以上股东控制下的其他企业。公司在生产经营及管理上依法独立运作，不存在因关联关系而影响使公司经营业务的完整独立性的情形。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。股份公司的业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，业务完全独立。

#### 2、公司资产独立

公司注册资本为 4,500 万元，实收资本为 4,500 万元。经核查，公司的资产不存在产权争议，并且资产独立、完整。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东及关联公司占用公司资产及其他资源的情况。

### 3、公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

截至本报告签署之日，公司员工共计 91 人，53 名员工已缴纳社保，37 名员工已缴纳新型农村合作医疗，1 名员工自行缴纳社保。

### 4、公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

### 5、公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述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，公司严格遵守相关法律法规，认真执行信息披露义务及管理事务，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CAC 证审字[2017]0345 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E106 室
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	吴淳 蒋元
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字[2017]0345 号

安徽亿源药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽亿源药业股份有限公司（以下简称亿源药业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和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亿源药业公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，亿源药业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，公允反映了亿源药业公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师：吴淳、蒋元

中国 天津  
二〇一七年四月二十五日

### 二、财务报表

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 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	(一)	10,627,215.55	1,568,726.11
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	8,546,238.81	-
应收账款	(三)	103,891,558.74	93,198,470.94
预付款项	(四)	25,860,889.96	-
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)	157,500.00	209,500.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	19,529,838.40	16,583,182.26
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	(七)	-	580,310.47
<b>流动资产合计</b>	-	<b>168,613,241.46</b>	<b>112,140,189.78</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	(八)	1,997,465.64	1,644,350.11
在建工程	-	-	-
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	(九)	5,735.00	8,465.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

长期待摊费用	(十)	409,035.00	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	(十一)	364,499.15	117,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,776,734.79</b>	<b>1,769,815.11</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>171,389,976.25</b>	<b>113,910,004.89</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	(十二)	31,500,000.00	28,500,000.00
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	-	-	-
应付账款	(十三)	43,409,309.21	30,381,486.64
预收款项	(十四)	3,216,635.12	446,488.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	488,066.00	44,870.00
应交税费	(十六)	1,342,417.27	193,669.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	1,354,780.44	4,251,703.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>81,311,208.04</b>	<b>63,818,218.10</b>
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	81,311,208.04	63,818,218.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	（十八）	45,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（十九）	7,957,760.86	714,364.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（二十）	3,712,100.74	737,742.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（二十一）	33,408,906.61	6,639,679.94
归属于母公司所有者权益合计	-	90,078,768.21	50,091,786.79
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	90,078,768.21	50,091,786.79
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	171,389,976.25	113,910,004.89

法定代表人： 李恒勇 主管会计工作负责人： 杨明 会计机构负责人： 甘永固

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 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>	(二十二)	241,944,714.82	186,451,567.82
其中：营业收入	-	241,944,714.82	186,451,567.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	215,487,006.55	171,937,753.34
其中：营业成本	(二十二)	204,960,426.78	164,019,489.14
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	(二十三)	635,928.09	258,424.31
销售费用	(二十四)	3,563,425.80	2,615,598.82
管理费用	(二十五)	3,684,233.62	3,351,493.18
财务费用	(二十六)	-127,070.85	578,718.71
资产减值损失	(二十七)	2,770,063.11	1,114,029.18
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>	-	26,457,708.27	14,513,814.48
加：营业外收入	(二十八)	3,289,700.00	572,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(二十九)	381.00	48,272.21
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>	-	29,747,027.27	15,037,624.27
减：所得税费用	(三十)	3,442.08	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	29,743,585.19	15,037,642.27
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	-	29,743,585.19	15,037,642.27
少数股东损益	-	-	-
<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	-	-	-

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

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>	-	29,743,585.19	15,037,642.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.70	0.36
(二) 稀释每股收益	-	0.70	0.36

法定代表人： 李恒勇 主管会计工作负责人： 杨明 会计机构负责人： 甘永固

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 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	-	246,328,640.08	166,856,066.74
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	-	211,966.95	2,153,308.37
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	3,306,099.81	577,553.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>249,846,706.84</b>	<b>169,586,928.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	241,185,767.53	161,740,022.24
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	-	2,852,252.42	2,730,602.96
支付的各项税费	-	2,412,963.81	620,241.40
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	6,710,210.45	9,523,118.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>253,161,194.21</b>	<b>174,613,985.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,314,487.37</b>	<b>-5,027,056.95</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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</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	-	1,145,408.07	481,904.70
投资支付的现金	-	-	-

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

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>	-	1,145,408.07	481,904.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,145,408.07	-481,904.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	10,800,000.00	-
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	-	31,500,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	42,300,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,500,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,022,760.66	2,111,836.25
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	(三十一)	556,603.77	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	31,079,364.43	29,111,836.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,220,635.57	4,388,163.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	2,297,749.31	1,696,817.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,058,489.44	576,019.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,568,726.11	992,706.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,627,215.55	1,568,726.11

法定代表人： 李恒勇 主管会计工作负责人： 杨明 会计机构负责人： 甘永固

(四) 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	42,000,000.00	-	-	-	714,364.63	-	-	-	737,742.22	-	6,639,679.94	-	50,091,786.79
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	42,000,000.00	-	-	-	714,364.63	-	-	-	737,742.22	-	6,639,679.94	-	50,091,786.79
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	7,243,396.23	-	-	-	2,974,358.52	-	26,769,226.67	-	39,986,981.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,743,585.19	-	29,743,585.19
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	7,243,396.23	-	-	-	-	-	-	-	10,243,396.23
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	7,243,396.23	-	-	-	-	-	-	-	10,243,396.23
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,974,358.52	-	-2,974,358.52	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,974,358.52	-	-2,974,358.52	-	-

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,957,760.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,712,100.74</b>	<b>-</b>	<b>33,408,906.61</b>	<b>-</b>	<b>90,078,768.21</b>

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

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	26,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	816,414.46	-	7,347,730.06	-	35,054,144.52
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	26,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	816,414.46	-	7,347,730.06	-	35,054,144.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,110,000.00	-	-	-	714,364.63	-	-	-	-78,672.24	-	-708,050.12	-	15,037,642.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,037,642.27	-	15,037,642.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,503,784.23	-	-1,503,784.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,503,784.23	-	-1,503,784.23	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	15,110,000.00	-	-	-	714,364.63	-	-	-	-1,582,436.47	-	-14,241,928.16	-	-
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	15,110,000.00	-	-	-	714,364.63	-	-	-	-1,582,436.47	-	-14,241,928.16	-	-
（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>42,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>714,364.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>737,742.22</b>	<b>-</b>	<b>6,639,679.94</b>	<b>-</b>	<b>50,091,786.79</b>

法定代表人： 李恒勇 主管会计工作负责人： 杨明 会计机构负责人： 甘永固

## 安徽亿源药业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称: 安徽亿源药业股份有限公司

注册地址: 安徽省亳州市华佗镇105国道西侧88号

营业期限: 五十年

股本: 人民币4,500万元

法定代表人: 李恒勇

统一社会信用代码: 91341600570412920G

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质: 医药制造业中的中药饮片加工业。

经营范围: 中药饮片(净制、切制、蒸制、煮制、炒制、炙制、煅制、燻制、制炭); 毒性中药饮片(净制、切制、煮制、炒制、炙制); 直接口服饮片; 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), 中药材(系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材); 麻黄草收购(经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

提供的主要产品与劳务: 中药饮片。

#### (三) 公司历史沿革

安徽亿源药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由安徽亿源中药饮片科技有限公司整体变更而成。

安徽亿源中药饮片科技有限公司系由自然人李恒勇、李霖、张西真、李大伟共同出资设立, 于 2011 年 3 月 7 日在亳州市工商行政管理局办理工商登记, 并取得了注册号为 341600000048925 的营业执照。

设立时, 公司注册资本为 1,689.00 万元, 注册资本系分期缴纳, 第一期现金出资 337.80 万元, 其中李恒勇出资 97.80 万元、李霖、张西真、李大伟三人各出资 80.00 万元, 本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 3 月 4 日出具毫君会验字(2011)第 090 号验资报告验证。

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

2011 年 6 月 15 日，第二期现金出资 570.00 万元，累计出资 907.80 万元。其中李恒勇累计出资 367.80 万元、李霖、张西真、李大伟三人各累计出资 180.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 6 月 15 日出具毫君会验字（2011）第 396 号验资报告验证。

2011 年 8 月 15 日，第三期现金出资 541.20 万元，累计出资 1,449.00 万元。其中李恒勇累计出资 489.00 万元、李霖累计出资 400.00 万元、张西真累计出资 380.00 万元、李大伟累计出资 180.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 8 月 16 日出具毫君会验字（2011）第 559 号验资报告验证。

2011 年 9 月 6 日，第四期现金出资 240.00 万元，累计出资 1,689.00 万元。其中李恒勇累计出资 489.00 万元、李霖、张西真、李大伟三个各累计出资 400.00 万元，本次出资情况已由亳州君信会计师事务所于 2011 年 9 月 7 日出具毫君会验字（2011）第 622 号验资报告验证。至此，各股东的注册资本均已缴足，股权结构为：李恒勇持股 28.95%、李霖持股 23.69%、张西真持股 23.68%、李大伟持股 23.68%。

2012 年 7 月 11 日，股东张西真将其持有的本公司股权全部转让给股东李恒勇。

2012 年 11 月 8 日，本公司增资 1,000 万元，均以现金出资，注册资本变更为 2,689.00 万元，变更后股权结构如下：李恒勇出资 1,289.00 万元，占注册资本的 47.94%；李霖与李大伟分别出资 700.00 万元，各占注册资本的 26.03%。已由亳州君信会计师事务所于 2012 年 11 月 8 日出具毫君会验字（2012）第 827 号验资报告验证。

2015 年 9 月，经公司股东会同意，以 2015 年 8 月 31 日为股份制改制基准日，以基准日经审计的净资产按照 1:0.9833 的比例折合成 4,200 万股，公司名称变更成安徽亿源药业股份有限公司，已由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CHW 证验字 [2015]0060 号验资报告验证。公司股权结构情况如下：

股东名称/姓名	出资额（元）	占股本比例（%）
李恒勇	20,134,800.00	47.94
李大伟	10,932,600.00	26.03
李霖	10,932,600.00	26.03
合计	42,000,000.00	100.00

2016 年 8 月，本公司定向发行股份 300 万股，每股价格 3.60 元，新增注册资本由财达证券股份有限公司、华金证券有限责任公司、五矿证券有限公司、万和证券有限责任公司、安信证券股份有限公司一次缴足，出资方式为货币资金。本次增资后，公司注册资本变更为 4,500 万元，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CHW 证验字 [2016]0078 号验资报告验证。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2017 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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 41 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）营业周期

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。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）金融工具

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的

金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### （1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### （2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### （七）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额 200 万元(含 200 万)以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1 至 2 年	30	30

2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## （八） 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、包装物和低值易耗品等种类。

### 2、 存货的计价方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量，非货币性交易换入的存货按其公允价值计量；原材料发出按加权平均法计价，库存商品的发出按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提。

期末，本公司在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

（1）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

（2）为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

#### 4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### （九）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

#### 2、固定资产按照实际成本作为初始计量

外购固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出购成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

#### 3、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。具体如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	---------	-----------	---------

机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

#### 4、固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

#### （十）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销

售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
计算机软件	5	预计可使用年限

### 3、内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十二) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### （十三）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

#### 3、长期待摊费用具体摊销年限

项目	摊销年限	依据
租入固定资产改良支出	5	预计使用年限

### （十四）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本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）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （十五）收入

### 1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

本公司在产品交付客户并验收合格开具发票后，确认销售收入；出口业务在取得报关单及退税凭证后确认收入。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

### （十七）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

### （十八）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

## 三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

---

A、弥补亏损

---

B、按 10%提取盈余公积金

---

C、支付股利

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	13%、17%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按应缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

2、税收优惠及批文：

根据财政部、国家税务总局《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》（财税[2008]149 号）和 2010 年版的規定，本公司在規定范围内的药用植物初加工项目免征企业所得税。

五、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 1 月 1 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,039.57	22,199.68
银行存款	10,609,175.98	1,546,526.43
<b>合计</b>	<b>10,627,215.55</b>	<b>1,568,726.11</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中无抵押、担保等使用权受限制的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,546,238.81	
<b>合 计</b>	<b>8,546,238.81</b>	

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,536,385.91	
<b>合 计</b>	<b>9,536,385.91</b>	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,806,147.73	97.61	10,914,588.99	9.51	103,891,558.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,815,758.90	2.39	2,815,758.90	100.00	
<b>合计</b>	<b>117,621,906.63</b>	<b>100.00</b>	<b>13,730,347.89</b>	<b>11.67</b>	<b>103,891,558.74</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,394,996.82	97.30	8,196,525.88	8.08	93,198,470.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,815,758.90	2.70	2,815,758.90	100.00	
<b>合计</b>	<b>104,210,755.72</b>	<b>100.00</b>	<b>11,012,284.78</b>	<b>10.57</b>	<b>93,198,470.94</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,707,077.27	4,735,353.86	5.00
1 至 2 年	19,352,706.64	5,805,811.99	30.00
2 至 3 年	537,642.82	268,821.41	50.00
3 至 4 年	207,916.90	103,958.45	50.00
4 至 5 年	804.10	643.28	80.00

合计	114,806,147.73	10,914,588.99	9.51
----	----------------	---------------	------

(2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
通化草堂医药药材经营有限责任公司	1,761,935.00	1,761,935.00	100.00	预计无法收回
通化茂祥制药有限公司	468,934.50	468,934.50	100.00	预计无法收回
通化盛和药业股份有限公司	584,889.40	584,889.40	100.00	预计无法收回
合计	2,815,758.90	2,815,758.90		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 2,718,063.11 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司	7,604,189.05	1 年以内	6.46	380,209.45
福建民生医药有限公司	6,887,191.00	1 年以内	5.86	344,359.55
甘肃省西峰制药有限责任公司	4,118,139.82	1 年以内	3.50	205,906.99
洛阳世鸿药业有限公司	3,976,640.00	1 年以内	3.38	198,832.00
大庆福瑞邦药房连锁有限公司	3,953,451.00	1 年以内	3.36	197,672.55
合计	26,539,610.87		22.56	1,326,980.54

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,860,889.96	100.00		
合 计	25,860,889.96	100.00		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
陈帅	6,167,196.00	23.85
程杰	2,701,350.00	10.45
李慧珍	2,500,000.00	9.67
石亚东	1,990,125.00	7.70

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

吕小亮	1,857,121.00	7.17
<b>合计</b>	<b>15,215,792.00</b>	<b>58.84</b>

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	275,000.00	100.00	117,500.00	42.73	157,500.00
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>275,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>117,500.00</b>	<b>42.73</b>	<b>157,500.00</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	275,000.00	100.00	65,500.00	23.82	209,500.00
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>275,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>65,500.00</b>	<b>23.82</b>	<b>209,500.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 至 2 年	100,000.00	30,000.00	30.00
2 至 3 年	135,000.00	67,500.00	50.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>275,000.00</b>	<b>117,500.00</b>	<b>42.73</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 52,000.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	175,000.00	175,000.00
投标保证金	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>275,000.00</b>	<b>275,000.00</b>

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
亳州市谯城区财政局	保证金	125,000.00	2-3 年	57.25	62,500.00
济川药业集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	7.63	30,000.00
安徽省财政厅	保证金	50,000.00	2-3 年 10,000 元， 3-4 年 40,000 元	35.12	25,000.00
<b>合计</b>		<b>275,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>117,500.00</b>

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,117,098.67		5,117,098.67	9,734,732.53		9,734,732.53
包装物	412,948.90		412,948.90	294,418.09		294,418.09
库存商品	13,999,790.83		13,999,790.83	6,554,031.64		6,554,031.64
<b>合计</b>	<b>19,529,838.40</b>		<b>19,529,838.40</b>	<b>16,583,182.26</b>		<b>16,583,182.26</b>

2、本公司报告期内存货不存在可能减值的迹象，故未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待退出口增值税		580,310.47
<b>合计</b>		<b>580,310.47</b>

(八) 固定资产及累计折旧

1、固定资产情况：

项目	办公及电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	520,126.30		1,595,773.76	2,115,900.06
2.本期增加金额	90,560.47	33,840.96	475,200.85	599,602.28
(1) 购置	90,560.47	33,840.96	475,200.85	599,602.28

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	610,686.77	33,840.96	2,070,974.61	2,715,502.34
二、累计折旧				
1.期初余额	213,764.46		257,785.49	471,549.95
2.本期增加金额	90,563.50	4,690.35	151,232.90	246,486.75
(1) 计提	90,563.50	4,690.35	151,232.90	246,486.75
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	304,327.96	4,690.35	409,018.39	718,036.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	306,358.81	29,150.61	1,661,956.22	1,997,465.64
2.期初账面价值	306,361.84		1,337,988.27	1,644,350.11

2、本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

3、本公司报告期内固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产。

### (九) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,100.00	15,100.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	15,100.00	15,100.00

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

二、累计摊销		
1.期初余额	6,635.00	6,635.00
2.本期增加金额	2,730.00	2,730.00
(1) 计提	2,730.00	2,730.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,365.00	9,365.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,735.00	5,735.00
2.期初账面价值	8,465.00	8,465.00

2、本公司期末无用于抵押借款的无形资产。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
粉碎车间净化工程		446,220.00	37,185.00		409,035.00
合 计		446,220.00	37,185.00		409,035.00

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	364,499.15	117,000.00
合 计	364,499.15	117,000.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,240,000.00	18,240,000.00
保证借款	8,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	4,760,000.00	5,760,000.00
合 计	31,500,000.00	28,500,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

3、期末保证借款情况，详见附注八（三）。

### （十三）应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	43,189,280.85	30,272,186.64
应付设备款	220,028.36	109,300.00
<b>合 计</b>	<b>43,409,309.21</b>	<b>30,381,486.64</b>

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### （十四）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,216,635.12	446,488.41
<b>合计</b>	<b>3,216,635.12</b>	<b>446,488.41</b>

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### （十五）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	44,870.00	2,943,686.02	2,500,490.02	488,066.00
二、离职后福利-设定提存计划		356,899.40	356,899.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>44,870.00</b>	<b>3,300,585.42</b>	<b>2,857,389.42</b>	<b>488,066.00</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	44,870.00	2,810,839.00	2,367,643.00	488,066.00
2、职工福利费		1,550.00	1,550.00	
3、社会保险费		126,160.02	126,160.02	
其中：医疗保险费		109,077.30	109,077.30	
工伤保险费		10,981.10	10,981.10	
生育保险费		6,101.62	6,101.62	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,137.00	5,137.00	
6、短期带薪缺勤				

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>47,870.00</b>	<b>2,943,686.02</b>	<b>2,500,490.02</b>	<b>488,066.00</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		335,544.02	335,544.02	
2、失业保险费		21,355.38	21,355.38	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>356,899.40</b>	<b>356,899.40</b>	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,214,312.35	129,915.81
城建税	62,331.42	19,068.37
教育费附加	62,331.42	19,068.27
印花税	3,442.08	
其他		25,617.16
<b>合计</b>	<b>1,342,417.27</b>	<b>193,669.61</b>

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,354,780.44	4,251,703.44
<b>合计</b>	<b>1,354,780.44</b>	<b>4,251,703.44</b>

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十八) 股本

项目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	45,000,000.00
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>				<b>3,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	714,364.63	7,243,396.23		7,957,760.86
<b>合计</b>	<b>714,364.63</b>	<b>7,243,396.23</b>		<b>7,957,760.86</b>

本期增加数系定向增发新股的溢价款。

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	737,742.22	2,974,358.52		3,712,100.74
<b>合计</b>	<b>737,742.22</b>	<b>2,974,358.52</b>		<b>3,712,100.74</b>

(二十一) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	6,639,679.94	7,347,730.06
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	6,639,679.94	7,347,730.06
加：净利润	29,743,585.19	15,037,642.27
减：提取法定盈余公积	2,974,358.52	1,503,764.23
提取任意盈余公积		
应付股利		
其他		14,241,928.16
<b>期末未分配利润</b>	<b>33,408,906.61</b>	<b>6,639,679.94</b>

(二十二) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,906,978.97	204,936,459.26	186,451,567.82	164,019,489.14
其他业务	37,735.85	23,967.52		
<b>合计</b>	<b>241,944,714.82</b>	<b>204,960,426.78</b>	<b>186,451,567.82</b>	<b>164,019,489.14</b>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	288,230.53	129,212.16
教育费附加	288,230.65	129,212.15
印花税	59,466.91	
<b>合计</b>	<b>635,928.09</b>	<b>258,424.31</b>

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,176,107.26	1,291,909.53
职工薪酬	869,777.60	907,015.00
出口费用	218,713.29	202,731.27
差旅费	31,821.90	104,654.02
折旧及摊销	88,686.15	
展费及广告费	44,219.00	98,189.00

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

其他	134,100.60	11,100.00
<b>合计</b>	<b>3,563,425.80</b>	<b>2,615,598.82</b>

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,288,630.82	830,052.96
研发费用	10,660.00	897,375.00
折旧及摊销	68,683.57	65,897.70
税费	119,382.39	159,106.47
中介机构费用	1,120,405.76	687,142.44
办公费	352,201.37	396,759.17
差旅费	186,661.48	113,374.60
检测费	247,683.77	129,186.84
业务招待费	145,175.00	42,358.00
其他	144,749.46	30,240.00
<b>合计</b>	<b>3,684,233.62</b>	<b>3,351,493.18</b>

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,022,760.66	2,111,836.25
减：利息收入	16,399.81	4,953.36
汇兑损失	-2,297,749.31	-1,696,817.69
手续费及其他	164,317.61	168,653.51
<b>合计</b>	<b>-127,070.85</b>	<b>578,718.71</b>

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,770,063.11	1,114,029.18
<b>合计</b>	<b>2,770,063.11</b>	<b>1,114,029.18</b>

**(二十八) 营业外收入**

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,289,700.00	532,100.00
其他		40,000.00
<b>合计</b>	<b>3,289,700.00</b>	<b>572,100.00</b>

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

多产多销奖励		180,000.00	与收益相关
商贸发展专项奖励		224,100.00	与收益相关
安徽省著名商标奖励		50,000.00	与收益相关
安徽省名牌称呼企业奖励		50,000.00	与收益相关
专利奖	7,000.00	28,000.00	与收益相关
优质高产白术种植技术推广	700,000.00		与收益相关
进出口企业物流费用补助资金	116,700.00		与收益相关
贷款贴息	250,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	2,000,000.00		与收益相关
融资奖励资金	216,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,289,700.00</b>	<b>532,100.00</b>	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	381.00	10,000.00
其他		38,272.21
<b>合计</b>	<b>381.00</b>	<b>48,272.21</b>

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,442.08	
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>3,442.08</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	29,747,027.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,436,756.82
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	-7,433,314.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	3,442.08

(三十一) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,399.81	4,953.36
政府补助	3,289,700.00	532,100.00
往来款及其他		40,500.00
<b>合计</b>	<b>3,306,099.81</b>	<b>577,553.36</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	3,813,287.45	4,203,660.35
支付的往来款及其他	2,896,923.00	5,319,458.47
<b>合计</b>	<b>6,710,210.45</b>	<b>9,523,118.82</b>

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,743,585.19	15,037,642.27
加：资产减值准备	2,770,063.11	1,114,029.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,486.75	211,441.50
无形资产摊销	2,730.00	2,865.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-274,988.65	415,018.56
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,946,656.14	11,518,864.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,237,969.21	-24,912,211.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,382,261.58	-8,414,706.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,314,487.37	-5,027,056.95
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,627,215.55	1,568,726.11
减：现金的期初余额	1,568,726.11	992,706.32
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	9,058,489.44	576,019.79

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,627,215.55	1,568,726.11
其中：库存现金	18,039.57	22,199.68
可随时用于支付的银行存款	10,609,175.98	1,546,526.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,627,215.55	1,568,726.11

(三十三) 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
应收账款			
其中：美元	1,741,226.24	6.937	12,078,886.43
港币	3,679,613.00	0.89451	3,291,450.62

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收款项、应付款项；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况

等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 七、关联方及关联交易

### （一）持有本公司 5%以上股份的股东：

关联方名称	与本企业关系
李恒勇	本公司实际控制人，第一大股东
李大伟	本公司实际控制人，且持有本公司 24.29%股权
李霖	本公司实际控制人李恒勇的女儿，且持有本公司 24.29%股权

本公司实际控制人是李恒勇、李大伟父子。

### （二）其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张西真	本公司实际控制人李恒勇的配偶
纪娜	本公司实际控制人李大伟的配偶
潘明	本公司股东李霖的配偶
安徽亿源生物工程有限公司	受实际控制人及其关系密切的家庭成员控制
安徽永真堂生物技术有限公司	受实际控制人及其关系密切的家庭成员控制

安徽鸿海药用植物资源有限公司 受实际控制人及其关系密切的家庭成员控制

### (三) 关联方交易

#### 1、关联交易情况：

本公司与安徽亿源生物工程有限公司签订了长期租赁协议，租赁期为 2011 年 3 月至 2031 年 2 月，2016 年度，本公司计提租金 122,220.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已支付上述租金。

#### 2、关联担保情况：

##### (1) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽亿源生物工程有限公司	2,300 万元	1,600 万元	2015-02-09	2020-02-08	否
李恒勇、张西真、李大伟、纪娜	224 万元	224 万元	2013-11-15	2016-11-15	是
李恒勇、张西真、李大伟、纪娜	224 万元	224 万元	2016-11-23	2021-11-22	否
张西真	290 万元	290 万元	2015-12-08	2018-12-08	否
李恒勇、李大伟、纪娜、李霖、潘明、张西真	450 万元	450 万元	2015-12-08	2018-12-08	否
李恒勇、张西真、安徽亿源生物工程有限公司、李大伟、纪娜、李霖、潘明、安徽永真堂生物技术有限公司	400 万元	400 万元	2016-9-30	2017-9-30	否

期末本公司在工商银行康美支行的借款余额 1,600 万元，由安徽亿源生物工程有限公司对该笔借款提供担保，以该公司名下亳谯用（2011）字第 0059 号国有出让土地使用权、房地权证亳字 201106045 至 201106049 号及亳字 201401691 号的房地产权作为抵押。

期末本公司在建设银行希夷路支行的借款余额 400 万元，其对应的最高额抵押合同约定的抵押担保责任最高额为 224 万元，由李恒勇、张西真夫妇以其名下的房产权证亳字第 200902198、200902146 号房地产权，以及李大伟、纪娜夫妇以其名下的房产权证亳字第 200303264、200705664、200909273、200902156 号房地产权提供抵押担保。

期末本公司在建设银行希夷路支行的借款余额 450 万元，由亳州市融资担保有限责任公司提供担保，期限为 2015 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 8 日。其反担保措施为：由张西真以其名下的房产权证亳字第 201302825 号的房地产权在 290 万元额度内提供抵押担保；由李

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

恒勇、李大伟、纪娜、李霖、潘明、张西真提供保证担保。

期末本公司在合肥科技农村商业银行的借款余额 400 万元，由瀚华担保股份有限公司安徽分公司、李恒勇、张西真、安徽亿源生物工程有限公司提供担保，其反担保措施为：由李恒勇、张西真、安徽亿源生物工程有限公司、李大伟、纪娜、李霖、潘明、安徽永真堂生物技术有限公司提供保证担保。

### 3、关联方应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李恒勇	339,193.30	1,488,886.60
其他应付款	纪娜	243,861.14	402,104.14
其他应付款	安徽亿源生物工程有限公司	748,936.00	2,740,730.00

## 八、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,289,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-381.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合 计</b>		<b>3,289,319.00</b>

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.61	0.700	0.700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.68	0.622	0.622

**(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,743,585.19
非经常性损益	B	3,289,319.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,454,266.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	50,091,786.79
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	10,243,396.23
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	2
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	66,670,812.09
<b>加权平均净资产收益率</b>	<b>M=A/L</b>	<b>44.61</b>
<b>扣除非经常损益后加权平均净资产收益率</b>	<b>M1=C/L</b>	<b>39.68</b>
期初股份总数	N	42,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	3,000,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	2
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	42,500,000.00
<b>基本每股收益</b>	<b>X=A/W</b>	<b>0.700</b>
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	<b>X1=C/W</b>	<b>0.622</b>
<b>稀释每股收益</b>	<b>Z=A/(W+U \times V/K)</b>	<b>0.700</b>
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	<b>Z1= C/(W+U \times V/K)</b>	<b>0.622</b>

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	10,627,215.55	1,568,726.11	9,058,489.44	577.44	本期收到定向增发投资款
预付款项	25,860,889.96		25,860,889.96	100.00	中药材价格上升,为确保货源稳定,预付货款增加
其他流动资产		580,310.47	-580,310.47	-100.00	期末应收出口退税款减少
其他非流动资产	364,499.15	117,000.00	247,499.15	211.54	预付设备款增加
应付账款	43,409,309.21	30,381,486.64	13,027,822.57	42.88	中药材价格上升,采购量增加,应付货款增加
预收款项	3,216,635.12	446,488.41	2,770,146.71	620.43	预收内蒙古蒙奥、广西圣康等公司货款增加

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

应付职工薪酬	488,066.00	44,870.00	443,196.00	987.73	期末应付职工工资增加
应交税费	1,342,417.27	193,669.61	1,148,747.66	593.15	应交增值税增加
其他应付款	1,354,780.44	4,251,703.44	-2,896,923.00	-68.14	本期归还部分欠关联方款项
资本公积	7,957,760.86	714,364.63	7,243,396.23	1,013.96	本期定向增发股本溢价款
税金及附加	635,928.09	258,424.31	377,503.78	146.08	本期内销收入增加,城建税及附加相应增加
销售费用	3,563,425.80	2,615,598.82	947,826.98	36.24	本期运费增加较多
财务费用	-127,070.85	578,718.71	-705,789.56	-121.96	本期汇兑收益增加
资产减值损失	2,770,063.11	1,114,029.18	1,656,033.93	148.65	本期计提应收账款坏账准备增加
营业外收入	3,289,700.00	572,100.00	2,717,600.00	475.02	本期收到新三板挂牌奖励200万元等政府补助

安徽亿源药业股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

安徽亿源药业股份有限公司  
2016 年度报告

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：

本公司董事会秘书办公室