



亿源药业

NEEQ : 835996

安徽亿源药业股份有限公司

ANHUI YIYUAN PHARMACEUTICAL
CO.,LTD.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月8日, 公司获得安徽省质量技术监督局、安徽省名牌战略促进委员会认定的“安徽省名牌产品”称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	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
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	2018年1月1日至2018年6月30日
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

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。

公司负责人李恒勇、主管会计工作负责人李运举及会计机构负责人（会计主管人员）杨小元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、报告期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。 2、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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
办公地址	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李大伟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0558-5652777
传真	0558-5523222
电子邮箱	ldw8189@126.com
公司网址	www.ahyzy.com
联系地址及邮政编码	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号、236800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2011-03-07
挂牌时间	2016-02-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	做市转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	李恒勇、李大伟
实际控制人及其一致行动人	李恒勇、李大伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341600570412920G	否

注册地址	安徽亳州华佗镇 105 国道西侧 88 号	否
注册资本（元）	45000000	否

五、 中介机构

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 14 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,435,893.02	186,844,591.44	-70.33%
毛利率	18.20%	13.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,072,118.05	16,740,762.64	-81.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,338,395.65	16,631,152.78	-79.93%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.57%	17.00%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.79%	16.89%	-
基本每股收益	0.0683	0.37	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	177,043,585.47	170,413,135.79	3.89%
负债总计	56,005,710.63	52,447,379.00	6.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,037,874.84	117,965,756.79	2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.62	2.67%
资产负债率（母公司）	31.63%	30.78%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	3.10	3.19	-
利息保障倍数	3.12	9.59	-

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	-6,799,621.70	-5,209,367.96	29.67%
应收账款周转率	0.51	1.67	-
存货周转率	1.39	6.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.89%	38.64%	-

营业收入增长率	-70.33%	167.08%	-
净利润增长率	-81.64%	142.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司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，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，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，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。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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、财务状况：截至2018年6月30日，公司的资产总额为177,043,585.47元，较上年同期增加了6,630,449.68元，同比增加3.89%；归属于挂牌公司股东的净资产为121,037,874.84元，较上年同期增加了3,072,118.05元，同比增加6.78%。

2、公司经营成果：报告期内实现营业收入55,435,893.02元，较上年同期减少131,408,698.42元，同比下降70.33%，营业成本45,348,175.67元，上年同期为161,642,567.06元，同比下降71.95%；归属于挂牌公司股东的净利润为3,072,118.05元，较上年同期减少13,668,644.59元，同比下降81.65%，变动的主要原因：①行业市场监管进一步加强，为进一步规范中医药行业，保证广大消费者用到放心药品，中药饮片企业成为2018年国家食药监总局的监管重点；②2017年11月到2018年1月31日，公司因《药品GMP证书》被收回暂停中药饮片生产和销售，对公司上半年收入产生了一定的影响。

3、现金流量情况：

（1）经营活动产生的现金流量净额为-679.96万元，较上年减少159.03万元，变动原因主要为：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少数额，高于购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的各项税费较上年同期减少数额。其中：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少1,021.59万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少961.35万元，支付的各项税费较上年同期减少21.14万元。

（2）投资活动产生的现金流量净额为-71.68万元，较上年增加3.18万元，变动原因为报告期购建固定资产支付的现金比上年减少3.18万元导致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额为730.87万元，较上年增加412.92万元，主要原因是：（1）报告期内收到其他与筹资活动有关的现金增加970万元；（2）报告期内收到其他与筹资活动有关的现金增加

766.76 万元，同时分配股利、利润或偿付利息支付的现金以及偿还债务支付的现金分别减少 83.63 万元和 76.05 万元。

三、 风险与价值

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

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。

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 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 80,827,436.42 元，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

近几年来，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，享受免征企业所得税的税率优惠政策。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税收优惠政策，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。

报告期内，公司无新增的风险因素。

四、 企业社会责任

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 2018 年 4 月参加医学捐赠活动，向北京医学奖励基金会捐赠 208000.00 元，用于推动我国医学事业的蓬勃发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	75,000.00	61,110.00
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	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 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、或在该经济实体、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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,500,000	30.00%	0	13,500,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,766,850	17.26%	0	7,766,850	17.26%
	董事、监事、高管	2,733,150	6.07%	0	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	31,500,000	70.00%	0	31,500,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,300,550	51.78%	0	23,300,550	51.78%
	董事、监事、高管	8,199,450	18.22%	0	8,199,450	18.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李恒勇	20,134,800	0	20,134,800	44.75%	15,101,000	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	950,000	0	950,000	2.11%	0	950,000
5	华金证券	901,000	0	901,000	2.00%	0	901,000
合计		43,851,000	0	43,851,000	97.44%	31,499,900	12,351,000

前五名或持股 10%及以上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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

参见控股股东情况。

报告期内实际控制人情况未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李恒勇	董事长	男	1955.08.12	本科	三年	是
李大伟	董事	男	1978.06.26	本科	三年	是
李霖	董事	女	1985.02.05	本科	三年	是
孔祥乐	董事	男	1990.12.28	本科	三年	是
徐保东	董事	男	1986.11.18	高中	三年	否
何利影	监事会主席	女	1987.08.30	本科	三年	是
李成文	监事	男	1981.06.10	专科	三年	是
张倩	监事	女	1989.09.16	本科	三年	是
李大伟	总经理、董事会秘书	男	1978.06.26	本科	三年	是
郭芳	副总经理	女	1969.09.04	本科	三年	是
李运举	财务总监	男	1962.02.19	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:						3

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	0	20,134,800	44.75%	0
李大伟	董事、总经理兼董事会秘书	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	0
李霖	董事	10,932,600	0	10,932,600	24.29%	0
孔祥乐	董事					
徐保东	董事					
何利影	监事会主席					
李成文	监事					
张倩	监事					
郭芳	副总经理					
李运举	财务总监					

合计	-	42,000,000	0	42,000,000	93.33%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹迪飞	监事	离任	无	个人原因辞职
张倩	销售内勤经理	新任	监事	鉴于原监事曹迪飞离职，导致公司监事会成员不足法定人数，按照《公司法》及公司章程的有关规定，选举张倩为监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

张倩，1989年9月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年-2011年毕业于安徽工程大学机电学院。2011年-2012年安徽盛海堂中药饮片有限公司文员。2013年-2018年安徽亿源药业股份有限公司销售内勤员，2014年至今担任销售内勤负责人。2018年5月21日担任安徽亿源药业股份有限公司监事，任期与本届监事会任期相同。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	50	48
销售人员	26	25
财务人员	6	6
技术人员	12	14
员工总计	98	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	21

专科	22	20
专科以下	57	56
员工总计	98	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 97 人，较报告期初减少 1 人，主要为报告期内 1 名人员离职。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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,307,948.83	2,668,122.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(二)	81,852,236.42	106,668,002.22
预付款项	(三)	38,998,485.54	42,994,646.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	117,000	181,725.88
买入返售金融资产			
存货	(五)	50,391,847.25	14,888,223.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		173,667,518.04	167,400,720.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(六)	2,422,953.43	2,567,249.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七)	2,945.00	3,875.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(八)	275,169.00	319,791.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	(九)	675,000.00	121,500.00
非流动资产合计		3,376,067.43	3,012,415.26
资产总计		177,043,585.47	170,413,135.79
流动负债：			
短期借款	(十)	37,100,000.00	28,200,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	(十一)	13,700,973.63	11,033,030.43
预收款项	(十二)	2,848,500.42	7,705,611.16
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	482,829.85	523,475.43
应交税费	(十四)	366,586.29	391,689.54
其他应付款	(十五)	1,506,820.44	4,593,572.44
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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		56,005,710.63	52,447,379.00
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		56,005,710.63	52,447,379.00
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(十六)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(十七)	7,957,760.86	7,957,760.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(十八)	6,500,799.60	6,500,799.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	(十九)	61,579,314.38	58,507,196.33
归属于母公司所有者权益合计		121,037,874.84	117,965,756.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		121,037,874.84	117,965,756.79
负债和所有者权益总计		177,043,585.47	170,413,135.79

法定代表人：李恒勇

主管会计工作负责人：李运举

会计机构负责人：杨小元

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		55,435,893.02	186,844,591.44
其中：营业收入	(二十)	55,435,893.02	186,844,591.44
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,097,497.37	170,213,438.66
其中：营业成本	(二十)	45,348,175.67	161,642,567.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十一)	127,896.63	511,123.74
销售费用	(二十二)	645,389.65	2,102,378.66
管理费用	(二十三)	1,434,978.16	1,477,494.05
研发费用			
财务费用	(二十四)	1,866,603.46	1,866,003.34
资产减值损失	(二十五)	2,674,453.80	2,613,871.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,338,395.65	16,631,152.78
加：营业外收入	（二十六）	44,000.00	149,400.00
减：营业外支出	（二十七）	310,277.60	39,790.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,072,118.05	16,740,762.64
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,072,118.05	16,740,762.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,072,118.05	16,740,762.64
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0683	0.37
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李恒勇

主管会计工作负责人：李运举

会计机构负责人：杨小元

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,158,739.39	172,210,452.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	49,730.29	157,516.69
经营活动现金流入小计		70,208,469.68	172,367,968.93
购买商品、接受劳务支付的现金		73,384,932.59	169,519,896.04
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		1,578,338.59	1,788,658.29
支付的各项税费		1,352,353.10	3,466,567.94
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	692,467.10	2,802,214.62
经营活动现金流出小计		77,008,091.38	177,577,336.89
经营活动产生的现金流量净额		-6,799,621.70	-5,209,367.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,800.00	748,564.75
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		716,800.00	748,564.75
投资活动产生的现金流量净额		-716,800.00	-748,564.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,600,000.00	26,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,700,000.00	-
筹资活动现金流入小计		36,300,000.00	26,100,000.00
偿还债务支付的现金		20,739,541.12	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,127.37	1,420,415.73
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		7,667,597.00	-
筹资活动现金流出小计		28,991,265.49	22,920,415.73
筹资活动产生的现金流量净额		7,308,734.51	3,179,584.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-152,486.24	-261,244.83
五、现金及现金等价物净增加额		-360,173.43	-3,039,593.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,668,122.26	10,627,215.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,307,948.83	7,587,622.28

法定代表人：李恒勇

主管会计工作负责人：李运举

会计机构负责人：杨小元

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

安徽亿源药业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、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) 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、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）

提供的主要产品与劳务：中药饮片。

（三）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。

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。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。

二、财务报表的编制基础

（一） 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 42 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。

（二） 持续经营

本公司已评价自本报告期末至少 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。

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）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相

关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业实际收到款项时。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息计入其他收益。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假

设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货跌价准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（4）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（二十）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。

（二十一）主要会计财务报表格式的变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和公司股东权益无影响。

四、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

五、税项

（一）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	10%、16%
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%

（二）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。

六、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月，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	35,480.35	155,877.99
银行存款	2,272,468.48	2,512,244.27
合 计	2,307,948.83	2,668,122.26
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）应收票据及应收账款

1、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	1,024,800.00	7,378,328.90
合 计	1,024,800.00	7,378,328.90

（2）期末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	15,575,068.30	
合 计	15,575,068.30	

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、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	97,421,932.04	97.19	16,594,495.62	17.03	80,827,436.42
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	2.81	2,815,758.90	100.00	
合 计	100,237,690.94	100.00	19,410,254.52	19.36	80,827,436.42

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	113,262,624.30	97.57	13,972,950.98	12.34	99,289,673.32
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	2.43	2,815,758.90	100.00	
合计	116,078,383.20	100.00	16,788,709.88	14.46	99,289,673.32

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	62,156,679.26	3,107,833.96	5
1至2年	21,769,014.56	6,530,704.37	30
2至3年	9,532,560.37	4,766,280.19	50
3至4年	3,334,099.73	1,667,049.87	50
4至5年	534,754.43	427,803.54	80
5年以上	94,823.69	94,823.69	100
合计	97,421,932.04	16,594,495.62	

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 2,621,544.64 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	8,907,893.95	1年以内	8.89	445,394.70
山东中医药大学附属医院	4,634,460.00	1年以内	4.62	231,723.00
天津市博爱生物药业有限公司	3,479,292.00	1年以内	3.47	173,964.60

修正药业集团长春高新制药有限公司	3,409,948.72	1年以内 443,380.70 1-2年 1,685,054.50 2-3年 1,281,513.52	3.40	1,168,442.15
山东中大药业有限公司	3,198,311.00	1年以内 927,226.00 1-2年 890,356.00 2-3年 475,842.00 3-4年 904,887.00	3.19	1,003,832.6
合 计	23,629,905.67		23.57	3,023,357.05

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	38,998,485.54	100.00	42,994,646.82	100.00
合 计	38,998,485.54	100.00	42,994,646.82	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 (%)
刘明	2,843,491.87	7.29
袁慢慢	2,565,648.6	6.58
陈帅	1,754,037.1	4.50
唐静	1,202,677.2	3.08
石怀付	1,190,813.67	3.05
合 计	9,556,668.44	24.50

(四) 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	158,000.00	57.45	117,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	275,000.00	100.00	158,000.00	57.45	117,000.00

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	286,816.72	100.00	105,090.84	36.64	181,725.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	286,816.72	100.00	105,090.84	36.64	181,725.88

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	80,000.00	4,000.00	5.00
1至2年	20,000.00	6,000.00	30.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	135,000.00	108,000.00	80.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	275,000.00	158,000.00	

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 52,909.16 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

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	275,000.00	285,000.00
投标押金		
代收代付款		1,816.72
合计	275,000.00	286,816.72

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	保证金	125,000.00	4年至5年	43.58	62,500.00
安徽省财政厅	保证金	50,000.00	4至5年 10,000.00 5年以上 40,000.00	17.43	37,000.00
华润三九黄石药业有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	17.43	2,500.00
哈药集团股份有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	10.46	1,500.00

陕西东科制药有限责任公司	保证金	20,000.00	1年至2年	6.97	1,000.00
合 计		275,000.00		95.87	117,500.00

(五) 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	43,870,753.47		43,870,753.47	3,675,651.31		3,675,651.31
包装物	846,376.09		846,376.09	889,848.46		889,848.46
库存商品	5,674,717.69		5,674,717.69	10,322,723.58		10,322,723.58
合 计	50,391,847.25		50,391,847.25	14,888,223.35		14,888,223.35

2、期末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。

(六) 固定资产

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	629,726.77	147,486.50	2,878,119.89	3,655,333.16
2.本期增加金额	8,448.27		32,000.00	40,448.27
(1) 购置	8,448.27		32,000.00	40,448.27
(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	638,175.04	147,486.50	2,910,119.89	3,695,781.43
二、累计折旧				
1.期初余额	410,538.89	13,090.52	664,454.49	1,088,083.90
2.本期增加金额	43,134.70	17,521.38	124,088.02	184,744.10
(1) 计提	43,134.70	17,521.38	124,088.02	184,744.10
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	453,673.59	30,611.9	788,542.51	1,272,828.00
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	184,501.45	116,874.60	2,121,577.38	2,422,953.43
2.期初账面价值	219,187.88	134,395.98	2,213,665.40	2,567,249.26

2、本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

3、期末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2018年6月30日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产。

(七) 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
二、累计摊销		
1.期初余额	11,225.00	11,225.00
2.本期增加金额	930.00	930.00
(1) 计提	930.00	930.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,155.00	12,155.00
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	2,945.00	2,945.00

2.期初账面价值	3,875.00	3,875.00
-----------------	-----------------	-----------------

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。

(八) 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	319,791.00		44,622.00		275,169.00
合 计	319,791.00		44,622.00		275,169.00

(九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	675,000.00	121,500.00
合 计	675,000.00	121,500.00

(十) 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	20,000,000.00	20,600,000.00
保证借款	13,500,000.00	4,000,000.00
信用借款	3,600,000.00	3,600,000.00
合 计	37,100,000.00	28,200,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	13,631,573.63	11,005,030.43
应付设备款	69,400.00	28,000.00
合 计	13,700,973.63	11,033,030.43

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 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	2,848,500.42	7,705,611.16
合 计	2,848,500.42	7,705,611.16

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十三) 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	523,475.43	1,659,397.93	1,700,043.51	482,829.85
二、离职后福利-设定提存计划		139,614.77	139,614.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	523,475.43	1,799,012.7	1,839,658.28	482,829.85

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	523,475.43	1,455,542.36	1,496,187.94	482,829.85
2、职工福利费		15,960.00	15,960.00	
3、社会保险费		115,945.76	115,945.76	
其中：医疗保险费		55,079.11	55,079.11	
工伤保险费		13,399.35	13,399.35	
生育保险费		3,471.35	3,471.35	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	523,475.43	1,659,397.93	1,700,043.51	482,829.85

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		134,960.71	134,960.71	
2、失业保险费		4,654.06	4,654.06	
3、企业年金缴费				
合 计		139,614.77	139,614.77	

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	311,885.05	324,383.27
城建税	2,4937.42	27,663.86
教育费附加	2,4937.42	27,663.86
印花税	4826.4	6,252.20
企业所得税		5,726.35
合 计	366,586.29	391,689.54

(十五) 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	1,506,820.44	1,593,572.44
借款		3,000,000.00
合 计	1,506,820.44	4,593,572.44

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 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	45,000,000.00						45,000,000.00
合 计	45,000,000.00						45,000,000.00

(十七) 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	7,957,760.86			7,957,760.86
合 计	7,957,760.86			7,957,760.86

(十八) 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	6,500,799.60			6,500,799.60
合 计	6,500,799.60			6,500,799.60

(十九) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	58,507,196.33	33,408,906.61
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	58,507,196.33	33,408,906.61
加：净利润	3,072,118.05	16,740,762.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付股利		
其他		
期末未分配利润	61,579,314.38	50,149,669.25

(二十) 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	55,435,893.02	45,348,175.67	186,844,591.44	161,642,567.06
其他业务				
合 计	55,435,893.02	45,348,175.67	186,844,591.44	161,642,567.06

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,772.41	230,109.44
教育费附加	57,772.42	230,109.40
印花税	12,351.80	50,904.90
合 计	127,896.63	511,123.74

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	37,797.1	1,539,349.67
职工薪酬	443,588.88	586,353.40
出口费用	87,071.49	-41,052.01
差旅费	20,494.83	12,143.70
折旧及摊销	5,084.08	5,341.20
展费及广告费	12,493.95	
其他	38,859.32	242.70
合 计	645,389.65	2,102,378.66

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	844,750.96	717,370.89
折旧及摊销	67,720.24	58,177.31
基金费用	33,550.84	119,012.81
中介机构费用	166,391.88	240,841.76
办公费	98,906.61	32,884.74
差旅费	4,694.39	59,351.98
检测费	4,600.00	14,055.57
业务招待费	17,067.4	2,222.00
装修款	6,600.00	100,000.00
其他	190,695.84	133,576.99
合 计	1,434,978.16	1,477,494.05

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,451,243.85	1,420,415.73
减：利息收入	2,943.14	7,903.89
汇兑损失	152,486.24	261,244.83
手续费及其他	265,816.51	192,246.67
合 计	1,866,603.46	1,866,003.34

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,674,453.80	2,613,871.81
合 计	2,674,453.80	2,613,871.81

(二十六) 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	44,000.00	149,400.00
合 计	44,000.00	149,400.00

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
企业职工培训补贴	44,000.00		与收益相关
专利奖		6,000.00	与收益相关
进出口企业物流费用补助资金		35,400.00	与收益相关
融资奖励资金		108,000.00	与收益相关
合 计	44,000.00	149,400.00	

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	208,000.00	38,000.00
其他	102,277.6	1,790.14
合 计	310,277.6	39,790.14

(二十八) 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	2,927.00	7,903.89
政府补助	44,000.00	149,400.00
往来款及其他	2,803.29	212.80
合 计	49,730.29	157,516.69

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
支付的销售费用和管理费用	671,678.91	1,317,371.93
支付的往来款及其他	20,788.19	1,484,842.69
合 计	692,467.10	2,802,214.62

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收到拆借资金	9,700,000.00
合 计	9,700,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
归还拆借资金本金及利息	7,667,597.00	
合 计	7,667,597.00	

(二十九) 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	3,072,118.05	16,740,762.64
加：资产减值准备	2,674,453.80	2,613,871.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,744.10	166,399.06
无形资产摊销	930.00	5,735.00
长期待摊费用摊销	44,622.00	44,622.00
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）	1,866,603.46	1,866,003.34
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）	-35,503,623.90	-11,179,041.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,202,199.16	-57,770,309.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,341,668.37	42,302,589.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,799,621.70	-5,209,367.96
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,307,948.83	7,587,622.28
减：现金的期初余额	2,668,122.26	10,627,215.55
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	-360,173.43	-3,039,593.27

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	2,307,948.83	7,587,622.28
其中：库存现金	35,480.35	44,632.06
可随时用于支付的银行存款	2,272,468.48	7,542,990.22
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	2,307,948.83	7,587,622.28

(三十) 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	770,101.38	6.5429	5,038,696.32
港币	2,439,856.75	0.8293	2,023,373.20

七、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、利率风险。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状况的潜在不利影响。

(一) 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。

(二) 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。

（三）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。

八、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，属日常性关联交易，租赁期为 2011 年 3 月至 2031 年 2 月，2018 年 1-6 月，本公司计提租金 61,110.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述租金。

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	1,700 万元	1,500 万元	2017-03-06	2022-03-06	否
李恒勇、张西真、李大伟、李霖	400 万元	400 万元	2016-11-23	2021-11-22	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	350 万元	2017-10-22	2019-10-22	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	500 万元	500 万元	2018-04-10	2019-04-10	否

期末本公司在徽商银行股份有限公司谯城支行的借款余额 1,500 万元，由安徽亿源生物工程有限公司提供担保，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亳州市分行的借款余额 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 400 万元，由李恒勇、张西真、李大伟、李霖提供保证担保。

期末本公司在合肥科技农村商业银行的借款余额 350 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。

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，其反担保措施为：由张西真以其名下的房产权证亳字第 201302825 号的房地产权提供抵押担保；由李恒勇、李大伟、纪娜、李霖、潘明、张西真提供保证担保。

期末本公司在中国民生银行合肥分行的借款余额 500 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。

（四）关联方应收应付款项

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	339,193.30
其他应付款	纪娜	243,861.14	243,861.14
其他应付款	安徽亿源生物工程有限公司	932,266.00	871,156.00

九、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。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2017年10月26日至27日，安徽省食品药品监督管理局（以下简称安徽省药监局）对公司进行飞行检查，检查后发现公司存在物料管理混乱等4项问题，违反了《药品生产质量管理规范（2010年修订）》相关规定。依据《药品生产质量管理规范认证管理办法》第三十三条，安徽省药监局委托亳州市药监局收回公司《药品GMP证书》，要求公司就本次检查中发现的问题逐条整改，加强日常监管工作。

根据《药品生产质量管理规范认证管理办法》的规定，公司在《药品GMP证书》被收回后按要求立即暂停了中药饮片生产，并根据《药品生产质量管理规范认证管理办法》的规定，完成了相关问题整改和亳州市药监局的现场验收工作。

2018年1月31日，公司收到亳州市药监局发还的《药品GMP证书》（证书编号：AH20160358），全面恢复生产。

上述事项，自2017年11月起对本公司销售产生了一定的影响。

十二、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）	44,000.00	
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		
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		-310,277.60
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		
合 计		-266,277.60

(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	2.57	0.0683	0.0683
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.0742	0.0742

(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	3,072,118.05
非经常性损益	B	-266,277.60
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	2,805,840.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	117,965,756.79
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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	
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	
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	119,501,815.82
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.57
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.79
期初股份总数	N	45,000,000.00
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	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
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	
认股权证、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	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	45,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0683
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0742
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0683
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.0742

安徽亿源药业股份有限公司

二〇一八年八月二十九日