



# 神农制药

NEEQ : 835326

## 湖北神农制药股份有限公司

Hubei Shennong Pharmaceutical Co., Ltd

建设全国最大的中药口腔用药生产基地  
打造国内治疗牙周病用药第一品牌

weibo.com/shennongzhiyao

## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

<p>1、2018年2月公司获得“神农是福”5类（药品、保健食品）、30类（食品类）商标注册证。</p>	<p>2、2018年4月公司购买显微鉴别成像系统及配套软件。</p>
<p>3、2018年5月18日公司在武汉召开2017年度股东大会。</p>	<p>4、2018年7月31日咸宁市食品药品监督管理局曾峰局长率药化监管科专家一行到公司进行药品日常监督检查。</p>
<p>5、2018年8月公司取得“复方止咳片”药品再注册批件。</p>	

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注.....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、神农制药有限公司、神农有限	指	湖北神农制药股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》、《章程》	指	《湖北神农制药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
典方药业	指	湖北典方药业有限公司，系公司全资子公司
神农典方	指	湖北神农典方医药研究院有限公司，系公司全资子公司
神农经典	指	湖北神农经典医药有限公司，系公司控股子公司
欧立制药	指	湖北欧立制药有限公司，系公司关联方
百龄达	指	北京百龄达生物科技有限公司，系公司关联方
邦泰投资	指	湖北邦泰健康教育产业投资有限公司，系公司关联方
威海爱威	指	威海爱威制药有限公司，系邦泰投资控制的企业
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日

## 声明与提示

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

公司负责人梅杰、主管会计工作负责人陈支平 及会计机构负责人（会计主管人员）陈支平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	湖北神农制药股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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 2. 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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北神农制药股份有限公司
英文名称及缩写	HubeiShennong Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	神农制药
证券代码	835326
法定代表人	梅杰
办公地址	湖北省咸宁市嘉鱼县官桥镇田野大道 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈支平
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-87735022
传真	027-87210942
电子邮箱	Shennong_2005@163.com
公司网址	http://www.hb-sn.com
联系地址及邮政编码	湖北省咸宁市嘉鱼县官桥镇田野大道 1 号, 437200
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	湖北神农制药股份有限公司

### 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	2004-05-31
挂牌时间	2016-01-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	拥有自主知识产权的口腔科独家新药“固齿散”消化科独家规格新药“胃刻宁胶囊”；呼吸科独家规格新药“复方止咳片”；适用于多科室（妇科、产科、耳鼻喉科、消化科、肛肠科等）的止血新药“复方大红袍止血片”；含经典固齿配方的“固齿牙膏”。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	梅杰、苏敏华、梅一丁
实际控制人及其一致行动人	梅杰、苏敏华、梅一丁

#### 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	91421200616436099T	否
注册地址	湖北省咸宁市嘉鱼县官桥镇田野大道 1 号	否
注册资本（元）	5,6000000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

无
---

#### 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	4,004,392.10	7,970,417.54	-49.76%
毛利率	26.75%	28.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,535,716.96	-5,078,741.51	-10.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,534,251.57	-5,078,544.00	-10.72%
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）	-8.20%	-7.75%	-
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）	-8.20%	-7.75%	-
基本每股收益	-0.08	-0.09	-10.01%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,009,627.06	86,294,836.58	-1.49%
负债总计	32,174,283.50	29,044,474.58	10.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,187,866.52	57,465,939.53	-8.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.03	-8.40%
资产负债率（母公司）	27.01%	28.85%	-
资产负债率（合并）	37.85%	33.66%	-
流动比率	2.14	2.47	-
利息保障倍数	-6.38	-8.83	-

### 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	462,962.07	-19,237,518.85	102.41%
应收账款周转率	0.67	0.73	-
存货周转率	0.28	0.4	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.49%	6.32%	-
营业收入增长率	-49.76%	-60.61%	-
净利润增长率	-13.48%	-328.66%	-

#### 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	56,000,000.00	56,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

√适用 □不适用

无

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润	0	0	0	3,942,482.12
	0	0	0	0

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司多年来专注于中成药制药行业，以中成药的研发、生产和销售为主营业务。公司通过招商销售的模式，向市场推广及销售具备自主知识产权的口腔科独家新药“固齿散”、消化科独家规格新药“胃刻宁胶囊”、呼吸科独家规格新药“复方止咳片”、适用于多科室（妇科、产科、耳鼻喉科、消化科、肛肠科等）的止血新药“复方大红袍止血片”和含经典固齿配方的“固齿牙膏”。公司是高新技术企业，拥有药品生产许可证、GMP证书和多个药品注册批件，能够为市场生产和提供符合国家要求的高质量的药品。公司依托遍布全国的销售网络，通过经销商将产品销往全国各地的医院、卫生站、药店等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 400 万元，较去年同期减少 26.75%；实现归属挂牌公司股东的净利润-454 万元，较去年同期增加 10.69%；期末总资产为 8500 万元，较期初下降 1.49%。截止报告期末，公司注册资本 5,600 万元，归属挂牌公司股东的净资产 5319 万元，较期初减少 7.44%。

#### (一)经营业绩重大变动原因分析：

- 1、2017 年 2 月，时隔 8 年，新版国家医保目录（2017 版）正式颁布，但神农制药的品种均未进入该目录；
- 2、新一轮全国各省市招投标工作，周期长，由于招标价格、招标政策等诸多因素的影响，公司的品种中标情况不理想，许多省市未中标；
- 3、公司核心品种“固齿散”的非处方药（OTC）申请未正式获批，OTC 市场无法大规模启动。

#### (二)资产负债项目重大变动原因分析：

- 1、货币资金与期初相比减少 90.27%，主要是正常经营周转往来所致；
- 2、预付账款与期初相比减少 9.39%，主要是报告期内中药原材供应市场稳定
- 3、其它应收款与期初相比增长 12.14%，主要是报告期内子公司湖北典方药业增加了对外的暂借款所致；
- 4、短期借款与期初相比无增减变动。
- 5、应付账款与期初相比下降 76.90%，主要是报告期内对长期挂账的应付款项进行了清理所致；
- 6、其它应付款与期初相比增长 39.40%，主要是子公司典方研究院加大了资金的投入。

#### (三)现金流量项目重大变动原因分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 1,970 万元，主要是是今年的经营收支平衡；
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 6 万元，主要是今年减少固定生产设备采购；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 1,021.00 万元，主要是报告期内未向外借款所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、销售模式发生改变的风险

2017年以来随着“两票制”的逐步落实，公司的主要产品固齿散的销售策略发生改变，其销售价格有所提高，销售渠道有所减少，使得销售回款速度明显减慢，可能会造成公司现金流的紧张。

应对措施：公司将通过合理控制经销商的信用额度，加强销售渠道的扩展，保证生产经营资金的流动性。

#### 2、销售区域过于集中的风险

公司的主要产品均面向全国销售，其中华中地区销售占比稳定，以区域销售为主。若公司不能顺利完成其他区域的市场推广，公司产品的销售增长空间可能会受到一定影响。

应对措施：公司在2018年上半年通过与其它知名药企开展合作，成功拓展了华东地区的销售渠道，使销售区域过于集中的情况在下半年将得到逐步解决。

#### 3、医药行业的政策风险

目前，国内医药行业发展势头强劲，同时国家也出台一系列产业政策对行业发展予以支持。随着我国老龄化进程的持续，新的需求和技术正源源不断地加入到行业当中，与产品相关的国家标准和行业标准也将面临修订与完善。如果国家出台新的政策法规或行业标准，提升现有产品标准及价格等级要求，将可能使国内企业面临震荡调整。

应对措施：公司将积极抓住医药产业政策及医药体制改革的机遇，积极应对市场变化，提升产品品牌优势和各销售渠道的谈判能力，扩大品牌影响力和提高目标市场地位，规避政策变化带来的风险。

#### 4、新产品研发风险

公司规模较小，资金实力有限，医药行业的新产品研发周期较长，且投入较大。根据《药品注册管理办法》、《药品注册现场核查管理规定》新药研发通常需要经过临床前研究、临床试验以及新药证书与生产批准文号的报批等阶段，其中新药证书与生产批准文号的报批阶段还要履行研制现场核查、药品标准复核、材料审评、生产现场检查、样品检验、审批等程序，各个阶段都需要有专家鉴定和医药管理部门审批。目前公司产品的种类较少，新的产品开发周期较长，公司存在后续产品跟进不足的风险。

应对措施：公司已投资设立医药研究院，与高校展开合作，共同研发新的中药品种和改进现有品种的技术工艺。同时引进新的专利品种，优化产品结构，增加经营范围，减少新产品研发的风险。

#### 5、无偿使用厂房导致的搬迁风险

2009年12月，有限公司进行了第二次股权转让，梅杰受让田野集团股份有限公司持有有限公司60.00%的出资。根据梅杰与田野集团股份有限公司签署的《股权转让合同》相关条款约定，田野集团股份有限公司承诺公司在存续经营期间无偿使用其拥有的提取车间、理化检验室。中药提取和理化检验是公司生产环节的重要组成部分，若公司无法使用上述厂房而进行搬迁，将对公司的生产经营有一定影响。

应对措施：公司准备购买土地，自建办公楼、提取车间和化验室，永久解决上述隐患。

#### 6、公司治理风险

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了“三会一层”治理结构，制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度，但是公司“三会一层”规范治理的意识还需要进一步加强。应对措施：公司将在相关中介机构的辅导下，严格遵守《公司法》、全国股份转让系统公司的相关规定及《公司章程》等的要求，完善公司治理机构。

#### 7、实际控制人的控制风险

公司的实际控制人为梅杰、苏敏华、梅一丁，截至报告期末合计持有公司44.32%的股

份，目前，梅杰担任公司的董事长、苏敏华担任公司董事，能够共同对公司的发展战略、人事任免、生产经营等重大事项重大影响。尽管公司已经建立起较为完善的法人治理机制，但如果出现控股股东利用其控制优势进行不当控制，则可能存在损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司健全和完善了公司各类规章、制度和内部控制体系，并制定了《关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等规则，不断优化治理结构，以防范实际控制人的控制风险，提高公司治理水平。

#### 四、 企业社会责任

抓好产品质量安全，确保用药安全有效。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
湖北欧立制药有限公司	8,000,000.00	2017年7月11日-2018年7月11日；2016年7月5日-2019年7月5日	抵押	连带	是	是
<b>总计</b>	8,000,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无

**(二) 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**

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
湖北邦泰教育健康产业投资有限公司	是	资金	其他	5,138,000.00	0	0	5,138,000.00	是
<b>总计</b>	-	-	-	5,138,000.00	0	0	5,138,000.00	-

**占用原因、归还及整改情况：**

占用原因：临时拆借

归还情况：湖北邦泰健康产业投资有限公司尚有 513.8 万元的占用资金未归还。

整改情况：经公司催促，湖北邦泰健康产业投资有限公司将在未来一年内还清此次拆借款项。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖北欧立制药有限公司	关联反担保	10,000,000.00	是	-	-
湖北欧立制药有限公司	关联担保	8,000,000.00	是	-	-

**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：**

1、2017 年 5 月 10 日，公司通过董事会决议，向中国农业银行股份有限公司嘉鱼县支行申请贷款 1000.00 万元（目前正在手续办理中），咸宁市担保集团有限责任公司为公司的这笔贷款提供担保，嘉鱼县中小企业信用担保有限公司为此次担保提供反担保，公司关联

方湖北欧立制药有限公司为嘉鱼县中小企业信用担保有限公司的反担保提供关联担保，担保期间为2017年5月10日至2018年5月10日。

2、2018年7月11日，公司通过董事会决议，为关联方湖北欧立制药向汉口银行股份有限公司黄石分行贷款800.00万元提供抵押担保和保证，并以本公司位于咸宁市嘉鱼县官桥镇田野大道1号的房产作为抵押，分别签订了抵押合同和保证合同，抵押合同期间为2016年7月5日至2019年7月5日，保证合同期间为2017年7月11日至2018年7月11日。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺

公司发起人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。报告期内，公司发起人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、股东对所持股份的自愿锁定承诺 根据股东2015年5月16日及2015年7月6日签署的《附条件生效的股份认购协议》。除股东梅军外，其余股东均作出了对所持股份自愿锁定的承诺。报告期内，公司股东严格履行了上述承诺，未有任何违背。

##### 3、避免同业竞争的承诺

(1) 关联方避免同业竞争的承诺 ①欧立制药出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“1、不会生产任何与神农制药功效相似的产品，亦不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何与神农制药相同、相似或相竞争业务。2、如神农制药认定本企业正在或将要从事的业务与神农制药存在同业竞争，则本企业将在神农制药提出异议后立即（在30日以内）终止上述业务，并向神农制药承担违约金，违约金标准为：（1）本企业因从事上述业务的所获得的营业收入全部归神农制药；（2）神农制药因本企业/本人从事上述业务所实际发生损失及预计可得的经济利益的2倍；（3）前述（1）、（2）金额较高的作为违约金。如神农制药有意受让上述业务，则按照神农制药选聘的评估机构确定的评估值转让给神农制药。3、本承诺函，在本公司作为股份公司关联方期间长期有效，不可撤销。” ②百龄达出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺百龄达将于全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具同意神农制药挂牌函之日起60个工作日内，配合完成被神农制药收购其100%股权的全部文件并开始办理工商变更手续，使之成为神农制药的全资子公司。注：由于公司目前尚未进行牙膏生产，百龄达公司正在办理知识产权申报工作，评估审计等事项尚待落实，因此经双方协商一致，经公司第一届董事会第十次会议审议决定将收购期限延长为自本决议通过之日起一年内实施。③威海爱威出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何与神农制药相同、相似或相竞争的业务。2、如神农制药认定本企业正在或将要从事的业务与神农制药存在同业竞争，则本企业将在神农制药提出异议后立即（在30日以内）终止上述业务，并向神农制药承担违约金，违约金标准为：（1）本企业因从事上述业务的所获得的营业收入全部归神农制药；（2）神农制药因本企业/本人从事上述业务所实际发生损失及预计可得的经济利益的2倍；（3）前述（1）、（2）金额较高的作为违约金。如神农制药有意受让上述业务，则按照神农制药选聘的评估机构确定的评估值转让给神农制药。3、本承诺函，在本公司作为股份公司关联方期间长期有效，不可撤销。” (2) 公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的避免同业竞争承诺公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、本人目前不存在

通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形；2、自本承诺签署后，本人将不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的企业；3、本人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或拥有与公司存在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；4、如公司认定本人现有业务或将来产生的业务与公司存在同业竞争，则在公司提出异议后，本人将及时转让或终止上述业务；5、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公司，并尽力将该商业机会让与公司；6、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使企业按照同样的标准遵守上述承诺；7、本人保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。不利用股东地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益；8、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”。报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### 3、减少和规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：本人将尽量避免与公司及其控股子公司发生关联交易，并促使本人的关联方避免与公司及其控股子公司发生关联交易。如果本人或者本人关联方与公司的关联交易却有必要且无法避免时，本人保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件、公司章程和公司内部管理制度的规定履行交易决策程序及信息披露义务。如本人或本人的关联方违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，并充分赔偿或补偿由此给公司及其股东造成的额全部损失。本承诺函自本人签署之日起生效，直至本人于公司无任何关联关系满 24 个月之日终止。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### 4、竞业禁止的承诺

公司的董监高及核心技术人员出具了《董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于竞业禁止的承诺函》，承诺如下：“截至本承诺函出具之日，本人未因与任何单位签署竞业限制、竞业禁止、保密等协议或相关条款情况而发生争议或存在纠纷；本人自在公司任职以来，未曾利用亦未侵犯任何其他单位的技术秘密及商业秘密；本人如因与其他单位之间签署的竞业禁止、保密等协议或相关条款，或因侵犯他人的技术秘密、商业秘密等行为致使公司与其他单位发生纠纷，所有责任由本人承担，并避免给公司造成任何损失。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房土地	抵押	3,883,637.81	4.19%	母公司嘉鱼县房权证官桥字第 00035493 号厂

				房抵押给汉口银行股份有限公司黄石分行, 为关联公司湖北欧立制药有限公司担保
厂房土地	抵押	9,508,528.40	10.26%	全资子公司湖北神农典方医药研究院有限公司与邮储银行武汉市分行签订了固定资产借款合同和一般抵押合同
<b>总计</b>	-	13,392,166.21	14.45%	-

## 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	29,116,250	52.00%	0	29,116,250	52.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,358,250	7.78%	0	4,358,250	7.78%	
	董事、监事、高管	25,000	0.04%	0	25,000	0.04%	
	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	26,883,750	48.00%	0	26,883,750	48.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,458,750	36.53%	0	20,458,750	36.53%	
	董事、监事、高管	4,275,000	7.63%		4,275,000	7.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		56,000,000.00	-	0	56,000,000.00	-	
普通股股东人数							62

#### (二) 报告期期末普通股 10 股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏敏华	10,000,000	0	10,000,000	17.86%	7,500,000	2,500,000
2	梅杰	9,872,000	0	9,872,000	17.63%	8,013,750	1,858,250
3	梅一丁	4,945,000	0	4,945,000	8.83%	4,945,000	0
4	威海隆业实业发展有限公司	3,800,000	0	3,800,000	6.79%	0	3,800,000
5	梅学祥	3,000,000	0	3,000,000	5.36%	3,000,000	0
6	董砺节	2,600,000	0	2,600,000	4.64%	0	2,600,000
7	刘源军	2,000,000	0	2,000,000	3.57%	0	2,000,000
8	梅家豪	2,000,000	0	2,000,000	3.57%	2,000,000	0
9	高国伟	1,800,000	0	1,800,000	3.21%	0	1,800,000
10	姜华	1,500,000	0	1,500,000	2.68%	0	1,500,000
合计		41,517,000	0	41,517,000	74.14%	25,458,750	16,058,250

10 股东间相互关系说明：

梅杰与苏敏华系夫妻，梅一丁为梅杰与苏敏华之子；梅学祥系梅杰的亲兄弟，梅家豪系梅学祥之子；除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

## 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

1、梅杰，男，1970年11月出生，中国籍，无境外居留权。1989年毕业于湖北黄冈卫生学校药学专业，先后就读于北京大学经济学院金融与证券投资方向研究生专业，华中科技大学管理学院EMBA专业。1989年9月至1996年4月，先后在湖北广济药业股份有限公司、湖北李时珍药厂从事质量检验、车间生产、市场销售工作；1996年7月至1999年10月任四川省中医药管理局中医药科技开发中心副总经理；1999年10月至2004年12月任黄石同欣总经理；2005年3月至2014年10月任欧立制药董事长，2010年3月至2015年4月任神农有限董事。2015年3月18日起至今任股份公司董事长，任期3年。

2、苏敏华，女，1973年4月出生，中国籍，无境外居留权。毕业于云南大学外语系英语专业，本科学历。1997年8月至2000年1月，任四川同欣保健品有限公司行政部经理；2000年3月至2012年9月，历任黄石同欣、美升药业、欧立制药行政部经理。2012年3月至2015年2月任百龄达总经理；2015年3月18日至今任股份公司董事，任期3年。

3、梅一丁，男，1997年4月出生，先后在北京海淀外国语学校、北京康复外国语学校学习，现于美国MATER DI高中学习。

### （二） 实际控制人情况

1、梅杰，男，1970年11月出生，中国籍，无境外居留权。1989年毕业于湖北黄冈卫生学校药学专业，先后就读于北京大学经济学院金融与证券投资方向研究生专业，华中科技大学管理学院EMBA专业。1989年9月至1996年4月，先后在湖北广济药业股份有限公司、湖北李时珍药厂从事质量检验、车间生产、市场销售工作；1996年7月至1999年10月任四川省中医药管理局中医药科技开发中心副总经理；1999年10月至2004年12月任黄石同欣总经理；2005年3月至2014年10月任欧立制药董事长，2010年3月至2015年4月任神农有限董事。2015年3月18日起至今任股份公司董事长，任期3年。

2、苏敏华，女，1973年4月出生，中国籍，无境外居留权。毕业于云南大学外语系英

语专业，本科学历。1997年8月至2000年1月，任四川同欣保健品有限公司行政部经理；2000年3月至2012年9月，历任黄石同欣、美升药业、欧立制药行政部经理。2012年3月至2015年2月任百龄达总经理；2015年3月18日至今任股份公司董事，任期3年。

梅一丁，男，1997年4月出生，先后在北京海淀外国语学校、北京康复外国语学校学习，现于美国 MATER DI 高中学习。

## 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
梅杰	董事长、总经理	男	1970-01-16	硕士	2018.4.2-2021.4.1	是
苏敏华	董事	女	1973-04-10	本科	2015.4.2-2018.4.1	否
梅学祥	董事、副总经理	男	1972-08-15	专科	2015.4.2-2018.4.1	是
刘源军	董事	男	1972-06-23	本科	2017.5.19-2018.4.1	否
毛承欢	董事	男	1966-05-29	本科	2015.4.2-2018.4.1	是
陈支平	副总经理、董事会秘书、财务总监暂代	男	1970-12-25	专科	2015.4.2-2018.4.1	是
柯尊猛	副总经理	男	1967-08-08	本科	2015.4.2-2018.4.1	是
张鹏飞	监事会主席	男	1966-09-20	本科	2015.4.2-2018.4.1	是
闫莹莹	监事	女	1987-01-17	专科	2015.4.2-2018.4.1	是
肖彩云	职工代表监事	女	1977-04-22	专科	2015.4.2-2018.4.1	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:

梅杰与苏敏华系夫妻，梅一丁为梅杰与苏敏华之子；梅学祥系梅杰的亲兄弟，梅家豪系梅学祥之子；除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
梅杰	董事长	9,872,000	0	9,872,000	17.63%	0
苏敏华	董事	10,000,000	0	10,000,000	17.86%	0
梅学祥	副总经理	3,000,000	0	3,000,000	5.36%	0
刘源军	董事	2,000,000	0	2,000,000	3.57%	0
毛承欢	董事	100,000	0	100,000	0.18%	0
陈支平	副总经理、董事会秘书	300,000	0	300,000	0.54%	0

柯尊猛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张鹏飞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
闫莹莹	监事	0	0	0	0.00%	0
肖彩云	职工代表监事	100,000	0	100,000	0.18%	0
合计	-	25,372,000	0	25,372,000	45.32%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈支平	副总经理、董事会秘书	新任	财务总监	完善法人治理结构

#### 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

## 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
员工总计		

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	14	7
专科	19	22
专科以下	43	3
员工总计	79	35

#### 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、人才引进、招聘情况

报告期内，公司业绩下滑严重，财务总监辞职，为适应公司的情况，在人才引进方面，引进了2名行政方面的中高层管理人员，销售人员减少9人，生产人员减少3人。

##### 2、 人员培训

公司重视人才的培养，组织中高层管理人员进行规范运作、内部控制体系贯彻、掌握资本市场新知识、提高执行力和胜任力、增强责任感等多方面培训；选送各层级员工参加全国性、省市各级会议、学习、专题培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

### 3、薪酬政策

公司建立了一套较为完善的薪酬绩效管理体系，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司对一线销售人员实施考核激励政策，激发销售人员的积极性、主动性和创造性。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

4、公司目前无需要承担费用的离退休人员。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	57	46

### 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：

原财务总监汤礼华于 2017 年 8 月 8 日辞职，陈支平于 2018 年 8 月 8 日兼任财务总监一职

## 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) 合并资产负债表

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		53,226.73	547,148.34
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		5,396,948.11	5,446,985.63
预付款项		23,460,214.71	25,890,248.76
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		20,308,735.08	18,110,266.95
买入返售金融资产		-	10,210,270.24
存货		10,538,312.72	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		898.32	40,853.21
<b>流动资产合计</b>		<b>59,758,335.67</b>	<b>60,245,773.13</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		3,600,000.00	3,600,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		21,000,461.39	21,959,442.40
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		265,713.49	282,196.75
开发支出		-	-

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		385,116.51	207,424.30
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,251,291.39</b>	<b>26,049,063.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,009,627.06</b>	<b>86,294,836.58</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		230,727.08	998,602.49
预收款项		-	231,778.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		669,489.14	900,076.96
应交税费		374,369.80	393,025.88
其他应付款		16,607,011.66	11,913,087.59
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		64,785.16	2,321.82
<b>流动负债合计</b>		<b>27,946,382.84</b>	<b>24,438,892.74</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		3,491,067.56	3,794,748.70
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		0	0
递延收益		736,833.10	810,833.14
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,227,900.66</b>	<b>4,605,581.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,174,283.50</b>	<b>29,044,474.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		0	0
资本公积		3,174,897.86	3,174,897.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		962,917.69	962,917.69
一般风险准备		0	0
未分配利润		-6,949,949.03	-2,671,876.02
归属于母公司所有者权益合计		53,187,866.52	57,465,939.53
少数股东权益		-352,522.96	-215,577.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,835,343.56</b>	<b>57,250,362.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>85,009,627.06</b>	<b>86,294,836.58</b>

法定代表人：梅杰

主管会计工作负责人：陈支平

会计机构负责人：陈支平

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,327.48	535,527.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		5,396,948.11	5,446,985.63
预付款项		23,443,740.76	25,074,494.81
其他应收款		4,621,090.71	7,334,441.38
存货		10,458,926.48	10,130,884.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>43,943,033.54</b>	<b>48,522,333.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,500,000.00	3,500,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		18,265,000.00	18,265,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		11,627,322.71	12,374,723.32

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		264,380.09	278,863.37
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		179,152.78	207,424.30
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,835,855.58</b>	<b>34,626,010.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,778,889.12</b>	<b>83,148,344.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		216,819.37	984,694.78
预收款项		0	231,778.00
应付职工薪酬		541,277.2	814,360.17
应交税费		384,451.44	392,231.65
其他应付款		9,124,858.27	10,751,243.80
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>20,267,406.28</b>	<b>23,174,308.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		736,833.10	810,833.14
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>736,833.10</b>	<b>810,833.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,004,239.38</b>	<b>23,985,141.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		3,174,897.86	3,174,897.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		962,917.69	962,917.69
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,363,165.81	-974,612.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,774,649.74</b>	<b>59,163,202.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>77,778,889.12</b>	<b>83,148,344.53</b>

法定代表人：梅杰

主管会计工作负责人：陈支平

会计机构负责人：陈支平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,004,392.10</b>	<b>7,970,417.54</b>
其中：营业收入		4,004,392.10	7,970,417.54
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,025,764.90</b>	<b>13,443,488.89</b>
其中：营业成本		2,933,117.91	5,709,173.97
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		70,404.14	90,404.87
销售费用		772,511.76	1,498,237.59
管理费用		3,196,151.38	4,606,087.65
研发费用		0	0
财务费用		680,488.25	464,149.12
资产减值损失		1,373,091.46	1,075,435.69
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,021,372.80	-5,473,071.35
加：营业外收入		74,814.62	93,812.01
减：营业外支出		76,280.01	93,844.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,022,838.19	-5,473,104.16
减：所得税费用		-465,173.33	-205,540.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,557,664.86	-5,267,563.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,557,664.86	-5,267,563.53
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-21,947.90	-188,822.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,535,716.96	-5,078,741.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-4,557,664.86	-5,267,563.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,535,716.96	-5,078,741.51
归属于少数股东的综合收益总额		-21,947.90	-188,822.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.09
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：梅杰

主管会计工作负责人：陈支平

会计机构负责人：陈支平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		4,004,392.10	7,966,681.30
减：营业成本		2,933,117.91	5,706,098.03
税金及附加		70,404.14	90,404.87
销售费用		770,737.64	1,485,339.81
管理费用		2,874,020.53	4,375,548.55
研发费用		0	0
财务费用		562,908.31	326,953.85
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-398,267.67	413,220.69
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,808,528.76	-4,430,884.50
加：营业外收入		74,746.12	94,000.25
减：营业外支出		76,280.01	93,244.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,810,062.65	-4,430,129.07
减：所得税费用		-421,509.40	-61,983.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,388,553.25	-4,368,145.97
（一）持续经营净利润		-2,388,553.25	-4,368,145.97
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-2,388,553.25	-4,368,145.97

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.09

法定代表人：梅杰

主管会计工作负责人：陈支平

会计机构负责人：陈支平

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,932,743.48	8,962,257.54
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		54.80	635.16
收到其他与经营活动有关的现金		3,049,001.37	9,693,266.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,981,799.65</b>	<b>18,656,159.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,818,194.37	13,294,264.70
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,678,038.95	2,370,708.25
支付的各项税费		383,519.45	550,475.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,639,084.81	21,678,229.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,518,837.58</b>	<b>37,893,678.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>462,962.07</b>	<b>-19,237,518.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-0	59,901.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	59,901.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-59,901.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	20,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		303,681.14	10,284,987.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,202.54	460,759.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		956,883.68	10,745,747.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-956,883.68	9,254,252.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-493,921.61	-10,043,166.89
加：期初现金及现金等价物余额		547,148.34	11,188,485.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,226.73	1,145,318.44

法定代表人：梅杰

主管会计工作负责人：陈支平

会计机构负责人：陈支平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,932,743.48	8,958,521.30
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,881,290.04	6,426,759.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,814,033.52	15,385,281.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,795,774.74	13,275,507.73

支付给职工以及为职工支付的现金		1,557,152.20	2,245,698.58
支付的各项税费		380,779.01	546,181.32
支付其他与经营活动有关的现金		4,057,182.81	9,082,396.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,790,888.76</b>	<b>25,149,784.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,144.76</b>	<b>-9,764,503.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	52,941.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-0</b>	<b>52,941.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-0</b>	<b>-52,941.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	20,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-0</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,345.00	325,208.36
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>536,345.00</b>	<b>10,325,208.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-536,345.00</b>	<b>9,674,791.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-513,200.24</b>	<b>-142,652.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		535,527.72	1,184,967.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,327.48</b>	<b>1,042,314.70</b>

法定代表人：梅杰

主管会计工作负责人：陈支平

会计机构负责人：陈支平

## 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

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 31 日批准报出。

#### 一、 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本公司财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

## （三）营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资

成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (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

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

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

##### **(1) 可供出售金融资产的减值**

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额重大是指应收账款期末余额达到 100 万元及以上金额,其他应收款单项金额重大是指其他应收款期末余额达到 50 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。**合并范围内公司之间的应收款项除有确凿证据证明不能收回外不计提坏账准备。**

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方款项组合	公司合并范围内的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方款项组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法计提比例

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—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

4、其他计提方法说明

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按加权平均法计价

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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十二) 划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### **(十三) 长期股权投资**

##### **1、 长期股权投资的分类及其判断依据**

##### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 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企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	24 年~47 年	5.00	2.02~3.96
生产设备	直线法	5 年~10 年	5.00	9.50~19.00
电子设备及其他	直线法	5 年	5.00	19
运输设备	直线法	5 年	5.00	19

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

#### （十五） 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部

支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

### **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及其辅助费，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，根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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。

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

### （十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、软件等。

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年	受益年限
非专利技术	10 年	按法律规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应视为使用寿命不确定的无形资产。

#### **4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### **5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至

相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **（十九） 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（二十） 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司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。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十一) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### **(二十二) 股份支付**

##### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本公司用以换取职工和其他方服务的权益结算的股份支付，授予后立即可行权，在授予日如果职工和其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照职工和其他方服务在取得日的公允价值计量，如果职工

和其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

本公司对于授予职工和其他方服务的股份，其公允价值按股改基准日 2014 年 12 月 31 日净资产折股价格 1.0567 元/股确定，详见附注“九、股份支付”。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十三) 收入**

### **1、销售商品收入的确认**

公司确认销售收入的总原则为：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入

实现。

在满足上述收入确认的总原则下，销售收入确认的具体原则如下：

本公司按照销售合同或客户订单约定销售的固齿散、胃刻宁、止咳片、止血片等，以相关产品发出作为收入确认的时点。

## **2、提供劳务收入的确认**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（按已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **3、让渡资产使用权收入的确认**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **（二十四） 政府补助**

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### **2、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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### **（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负

债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## **(二十六) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 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。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) 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。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。

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，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十七) 持有待售的非流动资产及处置组**

### **1、持有待售的非流动资产及处置组标准**

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### **2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法**

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## **(二十八) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 11、除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1、流转税及附加税费

税种	计税(费)依据	税(费)率	备注
增值税	纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、6%、3%	
城建税	应纳增值税	7%、5%	按公司所在地政策缴纳
教育费及附加	应纳增值税	3%	
地方教育费附加	应纳增值税	1.5%	

注：本公司及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照 3%、6%、17%、16%的税率计算增值税销项税额。2018年5月1日起增值税率改为16%。

#### 2、企业所得税

纳税主体名称	税率	备注
本公司	15%	国家高新技术企业
湖北神农典方医药研究院有限公司	25%	0
湖北典方药业有限公司	25%	0
湖北神农经典医药有限公司	25%	0
湖北神农经典大药房有限公司	25%	0

#### 3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

#### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (一) 税收优惠及批文

- (1) 根据中国财政部和国家税务总局联合印发《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通

知》，小微企业主要包括：工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元(人民币，下同)，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元;其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2015〕34 号)规定：小型微利企业所得税优惠政策，包括企业所得税减按 20%征收，以及财税〔2015〕34 号文件规定的优惠政策。子公司湖北神农典方医药研究院有限公司和湖北典方药业有限公司 2016 年度符合小微企业的认定标准，故减按 20%征收企业所得税。

(2) 根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准共同认定本公司为高新技术企业(2014 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201442000241，证书有效期为三年)，故 2016 年度适用 15%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释(以下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	50.30	1,111.84
银行存款	53,176.43	546,036.50
合计	53,226.73	547,148.34

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)	5,941,541.75	100.00	544,593.64	9.17	5,396,948.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	5,941,541.75	100.00	544,593.64	9.17	5,396,948.11

续表:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)	5,994,212.83	100.00	547,227.20	9.13	5,446,985.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	5,994,212.83	100.00	547,227.20	9.13	5,446,985.63

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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(含1年,下同)	1,671,418.66	83,570.93	5.00
1-2年	4,132,941.09	413,294.11	10.00
2-3年	104,312.00	31,293.60	30.00
3-4年	32,870.00	16,435.00	50.00
4-5年	0	0	0
5年以上	0	0	0
合计	5,941,541.75	544,593.64	9.17

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,633.56 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌大华生物医药科技有限公司	3,090,325.53	52.01	309,032.55
南阳市易通医药有限公司	658,573.60	11.08	65,857.36
湖北中致信和医药有限公司	545,999.79	9.19	27,299.99
湖北华鸿医药有限公司	163,614.96	2.75	8,180.75
江西和力药业有限公司	130,158.40	2.19	13,015.84
合计	4,588,672.28	77.22	423,386.49

### （三） 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,278,524.75	65.13	17,708,558.80	68.40
1 至 2 年	7,801,689.96	33.25	7,801,689.96	30.13
2 至 3 年	0	0	0	0
3 年以上	380,000.00	1.62	380,000.00	1.47
合计	23,460,214.71	100.00	25,890,248.76	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
王青山	非关联方	3,236,889.70	13.80	1 年以内	货物尚未收到, 尚未结算
詹小春	非关联方	3,162,507.00	13.48	1 年以内	货物尚未收到, 尚未结算
龚香梅	非关联方	3,137,507.00	13.37	1 年以内	货物尚未收到, 尚未结算
宋志勇	非关联方	2,817,071.79	12.01	1 年以内	货物尚未收到, 尚未结算
龚香梅	非关联方	2,442,557.47	10.41	1 年以内	货物尚未收到, 尚未结算
合计		14,796,532.96	63.07		

说明：公司向个人收购中药材支付的预付款项。

### （四） 其他应收款

#### 1、其他应收款分类

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 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	22,331,584.81	100	2,022,849.73	9.06	20,308,735.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	22,331,584.81	100	2,022,849.73	9.06	20,308,735.08

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	19,121,368.46	100.00	1,474,066.80	7.71	17,647,301.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
合计	19,121,368.46	100	1,474,066.80	7.71	17,647,301.66

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	15,956,851.51	797,842.58	5
1-2年	3,936,084.16	393,608.42	10
2-3年	2,013,129.14	603,938.74	30
3-4年	376,520.00	188,260.00	50
4-5年	49,000.00	39,200.00	80
5年以上	0	0	0
合计	22,331,584.81	2,022,849.73	9.06

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 548,782.93 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况

#### 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
押金保证金	737,333.00	537,333.00
备用金	242,434.15	242,434.15
暂借款	0	0
往来款	21,351,817.66	26,301,701.31
合计	22,331,584.81	27,081,468.46

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北富天弘化工有限公司	非关联方	往来款	6,065,031.72	1年以内	27.16	303,251.59
湖北邦泰健康教育产业投资有限公司	非关联方	往来款	5,138,000.00	1年以内	23.00	256,900.00
湖北洪天广告传媒有限公司	非关联方	往来款	3,074,300.00	1年以内	13.77	153,715.00
胡树明	非关联方	往来款	957,304.87	1-2年	4.29	95,730.49
龚香梅	非关联方	往来款	880,083.79	1-2年	3.94	88,008.38
合计			16,114,720.38		72.16	897,605.46

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,681,762.83	0	4,681,762.83	4,251,503.58	0	4,251,503.58
在产品	3,320,544.13	0	3,320,544.13	4,163,337.13	0	4,163,337.13
库存商品	1,164,096.58	0	1,164,096.58	675,160.00	210,312.49	464,847.51
周转材料	1,371,909.18	0	1,371,909.18	1,330,582.02	0	1,330,582.02
合计	10,538,312.72	0	10,538,312.72	10,420,582.73	210,312.49	10,210,270.24

#### 2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

#### 3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	898.32	40,853.21
房租	0	0
合计	898.32	40,853.21

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	3,600,000.00	0	3,600,000.00	3,600,000.00	0	3,600,000.00
合计	3,600,000.00	0	3,600,000.00	3,600,000.00	0	3,600,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北万舟桥新能源汽车销售有限公司		100,000.00		100,000.00	0	0	0	0	4.00	0
中阳财富投资控股有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00	0	0	0	0	10.00	0
合计		3,600,000.00		3,600,000.00	0	0	0	0	0	0

(八) 固定资产

1、.固定资产情况

项目	运输设备	房屋及建筑物	生产设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	499,726.49	19,116,637.43	11,494,534.96	607,711.42	31,718,610.30
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 购置	0	0	0	0	0
(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4. 期末余额	499,726.49	19,116,637.43	11,494,534.96	607,711.42	31,718,610.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	202,738.73	1,971,711.68	7,300,417.62	284,299.87	9,759,167.90

2. 本期增加金额	22,831.03	295,759.15	585,620.17	54,770.67	958,981.01
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	225,569.76	2,267,470.83	7,886,037.79	339,070.54	10718148.91
三、减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	274,156.74	16,849,166.60	3,608,497.18	268,640.88	21,000,461.39
2. 期初账面价值	323,411.55	17,396,252.67	3,942,790.42	296,987.76	21,959,442.40

注：

## 2、所有权或使用权受到限制的固定资产情况

截至报告期末，公司将拥有的编号为嘉鱼县房权证官桥字第 00035493 号厂房抵押给汉口银行股份有限公司黄石分行；将拥有的编号为鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0016226、0016227 号厂房土地抵押给邮储银行武汉市分行洪山区支行。

## 3、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

## 4、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产

## 5、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产

## 6、未办妥产权证书的固定资产情况

无

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	330,533.94	191,087.52	521,621.46
2. 本期增加金额		17,855.90	17,855.90
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

(1)处置			
4.期末余额	330,533.94	208,943.42	539,477.36
二、累计摊销			
1.期初余额	83,551.65	155,873.06	239,424.71
2.本期增加金额	11,017.80	23,321.36	34,339.16
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	94,569.45	179,194.42	273,763.87
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	235,964.49	29,749.00	265,713.49
2.期初账面价值	215,621.15	84,172.54	299,793.69

## 2、所有权或使用权受到限制的无资产情况

截至报告期末，公司拥有的编号为嘉国用 2015 第 22440006 号土地抵押给汉口银行股份有限公司黄石分行。

### (十) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,567,443.37	385,116.51	1,382,911.46	207,424.30
合计	2,567,443.37	385,116.51	1,382,911.46	207,424.30

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

#### 2、短期借款分类的说明

贷款单位	期末余额	借款期限	年利率(%)	抵押、担保情况
------	------	------	--------	---------

嘉鱼县农村商业银行	10,000,000.00	2018年3月31日至 2018年11月20日	0.00	由湖北省嘉鱼县人民政府委托贷款
合计	10,000,000.00			

### 3、已逾期未偿还的借款情况

截至2018年6月30日，公司无逾期未偿还借款。

#### (十二) 应付账款

##### 1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	230,727.08	880,676.81
1年以上		117,925.68
合计	230,727.08	998,602.49

#### (十三) 预收款项

##### 1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	--	84,600.00
1-2年	-	147,178.00
2-3年	-	
3年以上	-	
合计	-	231,778.00

#### (十四) 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	881,284.93	1,492,807.33	1,722,600.30	651,491.96
二、离职后福利-设定提存计划	18,792.03	7,660.00	8,454.85	17,997.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	900,076.96	1,550,467.33	1,731,055.15	669,489.14

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	780,975.47	1,193,607.43	1,401,420.85	573,162.05
二、职工福利费	0.00	165,495.00	165,495.00	0.00
三、社会保险费	8,569.10	89,566.30	97,665.10	470.30

其中：医疗保险费	7,382.32	82,441.00	96,700.50	-6,877.18
工伤保险费	697.09	4,580.55	620.10	4,657.54
生育保险费	489.69	2,544.75	344.50	2,689.94
四、住房公积金	0.00	7,440.00	7,440.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	91,740.36	0	0	91,740.36
六、短期带薪缺勤				0
七、短期利润分享计划	0.00	0		
合计	881,284.93	1,456,108.73	1,672,020.95	665,372.71

### 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	18,126.02	120,767.81	131,019.74	7,874.09
2、失业保险费	666.01	4,269.89	4,653.46	282.44
合计	18,792.03	125,037.70	135,673.20	8,156.53

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,499.25	46,896.75
企业所得税	293,290.01	292,859.23
个人所得税	2,421.14	7,346.73
城市维护建设税	26,620.03	2,344.84
教育费附加	1,380.92	1,406.90
地方教育费附加	690.46	703.45
房产税	14,847.96	14,847.96
土地使用税	26,620.03	26,620.02
其他		
合计	374,369.8	393,025.88

### (十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付款到期还本的长期借款利息	64785.16	2321.82
短期借款应付利息		
合计	64785.16	2321.82

### (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
保证金	136,540.00	136,540.00
往来款	14,693,924.07	10,000,000.00
购房款	1,776,547.59	1,776,547.59

合计	16,607,011.66	11,913,087.59
----	---------------	---------------

注：往来款大幅增加主要是全资子公司湖北典方药业有限公司增加的个人往来款

## 2、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	136,540.00	136,540.00
1-2年	4,693,924.07	
2-3年	10,000,000.00	10,000,000.00
3年以上	1,776,547.59	1,776,547.59
合计	16,607,011.66	11,913,087.59

## （十八） 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,491,067.56	3,794,748.70
合计	3,491,067.56	3,794,748.70

### 2、长期借款分类的说明

贷款单位	借款余额	借款期限	年利率 (%)	抵押、担保情况
邮储银行武汉市分行洪山区支行	3,491,067.56	2016年6月28日至 2023年3月28日	6.37	以武汉市高新二路 388号光谷国际生物 医药园加速器1、2 期22栋4层1、2 室不动产作抵押
合计	3,491,067.56			

注：公司于2016年4月7日与邮储银行武汉市分行洪山区支行签订了固定资产借款合同（合同编号：42000616100316030001）和一般抵押合同（合同编号：42000616100716030001、42000616100716030002）。

## （十九） 递延收益

### 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	810,833.14	74,000.04		736,833.10	分期确认政府补助
合计	810,833.14	74,000.04		736,833.10	

### 2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
固齿散生产线补 助-发改委	320,000.00		30,000.00		290,000.00	与资产相关

节能改造补助	120,000.00		15,000.00		105,000.00	与资产相关
固齿散生产线补助-经信委	120,833.41		12,499.98		108,333.43	与资产相关
固齿散生产线技改补助-科技局						与资产相关
科技项目专项资金	29,999.92		2,500.02		27,499.90	与资产相关
科技项目专项资金	56,666.55		4,000.02		52,666.53	与收益相关
中小企业技术进步发展专项资金	163,333.26		10,000.02		153,333.24	与资产相关
合计	810,833.14		74,000.04		736,833.10	

## (二十) 股本

### 1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苏敏华	10,000,000						10,000,000
梅杰	9,872,000						9,872,000
梅一丁	4,945,000						4,945,000
威海隆业实业发展有限公司	3,800,000						3,800,000
梅学祥	3,000,000						3,000,000
董砺节	2,600,000						2,600,000
刘源军	2,000,000						2,000,000
梅家豪	2,000,000						2,000,000
高国伟	1,800,000						1,800,000
姜华	1,500,000						1,500,000
杨曙光	1,000,000						1,000,000
杨晓艳	1,000,000						1,000,000
陈正中	1,000,000						1,000,000
李昉	1,000,000						1,000,000
张国山	800,000						800,000
李淑华	600,000						600,000
杨磊	550,000						550,000
姜广策	500,000						500,000
宋云龙	500,000						500,000
张金威	500,000						500,000
李志刚	499,000						499,000
官艳霞	400,000						400,000
柯莉	380,000						380,000
梅元平	380,000						380,000
宫啟平	380,000						380,000
王飞	300,000						300,000

陈支平	300,000					300,000
刘大丰	300,000					300,000
张正	300,000					300,000
潘攀	300,000					300,000
范青珍	285,000					285,000
梅保辉	280,000					280,000
梅军	219,000					219,000
王勤	200,000					200,000
威海金子元 股权投资管 理有限公司	200,000					200,000
高惠	150,000					150,000
曹喜梅	150,000					150,000
王长河	150,000					150,000
王杏芳	150,000					150,000
蔡敏	150,000					150,000
吴庆萍	100,000					100,000
李行	100,000					100,000
余江舟	100,000					100,000
涂洪寅	100,000					100,000
吴洪斌	100,000					100,000
何健雨	100,000					100,000
肖彩云	100,000					100,000
毛承欢	100,000					100,000
陈卫兵	100,000					100,000
朱颖	100,000					100,000
陈结茵	75,000					75,000
文雄飞	70,000					70,000
杨宁	50,000					50,000
吴芳	50,000					50,000
张友干	50,000					50,000
刘卿	50,000					50,000
邱相春	50,000					50,000
陈知松	50,000					50,000
王丽慧	50,000					50,000
丰陈年	34,000					34,000
张晶晶	30,000					30,000
魏仁杰	1,000					1,000
合计	56,000,000					56,000,000

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,174,897.86			3,174,897.86

合计	3,174,897.86			3,174,897.86
----	--------------	--	--	--------------

(二十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	962,917.69			962,917.69
合计	962,917.69			962,917.69

2、其他说明

本年盈余公积无增减变化。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	-2,949,384.63	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	-2,949,384.63	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,535,716.9*6	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-7,485,101.59	

注：2015年4月2日有限公司整体变更为股份公司，截止2014年12月31日的未分配利润余额为498,468.60全部转入资本公积。

(二十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,004,392.1	2,933,117.91	7,930,406.22	5,709,173.97
其他业务			40,011.32	
合计	4,004,392.1	2,933,117.91	7,970,417.54	5,709,173.97

## 2、 主营业务按产品类别列示

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固齿散	60,043.45	29,811.73	2,507,071.02	1,044,158.15
胃刻宁	2,044,608.78	1,392,795.48	2,356,261.52	2,091,940.14
止咳片	975,370.40	1,080,988.87	1,385,569.90	1,270,640.42
止血片	929,369.47	429,521.83	1,613,251.16	1,244,333.02
固齿药用牙膏			64,516.38	55,026.30
其他			3,736.24	3,075.94
合计	4,009,392.10	2,933,117.91	7,930,406.22	5,709,173.97

## 3、 本期前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占本期全部营业收入总额的比例 (%)
江西和力药业有限公司	749,718.29	18.72
安徽华人健康医药股份有限公司	667,076.92	16.66
广西桂玉医药有限责任公司	343,452.99	8.58
山西力祥医药有限公司	176,923.09	4.42
湖北华鸿医药有限公司	161,538.46	4.03
合计	2,098,709.74	52.41

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城建税	14,497.22	24,587.84
教育费附加	8,145.96	14,752.70
地方教育费附加	4,072.98	7,376.35
堤防费		
房产税	14,847.96	14,847.96
土地使用费	26,620.02	26,620.02
印花税		
车船税	2,220.00	2,220.00
合计	70,404.14	90,404.87

根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”此规定自2016年12月3日发布，自发布之日起实施。

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广费		292,452.82
运输费用	93,767.83	174,170.67
职工薪酬	44,063.40	387,765.23
差旅费	247,024.74	78,907.39
办公费	131,010.45	83,899.11
租赁费	60,000.00	166,421.00
业务宣传费	46,364.06	27,143.40
业务招待费	29,600.52	101,040.21
其他	120,680.76	186,437.76
合计	772,511.76	1,498,237.59

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付		
研发费用	1,511,090.34	2,635,636.39
职工薪酬	522,084.04	793,350.96
办公费及会务培训费	105,754.87	205,657.50
差旅费	79,766.02	161,247.04
业务招待费	41,953.10	20,819.00
税费	0	28.00
汽车费用	72,136.94	105,657.78
中介机构费用	141,509.43	237,139.74
无形资产摊销	14,483.28	15,316.24
折旧费	44,784.02	174,519.95
其他	662,589.34	256,715.05
合计	3,196,151.38	4,606,087.65

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	678,460.71	460,759.13
减：利息收入	21.81	1,468.09
利息净支出		324,173.13
手续费支出	2,049.40	4,858.08
其他		
合计	680,488.30	464,149.12

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,373,091.46	1,075,435.69
合计	1,373,091.46	1,075,435.69

(三十) 营业外收入

1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	74,746.12	94,000.04
其他	68.50	-188.03
合计	74,814.62	93,812.01

2、计入各期非经常性损益的金额列示

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	74,746.12	94,000.04
其他	68.50	-188.03
合计	74,814.62	93,812.01

3、政府补助明细列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
咸宁市发展和改革委员会节能改造补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
固齿散生产线补助	45,000.00	45,000.00	与资产相关
科技项目管理专项资金	4,000.02	4,000.02	与资产相关

科技项目管理专项资金		20,000.00	与收益相关
中小企业技术进步发展专项资金	10,000.02	10,000.02	与资产相关
新三板上市补助			与收益相关
合计	74,000.04	94,000.04	

### (三十一) 营业外支出

#### 1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		93,244.82
其中：固定资产处置损失		93,244.82
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	76,280.01	600.00
合计	76,280.01	93,844.82

#### 2、计入各期非经常性损益的金额列示

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		93,244.82
其中：固定资产处置损失		93,244.82
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	76,280.01	600.00
合计	76,280.01	93,844.82

### (三十二) 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		
递延所得税费用	-465,173.33	-205,540.63
合计	-465,173.33	-205,540.63

### (三十三) 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
政府补贴款		20,000.00
往来款	3,049,001.37	9,672,231.37
利息收入		1035.23
其他		
合计	3,049,001.37	9,693,266.60

### 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
费用性款项	532,460.11	4,304,325.24
往来款	3,106,624.70	17,373,904.75
其他		
合计	3,639,084.81	21,678,229.99

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,557,664.86	-5,267,563.53
加: 资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	958,981.01	851,216.09
无形资产摊销	16,483.26	16,742.22
长期待摊费用摊销	5,000.01	-
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)		93,244.82
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)	680,009.24	464,149.12
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)	-205,963.71	-143,557.53
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)	-328,042.48	1,145,637.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	281,603.44	-14,294,968.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,507,490.10	-2,144,504.68
其他	110,066.09	42,085.93
经营活动产生的现金流量净额	462,962.07	-19,237,518.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	53,226.73	1,145,318.44
减: 现金的期初余额	547,148.34	11,188,485.33
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	-493,921.61	-10,043,166.89

## 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	53,226.73	547,148.34
其中：库存现金	50.30	1,111.84
可随时用于支付的银行存款	53,176.43	546,036.50
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	53,226.73	547,148.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,000,461.39	见本附注五、(八)
无形资产	265,713.49	见本附注五、(九)
合计	21,266,174.88	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北典方药业有限公司	湖北	湖北蕲春	医药制造业	100.00		货币出资设立
湖北神农典方医药研究院有限公司	湖北	湖北武汉	技术服务业	100.00		货币出资设立
湖北神农经典医药有限公司	湖北	湖北武汉	医药及药材销售	60.00		货币出资设立
湖北神农经典大药房有限公司	湖北	湖北武汉	医药及食品销售		60.00	湖北神农经典医药有限公司的全资子公司

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北神农经典医药有限公司	40.00	-352,522.96		-352,522.96

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北神农经典医药有限公司	9,057,515.13	126,883.75	9,184,398.88	5,220,562.32	0.00	5,220,562.32

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北神农经典医药有限公司	0.00	-53,356.63	-53,356.63	8,479.34

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梅杰、苏敏华、梅一丁	2,481.70 万元	44.3162	44.3162

截至 2018 年 6 月 30 日止，梅杰持有本公司的股份比例为 17.6286%；苏敏华持有 17.8572%；梅一丁持有 8.8304% 的股权。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

1、关联自然人

关联方名称	关联方关系
毛承欢	董事、核心技术人员
刘源军	董事
梅学祥	董事、副总经理
张鹏飞	监事会主席、核心技术人员
肖彩云	职工代表监事
闫莹莹	监事

柯尊猛	副总经理、核心技术人员
陈支平	财务负责人（2017年8月8日任职）
陈支平	董事会秘书

## 2、关联法人

关联方名称	关联方与本企业关系
湖北欧立制药有限公司	同一实际控制人控制的公司
湖北邦泰健康教育产业投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
湖北美升药业有限公司	同一实际控制人控制的公司
北京百龄达生物科技有限公司	苏敏华的哥哥控制的公司
威海隆业实业发展有限公司	持股 5% 以上股东

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品、接受劳务情况表

无

##### （2）出售商品、提供劳务情况表

无

#### 2、关联担保情况

##### （1）

无

##### （2）本公司作为担保方

被担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北欧立制药有限公司	流动资金贷款	8,000,000.00	2017年7月11日	2018年7月11日	是

关联担保情况说明：

本公司于 2016 年 7 月 11 日与汉口银行股份有限公司黄石分行签署了编号为“DE0000160069”的最高额保证合同，为湖北欧立制药有限公司提供最高额为 800.00 万的保证担保，同时签署编号为“DE000016006A”最高额房地产抵押合同，以嘉鱼县官桥镇厂区房产-官桥字第 00035493 及土地-嘉国用 2015 第 22440006 号提供抵押担保。

公司实际控制人梅杰、苏敏华、梅一丁出具《承诺书》，承诺公司以房产为湖北欧立制药有限公司在汉口银行黄石分行贷款 800.00 万元提供抵押担保，在该笔债务到期后湖北欧立制药有限公司立即全额清偿债务，解除公司的抵押担保；否则，由此产生的损失由湖北欧立制药有限公司和共同实际控制人承担，不会给公司造成损失。

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	383,383.71	476,300.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
资金往来	湖北邦泰教育健康产业投资有限公司	5,138,000.00	256,900.00
合计			

注:无

### 2、应付项目

无。

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵消后金额列示。

## 九、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于 2016 年 7 月 11 日与汉口银行黄石分行签订最高额保证合同(合同编号: DE0000160069 号), 为湖北欧立制药有限公司提供最高额为 800 万的保证担保, 担保合同于 2019 年 7 月 14 日到期; 并以嘉鱼县官桥镇厂区房产-官桥字第 00035493 号及土地-嘉国用 2015 第 22440006 号提供抵押担保(合同编号: DE000016006A 号), 抵押担保合同于 2019 年 7 月 14 日到期。截至报告日, 担保义务未解除。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项: 无

(二) 利润分配情况: 无

(三) 销售退回: 无

(四) 其他资产负债表日后事项说明: 无

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期末不存在采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期末不存在采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)	5,941,541.75	100	544,593.64	9.17	5,396,948.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,941,541.75	100	544,593.64	9.17	5,396,948.11

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)	5,994,212.83	100.00	547,227.20	9.13	5,446,985.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,994,212.83	100.00	547,227.20	9.13	5,446,985.63

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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(含1年,下同)	1,671,418.66	83,570.93	5
1—2年	4,132,941.09	413,294.11	10
2—3年	104,312.00	31,293.60	30

3—4年	32,870.00	16,435.00	50
4—5年			
5年以上			
合计	5,941,541.75	544,593.64	9.17

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,633.56 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况

## 4、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜昌大华生物医药科技有限公司	4,090,325.53	68.84	409,032.55
南阳市易通医药有限公司	658,573.60	11.08	65,857.36
湖北中致信和医药有限公司	545,999.79	9.19	27,299.99
湖北华鸿医药有限公司	163,614.96	2.75	8,180.75
江西和力药业有限公司	130,158.40	2.19	13,015.84
合计	5,588,672.28	94.06	523,386.49

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄分析法)	5,215,959.68	100	594,868.97	11.41	4,621,090.71
其中：账龄分析法组合					
关联方款项组合	2,232,700.00	100	111,635.00	5	2,121,065.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,215,959.68	100	594,868.97	11.41	4,621,090.71

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,532,100.00	44.37			3,532,100.00
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	4,427,630.36	55.63	625,288.98	14.12	3,802,341.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,959,730.36	100.00	625,288.98	7.86	7,334,441.38

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	2,232,700.00	111,635.00	5
1—2年	2,557,739.68	255,773.97	10
2—3年		0.00	30
3—4年	376,520.00	188,260.00	50
4—5年	49,000.00	39,200.00	80
5年以上			
合计	5,215,959.68	594,868.97	11.41

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 30,420.01 元

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	164,200.00	537,333.00
备用金		100.00
暂借款		
往来款	5,051,759.68	7,422,297.36
合计	5,215,959.68	7,959,730.36

## 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	与本公司关	款项性	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
------	-------	-----	------	----	-------	------

	系	质			款期末余额 合计数的比 例 (%)	期末余额
湖北神农典方 医药研究院有 限公司	关联方	往来款	2,232,700.00	1 年	42.81	111,635.00
胡树明	非关联方	往来款	687,204.87	1-2 年	13.18	68,720.49
王青山	非关联方	往来款	682,254.42	1-2 年	13.08	68,225.44
肖美芳	非关联方	往来款	604,650.46	1-2 年	11.59	60,465.05
向水枚	非关联方	往来款	565,375.65	1-2 年	10.84	56,537.57
合计			4,772,185.40		91.49	365,583.55

注：胡树明、王青山、肖美芳、向水枚往来款系为保证本公司原材料供应，用于中药材种植，收购等资金，是神农制药公司预付给药材供应商的材料款；往来款期限均不超过一年。

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资余额列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,265,000.00		18,265,000.00	18,265,000.00		18,265,000.00
合计	18,265,000.00		18,265,000.00	18,265,000.00		18,265,000.00

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北典方药业有限公司	8,765,000.00			8,765,000.00		
湖北神农典方医药研究院有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
湖北神农经典医药有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
合计	18,265,000.00			18,265,000.00		

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,004,392.10	2,933,117.91	7,926,669.98	5,706,098.03
其他业务			40,011.32	
合计	4,004,392.10	2,933,117.91	7,966,681.30	5,706,098.03

## 2、主营业务按产品类别列示

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固齿散	60,043.45	29,811.73	2,507,071.02	1,044,158.15
胃刻宁	2,044,608.78	1,392,795.48	2,356,261.52	2,091,940.14
止咳片	975,370.40	1,080,988.87	1,385,569.90	1,270,640.42
止血片	929,369.47	429,521.83	1,613,251.16	1,244,333.02
固齿药用牙膏			64,516.38	55,026.30
合计	4,009,392.10	2,933,117.91	7,926,669.98	5,706,098.03

## 3、本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西和力药业有限公司	749,718.29	18.72
安徽华人健康医药股份有限公司	667,076.92	16.66
广西桂玉医药有限责任公司	343,452.99	8.58
山西力祥医药有限公司	176,923.09	4.42
湖北华鸿医药有限公司	161,538.46	4.03
合计	2,098,709.74	52.41

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
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）	74,814.62	94,000.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,280.01	94,032.85	
小计	-1,465.39	-32.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）			
少数股东权益影响额（税后）	0	164.70	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-1,465.39	-197.51	

### (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	-8.20	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.20	-0.08	-0.08

湖北神农制药股份有限公司

董事会

二〇一八年八月三十一日