



环球药业

NEEQ:835037

安徽环球药业股份有限公司

(Anhui Globe Pharmaceutical CO.,Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 2 月 9 日，公司滴眼剂（BFS 一体化）生产线通过了国家食品药品监督管理局“药品 GMP”认证。

2018 年 4 月 10 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了 2017 年度利润分配方案，于 2018 年 4 月 23 日向全体股东派发现金股利 2000 万元。

2018 年 7 月 24 日，公司正式通过了高新技术企业复审，并取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201834001269）。

2018 年 9 月 5 日，公司完成了以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 9 股，权益分派完成后，总股本由 5000 万股增至 9500 万股。

2018 年 11 月 5 日，公司完成了对管理层及核心员工定向发行股票的工作，此次发行股票 350 万股，实际募集资金 1225 万元。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、环球药业	指	安徽环球药业股份有限公司
股东大会	指	安徽环球药业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽环球药业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽环球药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《安徽环球药业股份有限公司公司章程》
《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》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
坤泓医药	指	安徽坤泓医药科技投资有限公司，系本公司控股股东
环球医贸	指	安徽环球医药贸易有限公司，系本公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，必须经过国家药监局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》
剂型	指	药物剂型的简称，是适合于疾病的诊断、治疗或预防的需要而制备的不同给药形式，如散剂、颗粒剂、片剂等
片剂	指	药物与辅料均匀混合后压制而成的片状制剂，其外观有圆的，也有异形的（如椭圆形、三角形、棱形等）。它是现代药物制剂中应用最为广泛的剂型之一
胶囊剂	指	药物或加有辅料充填于空心胶囊或密封于软质囊材中的固体制剂，分为硬胶囊、软胶囊（胶丸）、缓释胶囊、控释胶囊和肠溶胶囊，主要供口服用
注射剂	指	药物制成的供注入体内的无菌溶液（包括乳浊液和混悬液）以及供临用前配成溶液或混悬液的无菌粉末或浓溶液
大输液	指	大容量注射液俗称大输液，通常是指容量大于等于 50ml 并直接由静脉滴注输入体内的液体灭菌制剂
口服溶液剂	指	口服溶液剂系指一种或多种可溶性药物，溶解成溶液供口服的液体制剂
原料药	指	指用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，但病人无法直

		接服用的物质
GMP	指	GMP 是 Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范；药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业（车间）和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度，是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容，也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
4+7 带量采购	指	国家组织开展药品集中采购试点，试点地区范围包括北京、天津、上海、重庆 4 个直辖市和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安 7 个省会城市(简称 4+7)

第一节 声明与提示

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

公司负责人王祥、主管会计工作负责人王开孝及会计机构负责人（会计主管人员）张金生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、药品质量及安全性风险	药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的生命健康，其产品质量的安全性和可靠性尤其重要。因此，国家对药品的原料采购标准、生产流程、储存以及运输流程均有严格的条件限制。在药品生产、运输、储藏甚至临床使用的诸多过程中，均有可能发生药品质量及安全隐患。外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准，甚至危害人体健康。而患者服用或者临床使用药物的方法、时间、对象等条件不当时，也可能引发药品的安全性风险。公司始终把药品的质量和安全性放在首位。在产品的研发、生产过程中，公司按照国家 GMP 的要求建立了完善的生产质量控制制度。尽管公司建立了严格的质量管理体系，从原材料进厂到产成品出厂的全过程均能满足国家的相应标准。但如果企业的质量控制能力不能持续达到监管部门的标准，仍可能发生产品质量问题，甚至发生产品质量事故，使得公司生产经营、品牌受到不利影响。因此，公司存在药品质量及安全性风险。
2、新药研发审批困难的风险	药品是特殊商品，与人类的健康息息相关，因此新药研发必须遵循一定的法律法规，由于国家对药品的限制性，现阶段新药研发呈现出审批周期越来越长，需经过层层筛选，审批不通过可能导致新药研发项目终止或撤销。因此，公司存在新药研发审批困难的风险。

3、产品价格下降导致营业利润下降的风险	为了减轻消费者负担，降低医药消费者成本，国家在新医改政策中不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。伴随“4+7 带量采购”政策的出台和推行，企业间市场化竞价，药品的采购价格进一步降低，未来公司产品的价格也存在持续下降的风险。药品价格的持续下降缩小了药品的盈利空间，对企业的利润造成较大冲击。随着国家药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，若未来公司药品价格进一步下降，则公司未来的营业利润将受到一定影响。
4、政策导致主要产品收入增速受限的风险	公司的主要产品之一抗感染类药物盐酸安妥沙星片为国家 1.1 类新药，尽管该药品的技术水平以及药效都十分突出，但其为喹诺酮类广谱抗菌药，而国内抗菌药物滥用以及与此相关的耐药细菌增多现象正日益受到全社会的关注。卫生部于 2012 年月出台了《抗菌药物临床应用管理办法》，对于抗菌药物临床应用管理等方面进行了非常严格的规定。这一政策的出台使得国内的抗菌药物产销量首次出现了下滑。本公司生产的盐酸安妥沙星片的销售受该政策影响显著。尽管目前公司正在积极研制与盐酸安妥沙星片相关药品的不同制剂，以占领注射剂、滴耳剂等市场，从而突破目前该产品市场份额增长缓慢的瓶颈，但新药制剂的研发周期长，存在不确定性，公司目前仍面临着该类主要产品销售收入增速受限的风险。
5、应收账款余额较大的风险	公司的应收账款余额较大，主要系医院等销售客户回款周期较长导致。公司虽然制定了相关货款回收制度，但依旧存在货款无法全部收回的风险。若市场未来信用状况恶化，主要客户财务陷入困境，将可能导致应收账款无法收回的风险，从而给公司的持续经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽环球药业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Globe Pharmaceutical CO., Ltd
证券简称	环球药业
证券代码	835037
法定代表人	王祥
办公地址	安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王开孝
职务	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
电话	0552-2153728
传真	0552-2153708
电子邮箱	ahhqyy2018@sina.com
公司网址	http://www.ahgp.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号；233050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	盐酸安妥沙星片（商品名：优朋）、厄贝沙坦片（商品名：若朋）、盐酸丙卡特罗片（商品名：可朋）以及乳酸左氧氟沙星氯化钠注射液、葡萄糖注射液等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	98,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	安徽坤泓医药科技投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王祥

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	91340300723348633W	否
注册地址	蚌埠市黄山大道 3809 号	是
注册资本（元）	98,500,000	是

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈骏俊、吕勇军
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	316,577,527.82	267,721,519.38	18.25%
毛利率%	56.76%	55.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,075,424.61	30,204,899.46	22.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,351,736.75	25,269,901.95	43.85%
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）	13.86%	12.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.59%	10.22%	-
基本每股收益	0.3867	0.3179	21.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	374,774,649.31	340,022,858.70	10.22%
负债总计	82,939,131.26	83,952,765.26	-1.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,835,518.05	256,070,093.44	13.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	5.12	-42.15%
资产负债率%（母公司）	20.99%	22.83%	-
资产负债率%（合并）	22.13%	24.69%	-
流动比率	4.73	3.81	-
利息保障倍数	1,130.61	3,438.13	-

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	41,764,482.07	10,639,710.61	292.53%
应收账款周转率	3.74	3.82	-
存货周转率	4.17	5.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.22%	2.24%	-
营业收入增长率%	18.25%	21.29%	-
净利润增长率%	22.75%	-5.05%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	98,500,000.00	50,000,000.00	97.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	852,469.48
所得税影响数	128,781.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	723,687.86

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家化学药品制剂制造的高新技术企业，拥有片剂、注射剂、口服溶液剂、胶囊剂、眼用制剂、耳用制剂、原料药等多条生产线。公司现有 99 个药品批准文号；17 个专利证书，其中 10 项发明专利，7 项实用新型专利；15 个新药证书，其中包括国家 1.1 类新药 2 个，国家二类新药 4 个，国家四类新药 8 个，国家五类新药 1 个。

公司创建了安徽省“115”产业创新团队—“国家 1.1 类创新药盐酸安妥沙星原料及制剂研发项目”创新团队，为全国各大医药商业公司以及蚌埠市主要公立医院提供产品与服务。公司通过经销与直销相结合的销售模式开拓业务，收入主要来源是化学药品产品销售。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年依然是医药行业发展政策频出的一年，产业链中各方都受到重要影响。公司管理层密切关注并积极应对国家政策变化，带领全体员工紧紧围绕公司总体经营目标，集中优势资源，努力做好市场拓展、创新研发、人才储备、提质增效等各方面工作，保持了公司健康良好的发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 316,577,527.82 元，同比增长 18.25%；归属于挂牌公司股东的净利润为 37,075,424.61 元，同比增长 22.75%。公司营业收入增长主要系公司在维持治疗性输液市场份额的同时，积极推进产品结构转型，不断开拓综合制剂产品市场，推动重点产品收入保持适度较快的增长。同时，子公司环球医贸报告期内销售收入稳步增长。报告期内，公司净利润较上年增长的主要原因系安妥沙星片等综合制剂品种销售收入增加所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

1、持续强化科技研发，推动产品结构调整，促进产业优化升级

公司始终高度重视研发工作，2018 年继续保持持续稳定的研发投入，以完善公司产品结构和产品布局，满足公司持续发展和扩充产品线的需求。

1) 盐酸安妥沙星是公司拥有自主知识产权的战略性品种，2018 年盐酸安妥沙星注射液等剂型的研发工作有序进行。

2) 报告期内，公司继续推进在研新产品的研发进度，聚焦重点领域，厄贝沙坦氢氯噻嗪片的研发工作取得阶段性成果，2018 年进入国家技术审评程序。

为应对新形势下研发高质量要求，2018 年公司进一步加强与研发机构的合作与交流，重点研发技术含量高、工艺难度大、生命周期长的产品，确保企业未来的持续发展。

3) 公司投资建设的“年产 2000 万支滴眼（耳）剂和 100 万支小容量注射剂生产线”项目的生产有序进行，2018 年氧氟沙星滴眼液产品投产上市，拓展了公司业务收入。

4) 报告期内，公司全力推进仿制药质量和疗效一致性评价工作并取得积极进展。维生素 B6 片等产品申报资料上报国家药品监督管理局药品审评中心，正在进行专业技术审评。

5) 知识产权方面，2018 年取得 1 项发明专利。

6) 报告期内，公司 GMP 认证工作顺利实现目标计划，取得滴眼剂（BFS 一体化）、大容量注射剂 A、B、C 线《药品 GMP 认证证书》。

7) 报告期内，公司完成了高新技术企业复审工作并取得了高新技术企业认定证书（编号：GR201834001269）。

2、进一步完善了销售组织架构，积极拓展销售渠道，圆满完成各项销售任务指标

1) 进一步完善了销售组织架构，提升了组织效率。进一步完善激励与约束机制，严格销售指标的奖惩兑现，确保公司各项销售任务指标圆满完成。

2) 销售部门成立了安妥事业部，大幅提升了国家 1.1 类创新药盐酸安妥沙星片的渠道拓展能力和学术推广能力。重点产品积极探索性价比更优的终端拓展、促销等推广模式，多渠道，广覆盖，借助分销商的渠道覆盖和终端管理能力，不断在细分市场做优品牌，做大品类。

3) 根据国家医药行业宏观政策和市场营销微观环境的变化，因势利导、顺势而为，公司销售政策更加稳健完善，价格政策更加贴近市场，营销组织更加灵活高效。

4) 继续招聘优秀的大学毕业生补充进销售队伍，通过开展产品知识、销售知识等各种培训及到各区域实习锻炼等多种方式，进一步发现和培养销售人才。通过人力资源理念提升，实现对人才更为合理高效地招聘、培训、使用，为未来可持续发展做好人才储备。

5) 进一步加强合规管理，保障资金结算的及时性和准确性，最大限度的降低了销售风险。

6) 报告期内，子公司环球医贸根据“健康发展服务社会”的经营理念，GSP 管理进一步规范，部门工作效率大幅度提高，上、下游客户合作取得成效，公益事业积极参与使得公司形象及口碑得到明显提升，增加了“环球医药”品牌价值。

3、加强精细化管理，挖掘企业内部潜力

通过持续加强质量管理和技术攻关，2018 年公司产品质量进一步提高。完善了各项管理制度，加强质量关键控制点管理、偏差管理、工艺管理、验证管理、自检管理等，加强了过程控制，确保质量零事故。

报告期内，为全面提升人力资源管理效率，公司启动了人力资源信息化项目，并深入推进了人力资源和薪酬体系改革工作，完成了定岗定编、薪酬套改和绩效考核方案设计等工作，为公司进一步实现精细化定岗定编，明确岗位价值，畅通晋升通道，强化绩效考核，实现公司人力资源体系转型奠定了管理基础。

报告期内，公司加强内部审计工作，加大内部挖潜力度，密切关注宏观经济形势的变化，把握大宗材料采购时机，比价采购，进一步降低了公司采购成本；通过实施全面预算管理，强化了产品成本分析和精细成本测算，为公司精细化生产提供科学依据；规范和完善企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力；落实好各项设备管理制度，加强设备的日常巡检、维护保养、日常检修、中修和大修工作力度；始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，完善安全生产的责任制管理，提高应急处置能力，全年无重大安全事故。

报告期内，公司为肯定优秀员工为公司做出的贡献，保持公司长期稳定发展，向管理层及核心员工定向发行股票 350 万股，实际募集资金 1225 万元。

(二) 行业情况

“十二五”以来，由于经济发展和医疗体制改革促使需求不断释放，我国医药工业总产值保持高速增长，中国已经成为全球最大的新兴医药市场。根据国家统计局发布的数据，2016 年、2017 年和 2018 年规模以上医药工业增加值分别同比增长 10.60%、12.40%和 9.70%，位居工业全行业前列。尽管我国医药行业增长较好，但与发达国家相比仍存在较大的差距。根据 IMS Health 数据统计，我国的人均药品消费金额显著低于发达国家，仍有较大增长空间。

随着医疗体制改革的持续推进，社会保障体系和医疗卫生体系框架建设基本完成，政府投资建设重点从大中型医院向社区医院、乡村医院转变，国家对卫生支出的比重继续攀升，改革红利为医药市场提供了新的增长空间。同时，考虑到我国经济的持续增长和人均收入水平的提高、人口老龄化的加快、城镇化水平的提高、疾病谱变化、行业创新能力的提高以及医保体系的健全等因素的驱动，预计未来我国医药产业仍将保持快速增长。

近年来国家出台一系列政策促进医药行业健康发展，并逐步建立覆盖城乡居民的医疗保障制度，未来医药市场将持续扩容；此外，政府鼓励将医药企业的研发、生产、销售与互联网大数据、云计算等新兴信息技术融合发展，为医药行业发展注入新动能，促进行业的跨越式发展。与此同时，我国经济将持续稳定发展，人均可支配收入不断提高。从人口因素来看，我国人口数量的增长、人口寿命的延长以及人口结构的老龄化将导致药品消费的刚性增长；从消费因素来看，随着健康意识的普及，药品消费在消费结构的比例持续提升。预计未来我国医药行业将保持较快增长。

近年来，我国化学药制剂行业主营业务收入呈现平稳增长趋势，从 2013 年的 5,730 亿元增长到 2017 年的 8,300 亿元。尽管近年来化学药制剂行业的增速小幅放缓，但随着我国医药工业总产值的稳步增长，国内有研发实力、品种等优势制剂生产企业将通过自主研发、创新仿制等战略转型，推动高端仿制药开发，如加大在释药新技术研究、口服缓控释释药技术等热点领域的投入研究，从而提升企业核心竞争力，促进化学药制剂行业快速发展。

2018 年医药行业监管力度不断加大，政策发布趋于密集，诸多改革政策相继出台、实施，如国家医疗保障局的成立、“两票制”的推行、医保控费、一致性评价的贯彻实施及“4+7”城市药品集中采购等，政策文件涵盖医药、医疗、医保以及流通领域各个方面，这些政策都将对行业发展带来重大影响。党的十九大报告明确提出“实施健康中国战略”，并作出了一系列部署，包括完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务；加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设；坚持中西医并重，传承发展中医药事业；积极应对人口老龄化，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，推进医养结合，加快老龄事业和产业发展等。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	90,372,173.53	24.11%	75,251,757.62	22.13%	20.09%
应收票据与应收账款	100,367,680.26	26.78%	97,775,587.22	28.76%	2.65%
存货	40,114,824.07	10.70%	24,306,157.53	7.15%	65.04%
投资性房地产	1,475,185.83	0.39%			
长期股权投资	-		-		

固定资产	86,490,375.82	23.08%	85,875,956.44	25.26%	0.72%
在建工程	-		14,049,603.51	4.13%	-100.00%
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司货币资金较期初增加 20.09%，主要系本期公司营业收入增加导致销售回款增加所致。

2、报告期末，公司存货较期初大幅增长了 65.04%，一方面系公司预计原材料价格未来将会上涨，提前增加原材料储备；另一方面系库存商品中输液品种产销不平衡导致库存增加。

3、报告期内，公司将原办公楼租给蚌埠市第二人民医院建康复中心，公司将该部分固定资产转为投资性房地产核算。

4、报告期末，公司固定资产的增加和在建工程的减少主要是公司滴眼剂生产线 2018 年竣工决算，由在建工程转入固定资产核算列示所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	316,577,527.82	-	267,721,519.38	-	18.25%
营业成本	136,888,371.94	43.24%	118,282,793.95	44.18%	15.73%
毛利率%	56.76%	-	55.82%	-	-
管理费用	16,768,162.65	5.30%	11,240,393.25	4.20%	49.18%
研发费用	16,359,826.85	5.17%	16,672,285.51	6.23%	-1.87%
销售费用	106,166,892.44	33.54%	87,434,607.05	32.66%	21.42%
财务费用	-544,481.32	-0.17%	-71,421.91	-0.03%	-662.34%
资产减值损失	2,433,754.61	0.77%	1,151,203.07	0.43%	111.41%
其他收益	5,922,777.33	1.87%	4,791,146.66	1.79%	23.62%
投资收益	1,737,213.19	0.55%	2,073,218.47	0.77%	-16.21%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	41,704,398.90	13.17%	35,024,539.94	13.08%	19.07%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	367,521.04	0.12%	1,051,924.70	0.39%	-65.06%
净利润	37,075,424.61	11.71%	30,204,899.46	11.28%	22.75%

项目重大变动原因:

1、2018 年公司实现营业收入 316,577,527.82 元，较上年增长 18.25%，主要是公司综合制剂安妥沙星片等销售收入增加所致。

2、2018 年公司管理费用较上年增加 49.18%，主要系 2018 年度公司向管理层及核心员工定向增发 350 万股股票用于股权激励，当年计提股份支付费用 644 万元，导致管理费用增加 644 万元。

3、2018 年公司销售费用较上年增加 21.42%，主要系 2018 年度公司营业收入增加导致业务拓展费相应增加。

4、2018 年公司财务费用较上年减少，主要系公司本期利用闲置货币资金购买了保本保息的结构性存款，取得的利息收入增加所致。

5、2018 年公司资产减值损失较上年增加 111.41%，一方面系本期末公司应收账款和其他应收款较期初增加从而导致相应的坏账准备增加；另一方面系部分库存商品计提了存货跌价准备。

6、2018 年公司其他收益较上年增加 23.62%，主要系报告期内公司重大新药创制通过国家相关部门验收，国家补助转入其他收益科目所致。

7、2018 年公司投资收益较上年减少 16.21%，主要系公司由于资金用于购买结构性存款多，减少了银行理财产品的购买所致。

8、2018 年公司营业外支出较上年减少 65.06%，主要系本期处理废旧设备损失减少所致。

9、2018 年公司营业利润和净利润较上年分别增加了 19.07%、22.75%，主要系本期销售收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	315,155,206.20	267,721,519.38	17.72%
其他业务收入	1,422,321.62		
主营业务成本	136,564,715.34	118,282,793.95	15.46%
其他业务成本	32,365,660		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
基础性注射液	12,156,853.07	3.83%	13,112,470.98	4.90%
治疗性注射液	28,712,848.81	9.06%	29,122,382.14	10.89%
综合制剂产品	172,718,161.80	54.49%	134,896,773.05	50.45%
药品贸易收入	101,567,342.52	32.62%	90,589,893.21	33.76%
其他业务收入	1,422,321.62	0.45%		
合计	316,577,527.82	100.00%	267,721,519.38	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入增长主要系公司在确保治疗性输液市场份额的同时，积极推进产品结构转型，不断开拓综合制剂产品市场，推动重点产品安妥沙星片等保持适度较快的增长，以及子公司环球医贸报告期内销售收入稳步增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	蚌埠市第一人民医院	8,868,575.23	2.80%	否
2	怀远县中医院	7,829,255.13	2.47%	否
3	蚌埠医学院第一附属医院	7,129,843.80	2.25%	否
4	安徽省怀远县人民医院	6,492,887.12	2.05%	否
5	五河县人民医院	6,244,480.91	1.97%	否
合计		36,565,042.19	11.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江天宇药业股份有限公司	10,137,500.00	6.08%	否
2	安徽丰原医药营销有限公司	7,704,922.05	4.62%	否
3	天津药物研究院药业有限公司	5,868,000.00	3.52%	否
4	安徽立方药业有限公司	5,490,417.96	3.29%	否
5	安徽丰原蚌埠医药有限公司	4,934,865.00	2.96%	否
合计		34,135,705.01	20.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	41,764,482.07	10,639,710.61	292.53%
投资活动产生的现金流量净额	-85,582,922.16	-1,473,246.55	-5,709.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,061,144.00	-15,785,667.50	48.93%

现金流量分析：

2018年，公司经营活动产生的现金流量净额为41,764,482.07元，比去年同期增加31,124,771.46元，增幅为292.53%，主要原因系本期销售收入增加同时回款情况良好所致。

2018年，公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少84,109,675.61元，减幅为5,709.14%，主要系本期公司购买理财17,500,000.00元和结构性存款67,000,000.00元在资产负债表日尚未到期所致。

2018年，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年增加7,724,523.50元，增幅为48.93%，主要系本期公司向管理层及核心员工定向增发350万股股票，并取得募集资金1225万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司，为环球医贸，具体情况如下：

环球医贸成立于2006年9月27日，注册资本3,000万元，注册地址安徽省蚌埠市黄山大道3809号，法定代表人张沐，经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品、精神药品的销售（以上项目有效经营期限至2019年7月20日止）；医疗器械三类：眼科手术器械、注射穿刺器械、口腔科材料、医用卫生材料和敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品、医疗器械二类：基础外科手术器械、医用电子仪器设备、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、泌尿肛肠外科手术器械、矫形外科（骨科）手术器械、普通诊察器械、医用超声仪器及有关设备、

医用高频仪器设备、物理治疗及康复设备、中医器械、医用 X 射线附属设备及部件、临床检验分析仪器、医用化验和基础设备及器具、口腔科设备及器具、手术室、急救室、诊疗室设备及器具、病房护理设备及器具、消毒和灭菌设备及器具、医用冷疗、低温、冷藏设备及器具的批发销售；保健食品、日用百货、办公设备、安防监控设备的销售；农副产品的购销；房屋租赁；商务信息咨询（不含投资咨询）；市场营销推广；企业形象策划。

报告期内，子公司环球医贸主营业务收入 123,873,325.28 元，主营业务成本 110,987,770.41 元，净利润-1,474,086.84 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年度，公司购买光大银行对公结构性存款累计 2600 万元；购买兴业银行“金雪球-优悦保本开放式理财 2300 万元，购买兴业银行对公结构性存款累计 1900 万元；购买中信银行对公结构性存款累计 14800 万元，购买共赢保本步步高理财累计 15000 万元；购买浦发银行对公结构性存款累计 6700 万元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司历来重视质量工作同时向全体员工灌输树立“品牌是企业的灵魂，质量是企业的生命”的意识。近几年来，公司持续不断地开展的塑瓶大容量注射剂等多条生产线和综合制剂生产线的 GMP 认证工作，都是严格的执行了国家《药品管理法》、《质量法》、《药品生产质量管理规范》等法规。公司要求员工牢固树立“质量第一”和“用户满意”为中心的经营理念，明确的认识到质量管理是企业管理的纲要，保证产品质量，精益求精、创造一流，以高质量的产品和优质的服务满足顾客需求是企业不懈的追求。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营状况健康良好，资产负债结构合理，主营业务突出。公司内部治理规范，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

新一轮医药卫生体制改革实施以来，国家出台多项措施促进医药行业的发展，政策效应持续显现，

随着消费升级加快以及人口老龄化、二胎政策的影响，我国医疗服务的需求日益增长，居民诊疗需求和用药需求逐年提升，成为推动我国医药行业快速发展的根本动力。

在市场需求方面，人口老龄化的不断加速、政府持续加大对全民医疗卫生的投入、人均可支配收入的增加成为推动我国医药行业持续高速发展的三大驱动因素，并且，在可预见的未来，这些驱动因素将持续存在并继续推动行业高速发展。在产业结构方面，国内经济发展进入新常态，国家引导和鼓励战略性新兴产业进行产业升级和结构优化，支持以创新为驱动的医药行业的发展；“基本药物”制度的实施给本土医药企业提供了相对稳定的业务基础；国家医药工业“十三五”发展规划的实施进一步推动全行业的优胜劣汰，具有规模优势、技术优势、品牌优势、市场营销优势的医药企业面临难得的发展机遇；政府对药品质量、药企规范经营的持续关注，对医药销售渠道的大力整治，医保控费和分类管理的加速实施，药品集中招标采购制度的进一步完善，推进并加快了国内医药产业的整合步伐；欧美主流市场专利药保护的陆续到期，为具有自主创新能力的企业的快速发展创造了条件。但是随着新医改的推进，医药市场格局随之巨变，行业也面临空前挑战。经济增速放缓、医保控费力度趋严、医院药品收入占比降低、药品招标降价和辅助用药、抗生素、基础性输液加大限制力度等，特别是随着医保控费的全面展开，打破了医药行业依赖医保扩张的传统增长模式，医药行业进入艰难转型期。

挑战之中机遇并存，动力与压力同在，随着社会化办医、分级诊疗、药品审评提效，采购招标改革、网售处方药等利好政策落地，互联网、物联网等新技术推动，均将使中国医药增长的模式加速从单纯重速度、重数量的粗放型发展向重效率、重质量的集约式、可持续发展转变。

（二） 公司发展战略

公司秉承“关注健康、造福人类”的企业宗旨，坚持内生式增长的发展战略，加强创新体系和营销体系建设，聚焦抗感染药物、中老年疾病用药、呼吸系统用药等领域，稳步推进产品结构调整，实现从基础性输液业务为主向综合制剂产品业务为主的转型升级，促进公司实现全面、可持续发展。

通过技术改造，提高生产装备整体技术和现代化水平，形成规模经济；通过强化市场和产品开发，建立“哑铃型经营体系；通过加强人才培养、引进，形成一支适应激烈竞争的人才队伍；通过贯彻 GMP，进一步提高产品质量；通过全面加强企业管理，使公司整体管理水平达到国内同行业先进水平。

（三） 经营计划或目标

2019 年，随着国家医药行业改革向纵深推进，医改步入深水区，医疗、医保、医药改革联动，行业运行仍将面临较大不确定性。仿制药一致性评价、基本药物目录调整、国家组织带量采购等政策叠加，政策效应有待释放。面对外部环境诸多变化，公司将积极研判当前及未来一段时间行业发展新趋势，把握发展新机遇，继续加快产业结构调整，优化产业布局，夯实企业基础的同时，寻求创新突破，确保公司持续、健康、快速发展，努力将公司发展成为质量优先保证、市场稳定发展、创新能力突出的医药企业。

（一）、求新求变，深化营销改革和机制创新，积极培育新的增长点。

1、本着更加精干高效、简单实用、减少层级的基本原则，将销售部门现有大区进行调整，继续深化组织架构调整和营销改革，突出机制创新，加快重点产品推向市场的能力，强化渠道拓展能力、市场渗透能力、学术推广能力，积极培育新的增长点。

2、进一步加大对战略品种的培育：首先，努力推进产品的市场准入工作；其次，针对产品开展上市后临床研究，为临床提供最优的给药方案并建设多层次的专家队伍体系，提升公司产品的学术内涵和市场声誉；最后，筛选有实力的经销商开展合作，力求核心产品在重点市场形成突破式增长。

3、继续深耕核心业务，积极推进精细化招商。结合市场需求情况、自身产品特点，合理设计各品种的市场定位及发展路径，根据国内医药商业模式的变化，加强与大规模商业公司的合作，以现有终端

销售网络的客户为主体，加强深度合作，引导公司各大区域不断做实、做强、做深区域市场，推动公司产品拓展区域的良性发展，扩大产品的销售规模，实现重点产品更快增长。

4、2019 年的销售工作要从客户管理、协议签订、招投标、销售流向管理、应收账款、营销服务等各个方面挖潜增效，不断提高运营效率。进一步完善内部的绩效考核制度，通过对销售人员进行量化考核，规范基础考核指标，强化奖优罚劣机制，不断优化绩效评价体系。

5、随着区域价格联动、各省市招标降价持续推进、国家医保局组织跨区域集中采购，销售部门要进一步完善招投标管理体系，积极做好产品招投标的战略布局以及应对工作。

6、进一步完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率，强化风险防控，提升销售内控管理水平。

7、加大力度开展营销人才招聘选拔工作和培训工作，以职适其能、人尽其才、动态管理为目标，建立一支诚信、高效、专业的高素质营销团队，为公司的营销发展战略提供营销人力资源保障。

8、环球医贸的总体目标为：以完善的平台服务，不断开拓市场和加强管理来提升经营质量；以优化商业模式，巩固分担、分享、共赢的经营理念和完善激励机制，促进员工努力创造效益；以制定执行详细方案，通过积极营销来实现股份公司产品销售新突破。做好安全经营、风险控制、成本管理、团队建设、部门工作、GSP 管理、特殊药品管理等基本工作，积极准备并把握好因政策调整带来的发展机遇，勇于改革，谋划合作，健康发展。

（二）、强化科技创新，不断优化产品结构，打造核心竞争优势。

一直以来公司高度重视技术创新和产品研发，始终将科技创新做为公司发展的动力源泉。2019 年，公司将继续加大新药研发布局，增加对研发的投入，加快技术创新速度，为公司的持续发展增加活力。

1、盐酸安妥沙星是公司拥有自主知识产权的 1.1 类创新药，2019 年有序开展相关剂型研究。

2、为满足未来长期发展需要，公司近年来加大了对心脑血管药品和呼吸系统用药的研发，2019 年确保重点产品上报国家药品审评中心，并通过其组织的检查验收工作。

3、2019 年公司将进一步抓住国家仿制药一致性评价的政策契机，全力推进一致性评价工作，争取在市场洗牌中巩固自身优势地位。公司将继续投入充足资源加快进行布洛芬片等品种的质量和疗效一致性评价工作，抓住一致性评价带来的仿制药研发机遇，支持公司持续发展。

4、充分利用公司已投产的年产 2000 万支滴眼（耳）剂和 100 万支小容量注射剂生产线，进一步扩大公司滴眼剂产品品种规模，不断充实产品储备。

5、重视专利技术的开发与获得，并通过专利保护等构建核心产品知识产权保护体系。

6、2019 年确保完成固体制剂、口服溶液剂、滴耳剂 GMP 再认证工作。

（三）、以规范管理，提高效率为出发点，向管理要效益。

1、质量管理方面

2019 年，公司继续完善质量管理体系，实施持续质量改进，最大限度降低质量风险。加强新版 GMP/GSP 认证后的质量体系建设与完善，梳理潜在的质量风险因素，指导其制定改进和完善措施，保证公司产品质量安全。

1)、2019 年，公司将继续开展精益管理，并将其作为基础管理提升的有效抓手，打造精益质量管理体系，树立公司高质量药品的品牌形象，确保 2019 年公司不发生重大质量事故。

2)、实施名牌战略，树立良好的品牌形象；加强对关键控制点的管理、偏差管理、工艺管理、再验证管理等，积极采用国内外先进管理技术和经验，不断提高公司产品质量水平。

3)、继续完善生产工艺处方，加强对个别品种生产工艺过程的优化，以持续改进产品质量。

2、人力资源管理方面

1)、在用人和选拔机制上，坚持激励与约束紧密结合的原则，不断完善绩效考核办法，以绩效考核促进各部门和员工目标绩效的实现，以绩效考核提高公司管理执行力，把员工在工作中提出的合理化建议纳入绩效考核体系，发挥各类人才的聪明才智和潜能，引导和鼓励员工创造价值。对试用期到期及合同到期的员工进行调查和考核，严格规范择优聘用、劣者淘汰的人才使用环境，逐步建立能上能下、充

满活力的用人机制，为公司发展注入新的动力。

2)、全面推行新版 GMP/GSP 要求的岗位 SOP、技术技能、设备维护、人净物净以及安全生产、消防、规章制度等方面的培训。做到“培训-考核-绩效-选用”多层次联动的动态培训激励机制。

3、财务审计管理方面

1)、为完成公司 2019 年度经营计划及在研项目投资所需资金，公司将继续通过自有资金和外部融资等多种方式筹集资金。同时加强内部资金管理规范，提升资金短期投资收益，严格控制公司各项成本、费用，加快资金周转速度。进一步加强财务管理，细分财务职责，使财务职能不仅限于会计核算与资金筹划，而要在资金管理、税务筹划、财务监控、决策支持上发挥作用。

2)、进一步规范和加强企业内部控制和风险管理，提高公司经营管理水平和风险防范能力。公司审计部严格执行《内部审计制度》，对本公司各内部机构、控股子公司的经济资料、内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。

4、成本管理方面

1)、2019 年公司将加强供应链管理，通过与供应商充分协调与沟通，建立协力互助的责任体系并落地实施；通过探索提前采购储备、及时付款等模式，进一步实现降本增效。

2)、积极开展节能降耗、生产技术攻关成果推广共享等活动，进一步降低生产成本；公司将逐步提高生产设施的机械化或自动化水平，进一步提高人均生产效率，降低劳动强度；公司将继续加大技术改造投资强度，对部分低效设备淘汰更新，推动产业升级，提高经济效益。

3)、强化对生产成本的分析，细化生产成本的组成，修定产品消耗定额，实施物耗、能耗考核，加强对物料的比质比价采购、计划采购、合理库存及产品的产销协调实施统一管控，提高经济运行效率。对工程项目和大型采购项目进行招投标，并严格执行合同和现场签证管理制度，降低工程建设成本和采购成本，并做好工程项目、维修项目的验收工作及资料保管工作。

5、设备及安全管理方面

1)、落实好各项设备管理制度，加强设备的日常巡检、维护保养、日常检修、中修和大修工作，加强巡视和管理，杜绝跑、冒、滴、漏现象。做好选择设备和设备改造、更新工作，确保设备的完好运行，及时做好备品配件、修旧利废的工作，做到备品配件物尽其用，对消耗量大且费用较高的备件，可以通过改进或测绘加工的方式来降低成本。各部门要组织好对维修及操作人员进行日常的设备技术培训，不断提高维修及设备使用人员的技术、操作水平。

2)、始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，完善安全生产的责任制管理，认真贯彻落实安全生产、安全消防和安全保卫制度，加强全员安全技能、意识的培训，提高应急处置能力。做好各级安全管理人员、特种作业人员等的资格培训教育、持证上岗工作，抓好三级安全教育和新进员工安全教育，使之掌握基本安全生产技能，合格上岗。进一步深入开展隐患排查治理，确保全年安全无事故，确保全年无重大安全事故。

(四) 不确定性因素

国家医药卫生体制改革的政策虽然已经逐步明朗，但政府对药品质量、药企规范经营的持续关注，对医药销售渠道的大力整治，医保控费和分类管理的加速实施，药品集中招标采购制度的进一步完善，新医改进程与结果存在不确定性，从而可能在原材料采购、生产制造、产品销售等方面对公司造成一定的影响。对于上述可能出现的政策变化，公司若不能及时有效的应对，并保持自身产品的成本及质量优势，则不能巩固和扩大市场份额，将可能会影响公司的盈利能力。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、药品质量及安全性风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的生命健康，其产品质量的安全性和可靠性尤其重要。因此，国家对药品的原料采购标准、生产流程、储存以及运输流程均有严格的条件限制。在药品生产、运输、储藏甚至临床使用的诸多过程中，均有可能发生药品质量及安全隐患。外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准，甚至危害人体健康。而患者服用或者临床使用药物的方法、时间、对象等条件不当时，也可能引发药品的安全性风险。公司始终把药品的质量和安全性放在首位。在产品的研发、生产过程中，公司按照国家 GMP 的要求建立了完善的生产质量控制制度。尽管公司建立了严格的质量管理体系，从原材料进厂到产成品出厂的全过程均能满足国家的相应标准。但如果企业的质量控制能力不能持续达到监管部门的标准，仍可能发生产品质量问题，甚至发生产品质量事故，使得公司生产经营、品牌受到不利影响。因此，公司存在药品质量及安全性风险。

2、新药研发审批困难的风险

药品是特殊商品，与人类的健康息息相关，因此新药研发必须遵循一定的法律法规，由于国家对药品的限制性，现阶段新药研发呈现出审批周期越来越长，需经过层层筛选，审批不通过可能导致新药研发项目终止或撤销。因此，公司存在新药研发审批困难的风险。

3、产品价格下降导致营业利润下降的风险

为了减轻消费者负担，降低医药消费者成本，国家在新医改政策中不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。伴随“4+7 带量采购”政策的出台和推行，企业间市场化竞价，药品的采购价格进一步降低，未来公司产品的价格也存在持续下降的风险。药品价格的持续下降缩小了药品的盈利空间，对企业的利润造成巨大冲击。随着国家药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，若未来公司药品价格进一步下降，则公司未来的营业利润将受到一定影响。

4、政策导致主要产品收入增速受限的风险

公司的主要产品之一抗感染类药物盐酸安妥沙星片为国家 1.1 类新药，尽管该药品的技术水平以及药效都十分突出，但其为喹诺酮类广谱抗菌药，而国内抗菌药物滥用以及与此相关的耐药细菌增多现象正日益受到全社会的关注。卫生部于 2012 年月出台了《抗菌药物临床应用管理办法》，对于抗菌药物临床应用管理等方面进行了非常严格的规定。这一政策的出台使得国内的抗菌药物产销量首次出现了下滑。本公司生产的盐酸安妥沙星片的销售受该政策影响显著。尽管目前公司正在积极研制与盐酸安妥沙星片相关药品的不同制剂，以占领注射剂、滴耳剂等市场，从而突破目前该产品市场份额增长缓慢的瓶颈，但新药制剂的研发周期长，存在不确定性，公司目前仍面临着该类主要产品销售收入增速受限的风险。

5、应收账款余额较大的风险

公司的应收账款余额较大，主要系医院等销售客户回款周期较长导致。公司虽然制定了相关货款回收制度，但依旧存在货款无法全部收回的风险。若市场未来信用状况恶化，主要客户财务陷入困境，将可能导致应收账款无法收回的风险，从而给公司的持续经营带来一定的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	临时报告披露时间	临时报告编号
王召	2017 年 3 月 17 日，公司与南京京华签订了《盐酸丙卡特罗片技术转让合同》，合同总金额 380 万元。	760,000.00	已事后补充履行	2017 年 4 月 19 日	2017-013

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：

上述偶发性关联交易以市场公允价格为依据，遵循公平、公正、公开的原则，不存在显失公平的情形，未损害公司及中小股东的利益。公司独立性没有因关联交易受到影响。为公司日常经营所产生，是公司发展及经营的正常所需，具备合理性和必要性。上述关联交易的达成能进一步提升公司业绩，增强公司的经营能力。

(三) 股权激励情况

报告期内，公司为肯定优秀员工为公司做出的贡献，保持公司长期稳定发展，以每股 3.50 元向管理层及核心员工共计 39 人发行股票 350 万股，募集资金 1225 万元，针对本次股权激励，公司未设立业绩考核指标。

(四) 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
银行存款	冻结	6,200,000.00	1.65%	截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司在银行的人民币 620 万元存款被湖南省祁阳县法院冻结，系由于湖南千山医疗器械有限公司到祁阳县法院诉讼出售给本公司滴眼剂吹瓶/灌装/封口一体机（规格型号：CGF3）设备在装卸过程中由于吊装带（由千山医疗器械有限公司提供）断裂致使设备损坏，将本公司列为第二被告并申请冻结本公司银行存款所致。
总计	—	6,200,000.00	1.65%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,518,333	61.04%	44,930,667	75,449,000	76.60%
	其中：控股股东、实际控制人	20,333,333	40.67%	37,616,667	57,950,000	58.83%
	董事、监事、高管	3,105,000	6.21%	1,962,000	5,067,000	5.14%
	核心员工	-	-	2,974,200	2,974,200	3.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,481,667	38.96%	3,569,333	23,051,000	23.40%
	其中：控股股东、实际控制人	10,166,667	20.33%	-10,166,667	0	0%
	董事、监事、高管	9,315,000	18.63%	11,061,000	20,376,000	20.69%
	核心员工	-	-	2,675,000	2,675,000	2.71%
总股本		50,000,000	-	48,500,000	98,500,000.00	-
普通股股东人数		64				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	30,500,000	27,450,000	57,950,000	58.83%	0	57,950,000
2	王召	7,200,000	6,530,000	13,730,000	13.94%	10,310,000	3,420,000
3	江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	2,790,000	2,511,000	5,301,000	5.38%	0	5,301,000
4	张沐	2,850,000	1,275,000	4,125,000	4.19%	4,121,250	3,750
5	王开孝	1,530,000	1,427,000	2,957,000	3.00%	2,230,250	726,750
合计		44,870,000	39,193,000	84,063,000	85.34%	16,661,500	67,401,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之中，王开孝直接持有坤泓医药 11.00%的股权，为坤泓医药持股 5%以上的股东，且任坤泓医药的董事；张沐直接持有坤泓医药 2.00%的股权，且任坤泓医药的监事。除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

安徽坤泓医药科技投资有限公司为公司的控股股东，法定代表人：王祥；成立时间：2005 年 12 月 26 日；注册资本：3,000 万元。报告期内控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

王祥通过持有坤泓医药 51%股权，可以控制坤泓医药；坤泓医药持有环球药业 58.83%股权，坤泓医药可以控制环球药业，故王祥可以通过坤泓医药间接控制环球药业，且股份公司成立以来王祥一直担任环球药业董事长及法定代表人，能够在环球药业的运营决策中起到重大影响作用，公司实际控制人为自然人王祥先生，其具体情况如下：

王祥先生，1960 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。历任安徽省医药行业协会副会长、安徽省药学会常务理事，中共蚌埠市第七届、八届、九届、十届党代会代表，蚌埠市第十三届、十四届人大代表、十五届人大常务委员，2002 年荣获安徽省劳动模范，1999 年被评为第五届安徽省优秀青年企业家，并先后获得安徽省“115”产业创新团队带头人，全国优秀科技工作者等称号，2017 年 12 月获得“国家技术发明二等奖”。1982 年 8 月至 2000 年 11 月任职于蚌埠第一制药厂，历任厂长助理、副厂长、厂长；1996 年至 2002 年任职于蚌埠市医药管理局，历任副局长、局长，在此期间，同时兼任蚌埠第一制药厂厂长；2000 年 11 月至 2010 年 1 月担任环球药业董事长；2002 年至 2013 年 12 月担任安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司董事长；2009 年 3 月至今任坤泓医药董事长；2010 年 1 月至今担任环球药业董事长兼总经理。其担任本公司董事长的任期为 2018 年 8 月至 2021 年 8 月。

公司实际控制人报告期内没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年9月6日	2018年11月6日	3.50	3,500,000	12,250,000	39	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

截至 2018 年 9 月 28 日，公司募集资金专项账户共收到 1225 万元的全部募集资金。公司分别于 2018 年 11 月 2 日、2018 年 11 月 5 日支取了 750 万元和 475 万元用于置换前期投入的药品一致性评价项目，并于置换当日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于以部分募集资金置换先行投入的自有资金的公告》。至此，截至 2018 年 11 月 5 日，本次募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

□ 适用 √ 不适用

违约情况

□ 适用 √ 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 23 日	4.00		
2018 年 9 月 5 日		9.00	
合计	4.00	9.00	

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王祥	董事长、总经理	男	1960年6月	大学本科	2018年8月至2021年8月	是
王召	董事	男	1964年8月	硕士研究生	2018年8月至2021年8月	否
罗振明	董事	男	1964年11月	硕士研究生	2018年8月至2021年8月	否
王刚	董事	男	1958年11月	大学本科	2018年8月至2021年8月	否
王开孝	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1969年11月	大学专科	2018年8月至2021年8月	是
张沐	董事、副总经理	男	1957年11月	大学专科	2018年8月至2021年8月	是
丁健	独立董事	男	1953年2月	博士研究生	2018年8月至2021年8月	否
刘吉开	独立董事	男	1962年11月	博士研究生	2018年8月至2021年8月	否
陈晓梅	监事会主席	女	1971年2月	大学本科	2018年8月至2021年8月	是
孙群力	监事	男	1967年8月	大学本科	2018年8月至2021年8月	否
史云中	监事	男	1966年11月	硕士研究生	2018年8月至2021年8月	否
曹峥嵘	监事	女	1968年3月	大学本科	2018年8月至2021年8月	是
毛光向	监事	男	1973年9月	大学本科	2018年8月至2021年8月	是
常世忠	副总经理	男	1969年10月	大学本科	2018年8月至2021年8月	是
董事会人数:						8
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之中,王祥直接持有坤泓医药 51.00% 的股权,为坤泓医药持股 5%以上的股东,且任坤泓医药的董事长;王开孝直接持有坤泓医药 11.00% 的

股权，为坤泓医药持股 5%以上的股东，且任坤泓医药的董事；张沐直接持有坤泓医药 2.00%的股权，且任坤泓医药的监事；罗振明任坤泓医药的董事、总经理。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之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
王召	董事	7,200,000	6,530,000	13,730,000	13.94%	0
罗振明	董事	0	50,000	50,000	0.05%	0
王刚	董事	1,300,000	1,370,000	2,670,000	2.71%	0
王开孝	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	1,530,000	1,427,000	2,957,000	3.00%	0
张沐	董事、副总经理	2,850,000	1,275,000	4,125,000	4.19%	0
陈晓梅	监事会主席	180,000	162,000	342,000	0.35%	0
毛光向	监事	30,000	127,000	157,000	0.16%	0
曹峥嵘	监事	40,000	136,000	176,000	0.18%	0
常世忠	副总经理	590,000	646,000	1,236,000	1.25%	0
合计	-	13,720,000	11,723,000	25,443,000	25.83%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
王刚	无	新任	董事	为公司进一步规范运作，完善公司治理结构，维护公司及中小股东利益

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

王刚先生，1958 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，教授，硕士生导师。1982 年 7 月至 2000 年 10 月在安徽中医学院历任药学系天然药化专业助教、讲师、系副主任、中医药及针灸研究所副研究员常务副所长、科研系列党总支书记、副教授，2000 年 10 月至今在安徽中医药大学

药学院药化系教授、硕士生导师，2013 年 1 月至 2015 年 8 月任环球药业董事，2018 年 8 月至今任环球药业董事。

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
技术人员	61	60
行政管理人员	39	38
销售人员	55	61
生产人员	132	124
其他人员	19	18
员工总计	306	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	39	40
专科	69	68
专科以下	197	192
员工总计	306	301

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：

公司 2018 年末职工总数较 年初基本保持稳定，生产一线人员略有下降，销售人员数量继续上升。同时，公司仍然坚持招聘相关专业的大学毕业生，有一定专业技能的技术工人和管理人员，并与蚌埠市的各个大中专院校建立了长期合作机制，优先挑选适合的毕业生。

公司不断加强员工培训，采取公司内部培训和委托机构培训相结合的方式，双管齐下，加强员工工作技能和提高员工学历层次并重，保证每名员工每年度参加培训课时不少于 10 个。

公司实行按岗配置，激励与稳定并重的薪酬政策，薪酬政策向重点岗位、高学历、专业技能需求较高、敬业精神较强的人员和岗位倾斜，员工可以按照工龄和对企业的贡献晋升工资。

公司为 81 名退休职工缴纳每人每月 12.4 元的大病救助费用，计 1004.4 元/月。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	38
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

2018 年 8 月 22 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《核心员工认定公告》（公告编号：2018-019）。本次核心员工认定完成后至报告期末，公司核

心员工未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员为特征的公司治理结构下，目前在治理方面的主要制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大财务决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，公司根据《公司法》等法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了“三会”相关制度。公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，并相继制定了《关联交易管理制度》、《重大财务决策制度》等公司治理制度，这些公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

1、公司于2018年3月20日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了关于修改公司章程的议案，因公司办公地址迁移，需相应修改公司章程第五条内容，公司住所：蚌埠市华光大道1185号，邮政编码233010，变更为公司住所：蚌埠市黄山大道3809号，邮政编码：233010。2018年4月10日2017年年度股东大会审议同意了关于公司章程修改的议案。

2、公司于2018年8月6日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了关于修改公司章程的议案，因公司注册资本发生变化，需相应修改公司章程第六条和第十九条内容，公司注册资本为人民币5000万元，变更为公司注册资本为人民币9500万元，公司股份总数为5000万股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股。变更为公司股份总数为9500万股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股；因规范公司章程需要，需相应修改公司章程第十八条内容，公司全部资产等额划分为5000万股，每股面值为1元，目前各股东持股数额、股东信息、持股比例明细表，变更为公司发起人名称/姓名、出资方式及股本结构明细表；因新增了一名董事，需相应修改公司章程第一百零六条和第一百零八条内容，董事会由7名董事组成，变更为董事会由8名董事组成，董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决，实行一人一票，变更为董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过，当出现平票情况时，会议提案视为不通过。董事会决议的表决，实行一人一票。2018年8月22日2018年第一次临时股东大会审议同意了关于公司章程修改的议案。

3、公司于2018年9月6日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了关于修改公司章程的议案，因公司注册资本发生变化，需相应修改公司章程第六条和第十九条内容，公司注册资本为人民币9500万元，变更为公司注册资本为人民币9850万元，公司股份总数为9500万股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股。变更为公司股份总数为9850万股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股。2018年9月21日2018年第二次临时股东大会审议同意了关于公司章程修改的议案。

4、公司于2018年11月30日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了关于修改公司章程的议案，因公司新增经营范围内容，需相应修改公司章程第十三条内容，经依法登记，公司的经营范围：大容量注射剂（含塑瓶）、口服溶液剂、糖浆剂、硬胶囊剂、片剂、滴眼剂、滴耳剂、合剂、原料药的生产、销售；包装材料生产、销售，技术转让、技术咨询、技术服务。（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），变更为经依法登记，公司的经营范围：大容量注射剂（含塑瓶）、口服溶液剂、糖浆剂、硬胶囊剂、片剂、滴眼剂、滴耳剂、合剂、原料药的生产、销售；包装材料生产、销售，技术转让、技术咨询、技术服务，房屋、设备租赁业务。（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）。2018年12月25日2018年第三次临时股东大会审议同意了关于公司章程修改的议案。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2018年1月2日召开第六届董事会第九次会议，审议通过了：1、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》

		二、2018年3月20日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了：1、《2017年年度报告及其摘要》2、《2017年度董事会工作报告》3、《2017年度总经理工作报告》4、《2017年度财务决算报告》5、《2018年度财务预算报告》6、《2017年度利润分配预案》7、《关于公司2018年度向银行申请授信额度及授权董事长签署相关文件的议案》8、《续聘公司2018年度财务审计机构的议案》9、《关于修改〈公司章程〉的议案》10、《关于召开2017年年度股东大会的议案》 三、2018年8月6日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了：1、《2018年半年度报告》2、《关于公司董事会换届选举的议案》3、《关于新增公司非独立董事的议案》4、《关于认定公司核心员工的议案》5、《关于公司未分配利润转增股本预案的议案》6、《关于修改〈公司章程〉的议案》7、《安徽环球药业股份有限公司董事会议事规则（修订案）》8、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》 四、2018年8月22日召开第七届董事会第一次会议，审议通过了：1、《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》2、《关于聘任公司总经理的议案》3、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》 五、2018年9月6日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了：1、《安徽环球药业股份有限公司股票发行方案的议案》2、《关于签署附生效条件的〈安徽环球药业股份有限公司股份认购合同〉的议案》3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》4、《关于开设募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》5、《关于修改〈公司章程〉的议案》6、《安徽环球药业股份有限公司募集资金管理制度》7、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》 六、2018年11月30日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了：1、《关于修改〈公司章程〉的议案》2、《关于召开2018年第三次临时股东大会》的议案
监事会	4	一、2018年3月20日召开第六届监事会第六次会议，审议通过了：1、《2017年年度报告及其摘要》2、《2017年度监事会工作报告》3、

		《2017 年度财务决算报告》4、《2018 年度财务预算报告》5、《2017 年度利润分配预案》6、《续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》 二、2018 年 8 月 6 日召开第六届监事会第七次会议，审议通过了：1、《2018 年半年度报告》2、《关于公司监事会换届选举的议案》3、《关于公司未分配利润转增股本预案的议案》 三、2018 年 8 月 17 日召开第六届监事会第八次会议，审议通过了：1、《关于认定公司核心员工的议案》 四、2018 年 8 月 22 日召开第七届监事会第一次会议，审议通过了：1、《关于选举第七届监事会主席的议案》
股东大会	4	一、2018 年 4 月 10 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了：1、《2017 年年度报告及其摘要》2、《2017 年度董事会工作报告》3、《2017 年度监事会工作报告》4、《2017 年度财务决算报告》5、《2018 年度财务预算报告》6、《2017 年度利润分配预案》7、《续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》8、《关于修改〈公司章程〉的议案》 二、2018 年 8 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了：1、《关于公司董事会换届选举的议案》2、《关于公司新增非独立董事的议案》3、《关于公司监事会换届选举的议案》4、《关于认定公司核心员工的议案》5、《关于公司未分配利润转增股本预案的议案》6、《安徽环球药业股份有限公司董事会议事规则（修订案）》7、《关于修改〈公司章程〉的议案》 三、2018 年 9 月 21 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了：1、《安徽环球药业股份有限公司股票发行方案》2、《关于签署附生效条件的〈安徽环球药业股份有限公司股份认购合同〉的议案》3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》4、《关于修改〈公司章程〉的议案》5、《安徽环球药业股份有限公司募集资金管理制度》 四、2018 年 12 月 25 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了：1、《关于修改〈公司章程〉的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，制定修改《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规及公司章程的规定运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度；报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005760 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019-4-10
注册会计师姓名	沈骏俊、吕勇军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

安徽环球药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽环球药业股份有限公司(以下简称环球药业公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环球药业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环球药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

环球药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

环球药业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，环球药业公司管理层负责评估环球药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环球药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环球药业公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环球药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环球药业公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就环球药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吕勇军
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：沈骏俊

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	90,372,173.53	75,251,757.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	100,367,680.26	97,775,587.22
预付款项	六、注释 3	3,189,132.73	6,144,783.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	4,953,467.80	5,841,151.32
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	40,114,824.07	24,306,157.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	17,691,151.41	60,655.75
流动资产合计		256,688,429.80	209,380,093.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、注释 7	1,475,185.83	0.00
固定资产	六、注释 8	86,490,375.82	85,875,956.44
在建工程	六、注释 9	-	14,049,603.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 10	24,245,316.38	24,843,908.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 11	5,875,341.48	5,873,296.7
其他非流动资产			

非流动资产合计		118,086,219.51	130,642,765.61
资产总计		374,774,649.31	340,022,858.70
流动负债：			
短期借款		—	—
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 12	10,465,406.98	10,814,325.01
预收款项	六、注释 13	3,285,236.87	4,434,877.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 14	2,662,925.20	2,249,146.10
应交税费	六、注释 15	4,907,173.86	5,974,715.61
其他应付款	六、注释 16	32,685,726.67	28,031,116.21
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	六、注释 17	274,545.00	3,493,251.66
其他流动负债			
流动负债合计		54,281,014.58	54,997,431.91
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	六、注释 18	2,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 19	25,958,116.68	25,980,783.35
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、注释 20	0.00	274,550.00
非流动负债合计		28,658,116.68	28,955,333.35
负债合计		82,939,131.26	83,952,765.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 21	98,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、注释 22	25,427,664.13	10,237,664.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 23	28,852,644.17	25,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	139,055,209.75	170,832,429.31
归属于母公司所有者权益合计		291,835,518.05	256,070,093.44
少数股东权益			
所有者权益合计		291,835,518.05	256,070,093.44
负债和所有者权益总计		374,774,649.31	340,022,858.70

法定代表人：王祥主管会计工作负责人：王开孝会计机构负责人：张金生

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		84,813,889.59	70,859,118.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、注释 1	96,373,469.32	80,043,097.08
预付款项		333,251.29	820,251.83
其他应收款	十六、注释 2	2,994,336.53	13,118,151.08
存货		28,137,794.56	13,201,852.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,691,151.41	
流动资产合计		230,343,892.70	178,042,470.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	30,274,004.00	30,274,004.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,475,185.83	
固定资产		85,765,764.57	85,158,455.94
在建工程			14,049,603.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,245,316.38	24,843,908.96

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,132,593.74	4,677,057.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,892,864.52	159,003,030.24
资产总计		376,236,757.22	337,045,500.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,943,188.21	6,365,940.15
预收款项		3,163,417.62	2,852,533.40
合同负债			
应付职工薪酬		2,662,925.20	2,249,146.10
应交税费		4,150,788.45	5,764,489.36
其他应付款		32,065,024.10	27,262,496.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		274,545.00	3,493,251.66
其他流动负债			
流动负债合计		50,259,888.58	47,987,857.2
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		2,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,958,116.68	25,980,783.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			274,550.00
非流动负债合计		28,658,116.68	28,955,333.35
负债合计		78,918,005.26	76,943,190.55
所有者权益：			
股本		98,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,564,825.20	12,374,825.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		28,852,644.17	25,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		142,401,282.59	172,727,485.03
所有者权益合计		297,318,751.96	260,102,310.23
负债和所有者权益合计		376,236,757.22	337,045,500.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		316,577,527.82	267,721,519.38
其中：营业收入	六、注释 25	316,577,527.82	267,721,519.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		282,533,119.44	239,561,344.57
其中：营业成本	六、注释 25	136,888,371.94	118,282,793.95
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	六、注释 26	4,460,592.25	4,851,483.65
销售费用	六、注释 27	106,166,892.44	87,434,607.05
管理费用	六、注释 28	16,768,162.65	11,240,393.25
研发费用	六、注释 29	16,359,826.85	16,672,285.51
财务费用	六、注释 30	-544,481.32	-71,421.91
其中：利息费用	六、注释 30	36,594.00	9,884.00
利息收入	六、注释 30	593,135.49	95,502.69
资产减值损失	六、注释 31	2,433,754.61	1,151,203.07
信用减值损失			
加：其他收益	六、注释 32	5,922,777.33	4,791,146.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 33	1,737,213.19	2,073,218.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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)		41,704,398.90	35,024,539.94
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出	六、注释 34	367,521.04	1,051,924.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		41,336,877.86	33,972,615.24
减: 所得税费用	六、注释 35	4,261,453.25	3,767,715.78
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		37,075,424.61	30,204,899.46
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 (净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(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		37,075,424.61	30,204,899.46
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		37,075,424.61	30,204,899.46
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		37,075,424.61	30,204,899.46
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		0.3867	0.3179
(二)稀释每股收益		0.3867	0.3179

法定代表人：王祥主管会计工作负责人：王开孝会计机构负责人：张金生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、注释 4	214,534,853.80	186,016,695.25
减：营业成本	十六、注释 4	47,510,851.82	46,789,990.02
税金及附加		4,263,641.27	4,752,648.46
销售费用		97,290,796.01	80,189,349.21
管理费用		13,402,193.55	8,097,402.33
研发费用		16,359,826.85	16,672,285.51
财务费用		-538,649.78	-66,409.00
其中：利息费用		36,594.00	9,884.00
利息收入		584,944.37	86,880.58
资产减值损失		265,547.26	331,318.95
信用减值损失			
加：其他收益		5,898,665.33	4,791,146.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	1,737,213.19	2,017,449.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,616,525.34	36,058,706.30
加：营业外收入			
减：营业外支出		352,521.04	1,051,924.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,264,004.30	35,006,781.60
减：所得税费用		4,737,562.57	4,021,854.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,526,441.73	30,984,926.83
（一）持续经营净利润		38,526,441.73	30,984,926.83
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		38,526,441.73	30,984,926.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		321,037,090.64	255,214,538.56
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	六、注释 36	7,755,447.72	12,731,256.12
经营活动现金流入小计		328,792,538.36	267,945,794.68
购买商品、接受劳务支付的现金		115,988,217.47	101,650,540.72
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		22,988,803.68	19,291,874.36
支付的各项税费		37,242,354.47	34,344,055.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	110,808,680.67	102,019,613.23
经营活动现金流出小计		287,028,056.29	257,306,084.07
经营活动产生的现金流量净额		41,764,482.07	10,639,710.61

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		186,070,000.00	284,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,737,213.19	2,073,218.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,196.74	4,348,076.92
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		187,864,409.93	290,721,295.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,877,332.09	7,894,541.94
投资支付的现金		270,570,000.00	284,300,000.00
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		273,447,332.09	292,194,541.94
投资活动产生的现金流量净额		-85,582,922.16	-1,473,246.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,250,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,250,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		274,550.00	829,145.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,036,594.00	14,956,522.50
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			
筹资活动现金流出小计		20,311,144.00	15,785,667.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,061,144.00	-15,785,667.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,879,584.09	-6,619,203.44
加：期初现金及现金等价物余额		69,051,757.62	75,670,961.06
六、期末现金及现金等价物余额		17,172,173.53	69,051,757.62

法定代表人：王祥主管会计工作负责人：王开孝会计机构负责人：张金生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,252,263.21	163,118,912.44

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,443,620.06	6,603,044.40
经营活动现金流入小计		225,695,883.27	169,721,956.84
购买商品、接受劳务支付的现金		26,926,305.21	10,802,698.11
支付给职工以及为职工支付的现金		19,583,636.04	16,682,092.10
支付的各项税费		35,968,866.61	33,652,283.19
支付其他与经营活动有关的现金		102,554,012.31	94,485,385.99
经营活动现金流出小计		185,032,820.17	155,622,459.39
经营活动产生的现金流量净额		40,663,063.10	14,099,497.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		186,070,000.00	274,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,476,550.18	2,017,449.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,196.74	4,348,076.92
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		187,603,746.92	281,165,526.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,680,894.50	7,611,062.82
投资支付的现金		270,570,000.00	274,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		273,250,894.50	282,411,062.82
投资活动产生的现金流量净额		-85,647,147.58	-1,245,536.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,250,000.00	0.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,250,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		274,550.00	829,145.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,036,594	14,956,522.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,311,144.00	15,785,667.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,061,144.00	-15,785,667.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-53,045,228.48	-2,931,706.08
加：期初现金及现金等价物余额		64,659,118.07	67,590,824.15
六、期末现金及现金等价物余额		11,613,889.59	64,659,118.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,237,664.13				25,000,000.00		170,832,429.31	256,070,093.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,237,664.13				25,000,000.00		170,832,429.31	256,070,093.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,500,000.00				15,190,000.00				3,852,644.17		-31,777,219.56	35,765,424.61
（一）综合收益总额											37,075,424.61	37,075,424.61
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				15,190,000.00							18,690,000.00
1．股东投入的普通股	3,500,000.00				8,750,000.00							12,250,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,440,000.00							6,440,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配								3,852,644.17	-23,852,644.17		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,852,644.17	-3,852,644.17		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	45,000,000.00								-45,000,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	45,000,000.00								-45,000,000.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	98,500,000.00			25,427,644.13				28,852,644.17	139,055,209.75		291,835,518.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,237,664.13				25,000,000.00		155,627,529.85		240,865,193.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,237,664.13				25,000,000.00		155,627,529.85		240,865,193.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,204,899.46		15,204,899.46
（一）综合收益总额											30,204,899.46		30,204,899.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				10,237,664.13				25,000,000.00		170,832,429.31	256,070,093.44

法定代表人：王祥主管会计工作负责人：王开孝会计机构负责人：张金生

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,374,825.20				25,000,000.00		172,727,485.03	260,102,310.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,374,825.20				25,000,000.00		172,727,485.03	260,102,310.23
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	48,500,000.00				15,190,000.00				3,852,644.17		－30,326,202.44	37,216,441.73
（一）综合收益总额											38,526,441.73	38,526,441.73
（二）所有者投入和减少 资本	3,500,000.00				15,190,000.00							18,690,000.00
1．股东投入的普通股	3,500,000.00				8,750,000.00							12,250,000.00
2．其他权益工具持有者 投入资本												
3．股份支付计入所有者 权益的金额					6,440,000.00							6,440,000.00
4．其他												
（三）利润分配									3,852,644.17		－23,852,644.17	－20,000,000.00
1．提取盈余公积									3,852,644.17		－3,852,644.17	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	45,000,000.00									-45,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	45,000,000.00									-45,000,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	98,500,000.00				27,564,825.20				28,852,644.17	142,401,282.59	297,318,751.96

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,374,825.20				25,000,000.00		156,742,558.20	244,117,383.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,374,825.20				25,000,000.00		156,742,558.20	244,117,383.40
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											15,984,926.83	15,984,926.83
(一) 综合收益总额											30,984,926.83	30,984,926.83
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				12,374,825.20				25,000,000.00		172,727,485.03	260,102,310.23

安徽环球药业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

安徽环球药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 11 月，经安徽省财政厅财企〔2000〕312 号《关于安徽环球药业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》、安徽省人民政府股字〔2000〕第 38 号《股份公司批准证书》和安徽省体改委皖体改函〔2000〕81 号《关于同意设立安徽环球药业股份有限公司的批复》批准设立，由安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司（原名为安徽省蚌埠第一制药厂）作为主发起人，联合王召、湖北华恒医药有限公司、龚震、召军等四个发起人共同发起设立。根据发起人协议及公司章程，公司注册资本为人民币 4,200 万元人民币，其中安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司以从事输液、片剂、胶囊、水针、滴剂、粉针、糖浆等药品生产的全部经营性净资产作为出资，以 2000 年 8 月 31 日为评估基准日，将安徽省蚌埠环球药业有限责任公司的净资产 3,082.33 万元，按 92.354%折为 2,846.65 万股；湖北华恒医药有限公司以现金出资 50 万元，按 92.354%折为 46.18 万股；王召以其持有的南京京华生物工程有限公司 98%的权益作为出资，以 2000 年 8 月 31 日为评估基准日，将其持有的权益净值 1,305.40 万元，按 92.354%折为 1,205.59 万股；召军以现金出资 55 万元，按 92.354%折为 50.79 万股；龚震以现金出资 55 万元，按 92.354%折为 50.79 万股。截至 2000 年 11 月 1 日止，公司已收到其发起股东投入的资本 4,547.73 万元，其中记入股本为 4,200.00 万元，记入资本公积 347.73 万元。上述事项业经安徽华普会计师事务所“会事验字(2000)第 388 号”验资报告验证。

2003 年 11 月，公司召开股东大会，同意股东龚震将其持有的环球药业 1.21%股权转让给王刚，股权转让双方就上述股权转让事宜签订《股权转让协议》，转让价格为每股 1.08 元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司	2,846.65	67.78
2	王召	1,205.59	28.70
3	湖北华恒医药有限公司	46.18	1.10
4	召军	50.79	1.21

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
5	王刚	50.79	1.21
合 计		4,200.00	100.00

2006 年 4 月，公司召开股东大会，同意安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司将其持有的环球药业 67.78%股权转让给安徽坤泓医药科技投资有限公司，股权转让双方就上述股权转让事宜签订《安徽环球药业股份有限公司 67.78%国有股权转让合同》，约定转让价款总额为 2,283.74 万元。本次转让价款系按照安徽国信资产评估有限责任公司出具的《安徽环球药业股份有限公司股权转让项目资产评估报告书》（皖国信评报字（2006）第 113 号）、蚌埠市国有资产监督管理委员会《对安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司拟转让拥有的安徽环球药业股份有限公司股权资产评估项目予以核准的批复》（国资委[2006]29 号）确定的，评估基准日为 2006 年 1 月 31 日，公司净资产总额为 3,313.10 万元，按 67.78%的股权比例计算再加上转让增加额 38.12 万元作为转让价款。转让合同已经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会国资委[2006]31 号文件《关于安徽环球药业股份有限公司 67.78%国有股权转让合同的批复》予以确认。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	2,846.65	67.78
2	王召	1,205.59	28.70
3	湖北华恒医药有限公司	46.18	1.10
4	召军	50.79	1.21
5	王刚	50.79	1.21
合 计		4,200.00	100.00

2010 年 12 月，公司召开股东大会，同意公司实施资本公积金转增股本的议案，以 2010 年 10 月 31 日公司总股本 4,200 万股为基数，每 42 股转增 3 股，共计 300 万股。本次增资后，公司累计注册资本为 4,500.00 万元。上述事项业经蚌埠市天仪会计师事务所“蚌埠天仪变验字[2010]088 号”验资报告验证。本次资本公积转增股本后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,049.98	67.78
2	王召	1,291.70	28.70
3	湖北华恒医药有限公司	49.48	1.10
4	召军	54.42	1.21
5	王刚	54.42	1.21
合 计		4,500.00	100.00

2010 年 12 月，湖北华恒医药有限公司与徐华签订《股权转让协议》，将其持有的公司 1.10%股权转让给徐华，转让价格为每股 1.60 元；2010 年 12 月，召军与王博签订《股权转让协议》，将其持有的公司 1.21%股权转让给王博，转让价格为每股 1.60 元；2010 年 12 月，王召分别与王博等 37 名自然人签订《股权转让协议》，将其持有的公司 6.98%股权转让给王博等 37 名自然人，转让价格为每股 1.60 元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,049.98	67.7773
2	王召	977.58	21.7240
3	徐华	49.48	1.0996
4	王刚	54.42	1.2093
5	金本庆	2.00	0.0444
6	冯秀玲	1.00	0.0222
7	朱兆友	1.00	0.0222
8	张金生	10.00	0.2222
9	李林	2.00	0.0444
10	朱军	2.00	0.0444
11	龚明海	2.00	0.0444
12	由志林	1.00	0.0222
13	陈海林	2.00	0.0444
14	梅友健	1.00	0.0222
15	张成	1.00	0.0222
16	葛怀标	1.00	0.0222
17	魏科	2.00	0.0444
18	方德义	2.00	0.0444
19	陈晓梅	16.00	0.3556
20	薛继松	1.00	0.0222
21	孙翔	2.00	0.0444
22	钟永	3.00	0.0667
23	郜其佳	1.00	0.0222
24	孙前锋	1.00	0.0222
25	徐善成	1.00	0.0222
26	满昌启	1.00	0.0222
27	李刚	5.00	0.1111
28	赵德元	2.00	0.0444

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
29	闻志超	2.00	0.0444
30	孙忠诚	2.00	0.0444
31	毛光向	1.00	0.0222
32	姚启光	2.00	0.0444
33	赵军	3.00	0.0667
34	陈正权	2.00	0.0444
35	戎济南	3.00	0.0667
36	曹峥嵘	1.00	0.0222
37	马维雪	5.00	0.1111
38	李长青	4.00	0.0889
39	李新光	10.00	0.2222
40	刘栋	2.00	0.0444
41	王博	268.54	5.9676
合 计		4,500.00	100.00

2011 年 1 月，王召分别与王刚等 4 名自然人签订《股权转让协议》，将其持有的公司 3.724%股权转让给 4 名自然人，转让价格为每股 1.60 元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,049.98	67.7773
2	王召	810.00	18.0000
3	徐华	49.48	1.0996
4	王刚	73.00	1.6222
5	金本庆	2.00	0.0444
6	冯秀玲	1.00	0.0222
7	朱兆友	1.00	0.0222
8	张金生	10.00	0.2222
9	李林	2.00	0.0444
10	朱军	2.00	0.0444
11	龚明海	2.00	0.0444
12	由志林	1.00	0.0222
13	陈海林	2.00	0.0444
14	梅友健	1.00	0.0222
15	张成	1.00	0.0222
16	葛怀标	1.00	0.0222
17	魏科	2.00	0.0444

安徽环球药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
18	方德义	2.00	0.0444
19	陈晓梅	16.00	0.3556
20	薛继松	1.00	0.0222
21	孙翔	2.00	0.0444
22	钟永	3.00	0.0667
23	郜其佳	1.00	0.0222
24	孙前锋	1.00	0.0222
25	徐善成	1.00	0.0222
26	满昌启	1.00	0.0222
27	李刚	5.00	0.1111
28	赵德元	2.00	0.0444
29	闻志超	2.00	0.0444
30	孙忠诚	2.00	0.0444
31	毛光向	1.00	0.0222
32	姚启光	2.00	0.0444
33	赵军	3.00	0.0667
34	陈正权	2.00	0.0444
35	戎济南	3.00	0.0667
36	曹峥嵘	1.00	0.0222
37	马维雪	5.00	0.1111
38	李长青	4.00	0.0889
39	李新光	10.00	0.2222
40	刘栋	2.00	0.0444
41	王博	268.54	5.9676
42	张沐	67.00	1.4889
43	王开孝	62.00	1.3778
44	常世忠	20.00	0.4444
合 计		4,500.00	100.00

2012 年 4 月，环球药业召开股东会，同意向公司技术骨干、管理骨干、销售骨干等人员增资 500.00 万元，增资价格为每股 3.00 元。本次增资后，公司累计注册资本为 5,000.00 万元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2012]182 号”《验资报告》。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,050.00	61.00

安徽环球药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
2	王召	820.00	16.40
3	王博	279.00	5.58
4	张沐	165.00	3.30
5	王开孝	150.00	3.00
6	王刚	150.00	3.00
7	常世忠	59.00	1.18
8	徐华	55.00	1.10
9	梅友健	48.00	0.96
10	陈晓梅	18.00	0.36
11	陈海林	5.00	0.10
12	葛怀标	4.00	0.08
13	李刚	15.00	0.30
14	闻志超	5.00	0.10
15	孙翔	8.00	0.16
16	刘栋	4.00	0.08
17	姚启光	5.00	0.10
18	龚民海	5.00	0.10
19	赵德元	4.00	0.08
20	郇其佳	5.00	0.10
21	曹峥嵘	4.00	0.08
22	朱兆友	5.00	0.10
23	张成	3.00	0.06
24	钟永	6.00	0.12
25	张金生	15.00	0.30
26	朱军	10.00	0.20
27	马维雪	11.00	0.22
28	金本庆	8.00	0.16
29	毛光向	3.00	0.06
30	孙忠诚	3.00	0.06
31	冯秀玲	2.00	0.04
32	李长青	10.00	0.20
33	方德义	4.00	0.08
34	薛继松	5.00	0.10
35	李新光	11.00	0.22
36	由志林	4.00	0.08
37	满昌启	5.00	0.10

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
38	孙前锋	5.00	0.10
39	李林	3.00	0.06
40	陈正权	3.00	0.06
41	魏科	3.00	0.06
42	徐善成	5.00	0.10
43	戎济南	15.00	0.30
44	赵军	3.00	0.06
合 计		5,000.00	100.00

2013 年 5 月，王召与张沐签订《股权转让协议》，王召将其持有的公司 2.00%的股权，共计 100 万股转让给张沐，股权转让价格为 400 万元；王刚与张沐签订《股权转让协议》，王刚将其持有的环球药业 0.40%股权，共计 20 万股转让给张沐，股权转让价格为 80 万元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,050.00	61.00
2	王召	720.00	14.40
3	张沐	285.00	5.70
4	王博	279.00	5.58
5	王开孝	150.00	3.00
6	王刚	130.00	2.60
7	常世忠	59.00	1.18
8	徐华	55.00	1.10
9	梅友健	48.00	0.96
10	陈晓梅	18.00	0.36
11	陈海林	5.00	0.10
12	葛怀标	4.00	0.08
13	李刚	15.00	0.30
14	闻志超	5.00	0.10
15	孙翔	8.00	0.16
16	刘栋	4.00	0.08
17	姚启光	5.00	0.10
18	龚民海	5.00	0.10
19	赵德元	4.00	0.08
20	郜其佳	5.00	0.10
21	曹峥嵘	4.00	0.08

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
22	朱兆友	5.00	0.10
23	张成	3.00	0.06
24	钟永	6.00	0.12
25	张金生	15.00	0.30
26	朱军	10.00	0.20
27	马维雪	11.00	0.22
28	金本庆	8.00	0.16
29	毛光向	3.00	0.06
30	孙忠诚	3.00	0.06
31	冯秀玲	2.00	0.04
32	李长青	10.00	0.20
33	方德义	4.00	0.08
34	薛继松	5.00	0.10
35	李新光	11.00	0.22
36	由志林	4.00	0.08
37	满昌启	5.00	0.10
38	孙前锋	5.00	0.10
39	李林	3.00	0.06
40	陈正权	3.00	0.06
41	魏科	3.00	0.06
42	徐善成	5.00	0.10
43	戎济南	15.00	0.30
44	赵军	3.00	0.06
合 计		5,000.00	100.00

2013 年 9 月，张成与王开孝签订《股权转让协议》，张成将其持有的公司 0.06%股权共计 3 万股转让给王开孝，股权转让价格为 10.5 万元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,050.00	61.00
2	王召	720.00	14.40
3	张沐	285.00	5.70
4	王博	279.00	5.58
5	王开孝	153.00	3.06
6	王刚	130.00	2.60
7	常世忠	59.00	1.18

安徽环球药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
8	徐华	55.00	1.10
9	梅友健	48.00	0.96
10	陈晓梅	18.00	0.36
11	陈海林	5.00	0.10
12	葛怀标	4.00	0.08
13	李刚	15.00	0.30
14	闻志超	5.00	0.10
15	孙翔	8.00	0.16
16	刘栋	4.00	0.08
17	姚启光	5.00	0.10
18	龚民海	5.00	0.10
19	赵德元	4.00	0.08
20	郜其佳	5.00	0.10
21	曹峥嵘	4.00	0.08
22	朱兆友	5.00	0.10
23	钟永	6.00	0.12
24	张金生	15.00	0.30
25	朱军	10.00	0.20
26	马维雪	11.00	0.22
27	金本庆	8.00	0.16
28	毛光向	3.00	0.06
29	孙忠诚	3.00	0.06
30	冯秀玲	2.00	0.04
31	李长青	10.00	0.20
32	方德义	4.00	0.08
33	薛继松	5.00	0.10
34	李新光	11.00	0.22
35	由志林	4.00	0.08
36	满昌启	5.00	0.10
37	孙前锋	5.00	0.10
38	李林	3.00	0.06
39	陈正权	3.00	0.06
40	魏科	3.00	0.06
41	徐善成	5.00	0.10
42	戎济南	15.00	0.30
43	赵军	3.00	0.06

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
合 计		5,000.00	100.00

2014 年 4 月，王博与江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，王博将其持有的公司 5.58% 股权，共计 279 万股转让给江苏高投创新价值创业投资合伙企业，转让价格为 2,008.8 万元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,050.00	61.00
2	王召	720.00	14.40
3	张沐	285.00	5.70
4	江苏高投创新价值创业投资合伙企业	279.00	5.58
5	王开孝	153.00	3.06
6	王刚	130.00	2.60
7	常世忠	59.00	1.18
8	徐华	55.00	1.10
9	梅友健	48.00	0.96
10	陈晓梅	18.00	0.36
11	张金生	15.00	0.30
12	戎济南	15.00	0.30
13	李刚	15.00	0.30
14	李新光	11.00	0.22
15	马维雪	11.00	0.22
16	李长青	10.00	0.20
17	朱军	10.00	0.20
18	孙翔	8.00	0.16
19	金本庆	8.00	0.16
20	钟永	6.00	0.12
21	陈海林	5.00	0.10
22	龚民海	5.00	0.10
23	闻志超	5.00	0.10
24	姚启光	5.00	0.10
25	郜其佳	5.00	0.10
26	徐善成	5.00	0.10
27	朱兆友	5.00	0.10
28	薛继松	5.00	0.10
29	孙前锋	5.00	0.10
30	满昌启	5.00	0.10

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
31	方德义	4.00	0.08
32	赵德元	4.00	0.08
33	刘栋	4.00	0.08
34	葛怀标	4.00	0.08
35	曹峥嵘	4.00	0.08
36	由志林	4.00	0.08
37	赵军	3.00	0.06
38	李林	3.00	0.06
39	魏科	3.00	0.06
40	孙忠诚	3.00	0.06
41	陈正权	3.00	0.06
42	毛光向	3.00	0.06
43	冯秀玲	2.00	0.04
合 计		5,000.00	100.00

2014 年 8 月，郇其佳与张田签订《股权转让协议》，郇其佳将其持有的公司 0.10% 股权，共计 5 万股转让给张田，转让价格为 20 万元。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	3,050.00	61.00
2	王召	720.00	14.40
3	张沐	285.00	5.70
4	江苏高投创新价值创业投资合伙企业	279.00	5.58
5	王开孝	153.00	3.06
6	王刚	130.00	2.60
7	常世忠	59.00	1.18
8	徐华	55.00	1.10
9	梅友健	48.00	0.96
10	陈晓梅	18.00	0.36
11	张金生	15.00	0.30
12	戎济南	15.00	0.30
13	李刚	15.00	0.30
14	李新光	11.00	0.22
15	马维雪	11.00	0.22
16	李长青	10.00	0.20
17	朱军	10.00	0.20
18	孙翔	8.00	0.16

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
19	金本庆	8.00	0.16
20	钟永	6.00	0.12
21	陈海林	5.00	0.10
22	龚民海	5.00	0.10
23	闻志超	5.00	0.10
24	姚启光	5.00	0.10
25	张田	5.00	0.10
26	徐善成	5.00	0.10
27	朱兆友	5.00	0.10
28	薛继松	5.00	0.10
29	孙前锋	5.00	0.10
30	满昌启	5.00	0.10
31	方德义	4.00	0.08
32	赵德元	4.00	0.08
33	刘栋	4.00	0.08
34	葛怀标	4.00	0.08
35	曹峥嵘	4.00	0.08
36	由志林	4.00	0.08
37	赵军	3.00	0.06
38	李林	3.00	0.06
39	魏科	3.00	0.06
40	孙忠诚	3.00	0.06
41	陈正权	3.00	0.06
42	毛光向	3.00	0.06
43	冯秀玲	2.00	0.04
合 计		5,000.00	100.00

2015 年 12 月 3 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2015]8328 号《关于同意安徽环球药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018 年 9 月 5 日，根据 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9 股，分红前本公司总股本为 50,000,000 股，分红后总股本增至 95,000,000 股。上述事项业经大华会计师事务所

所（特殊普通合伙）以“大华验字[2018]000557 号”验资报告验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技有限公司	5,795.00	61.0000
2	陈海林	9.50	0.1000
3	葛怀标	7.60	0.0800
4	李刚	28.50	0.3000
5	陈晓梅	34.20	0.3600
6	闻志超	7.79	0.0820
7	孙翔	15.20	0.1600
8	刘栋	7.60	0.0800
9	姚启光	9.50	0.1000
10	常世忠	112.10	1.1800
11	张沐	541.50	5.7000
12	王开孝	290.70	3.0600
13	龚明海	9.50	0.1000
14	赵德元	7.60	0.0800
15	曹峥嵘	7.60	0.0800
16	朱兆友	9.50	0.1000
17	钟永	7.79	0.0820
18	张金生	28.50	0.3000
19	朱军	19.00	0.2000
20	马维雪	20.90	0.2200
21	金本庆	13.25	0.1395
22	毛光向	5.70	0.0600
23	孙忠诚	5.70	0.0600
24	冯秀玲	3.80	0.0400
25	李长青	18.05	0.1900
26	方德义	6.08	0.0640
27	薛继松	9.50	0.1000
28	李新光	20.71	0.2180
29	由志林	7.60	0.0800
30	满昌启	9.50	0.1000
31	孙前锋	9.31	0.0980
32	李林	5.70	0.0600
33	陈正权	5.70	0.0600
34	魏科	5.70	0.0600

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
35	梅友健	90.06	0.9480
36	徐善成	9.50	0.1000
37	王刚	247.00	2.6000
38	徐华	104.50	1.1000
39	王召	1,368.00	14.4000
40	戎济南	28.50	0.3000
41	赵军	5.70	0.0600
42	江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	530.10	5.5800
43	张田	9.50	0.1000
44	徐大勇	9.69	0.1020
45	钱祥丰	1.00	0.0105
46	田方平	0.38	0.0040
47	林慧	0.19	0.0020
合 计		9,500.00	100.00

2018 年 9 月 21 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，同意向公司管理层及核心员工等人员发行股票 350 万股，每股 3.50 元。本次增资后，公司累计注册资本为 9,850.00 万元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2018]000558 号”验资报告验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	安徽坤泓医药科技有限公司	5,795.00	58.8325
2	陈海林	22.50	0.2284
3	葛怀标	9.60	0.0975
4	李刚	28.50	0.2893
5	陈晓梅	34.20	0.3472
6	闻志超	7.79	0.0791
7	孙翔	25.20	0.2558
8	刘栋	9.60	0.0975
9	姚启光	9.50	0.0964
10	常世忠	133.60	1.3563
11	张沐	547.50	5.5584
12	王开孝	295.70	3.0020
13	龚明海	11.50	0.1167
14	赵德元	7.60	0.0772
15	曹峥嵘	17.60	0.1787

安徽环球药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
16	朱兆友	19.50	0.1979
17	钟永	19.79	0.2009
18	张金生	48.50	0.4923
19	朱军	39.00	0.3959
20	马维雪	20.90	0.2122
21	金本庆	18.25	0.1853
22	毛光向	15.70	0.1594
23	孙忠诚	5.70	0.0579
24	冯秀玲	3.80	0.0386
25	李长青	18.05	0.1832
26	方德义	6.08	0.0617
27	薛继松	9.50	0.0964
28	李新光	40.71	0.4133
29	由志林	7.60	0.0772
30	满昌启	20.00	0.2030
31	孙前锋	29.31	0.2975
32	李林	5.70	0.0579
33	陈正权	5.70	0.0579
34	魏科	10.70	0.1087
35	梅友健	90.06	0.9143
36	徐善成	9.50	0.0964
37	王刚	267.00	2.7107
38	徐华	104.50	1.0609
39	王召	1,373.00	13.9391
40	戎济南	28.50	0.2893
41	赵军	16.70	0.1696
42	江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	530.10	5.3817
43	张田	29.50	0.2994
44	李晓雷	20.00	0.2030
45	黄魁	10.00	0.1015
46	张豹	8.00	0.0812
47	王广峰	6.00	0.0609
48	齐军	6.00	0.0609
49	刘晓晓	6.00	0.0609
50	林涛	5.00	0.0508
51	丁忠华	5.00	0.0508

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
52	陈珍珍	5.00	0.0508
53	刘莉	3.00	0.0305
54	曹星	3.00	0.0305
55	邢晨	3.00	0.0305
56	常奇	2.00	0.0203
57	张宝	2.00	0.0203
58	李魏	1.00	0.0102
59	罗振明	5.00	0.0508
60	徐大勇	9.69	0.0984
61	钱祥丰	1.00	0.0102
62	田方平	0.38	0.0039
63	林慧	0.19	0.0019
合 计		9,850.00	100.00

2. 注册地和总部地址

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 9,850.00 万元，注册地址：安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号，母公司为安徽坤泓医药科技投资有限公司，公司最终实际控制人王祥。企业法人营业执照统一社会信用代码：91340300723348633W

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：大容量注射剂（含塑瓶）、口服溶液剂、糖浆剂、硬胶囊剂、片剂、滴眼剂、滴耳剂、合剂、原料药的生产、销售；包装材料生产、销售，技术转让、技术咨询、技术服务，房屋、设备、租赁业务。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主要产品包括基础性输液注射剂、治疗性输液注射剂、厄贝沙坦片、盐酸安妥沙星片、盐酸丙卡特罗片等。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
安徽环球医药贸易有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，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。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和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

公司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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司于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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或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等；
- （3） 债权人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作出让步；
- （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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—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款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

本公司对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

（十） 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、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

（十一） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-30	3	3.23—4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）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构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23—4.85
机器及器具	年限平均法	5-10	3	9.70—19.40
运输设备	年限平均法	4-6	3	16.17—24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40—32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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构成，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等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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

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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率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、专用技术等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专用技术	受益期	预计可使用年限
土地使用权	按取得权证后剩余年限	土地使用权证

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选

用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司销售商品收入具体确认条件为：公司依据订单将产品装运完成离开公司并经客户确认或委托的第三方物流公司托运签收后，确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。。

（二十三） 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其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

公司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。

（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。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度之前列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日/2017 年度经重列后金额	备注
应收票据	24,787,732.87	-24,787,732.87		
应收账款	72,987,854.35	-72,987,854.35		
应收票据及应收账款		97,775,587.22	97,775,587.22	
应付账款	10,814,325.01	-10,814,325.01		
应付票据及应付账款		10,814,325.01	10,814,325.01	
应付利息	62,931.50	-62,931.50		
其他应付款	27,968,184.71	62,931.50	28,031,116.21	
管理费用	27,912,678.76	-16,672,285.51	11,240,393.25	
研发费用		16,672,285.51	16,672,285.51	

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准，以房产租金收入为纳税基准	1.2%、12%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	本附注五、（二）
安徽环球药业贸易有限公司	25%	

（二）税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 7 月 24 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201834001269），有效期三年。根据有关规定，公司 2018 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,897.79	5,505.53
银行存款	23,361,275.74	75,246,252.09
其他货币资金	67,000,000.00	
合计	90,372,173.53	75,251,757.62

截至 2018 年 12 月 31 日止，除下述受限的货币资金外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结款	6,200,000.00	6,200,000.00

项目	期末余额	期初余额
定期存款	67,000,000.00	
合计	73,200,000.00	6,200,000.00

1、 公司设备供应商湖南千山制药机械股份有限公司就设备损毁事项对设备运输公司提起诉讼，将公司作为第二被告并向法院申请冻结公司在交通银行股份有限公司蚌埠锦江支行账户的存款 6,200,000.00 元。

2、 公司期末定期存款 67,000,000.00 元为保本保息、储蓄性质的结构性存款。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,322,645.58	24,787,732.87
应收账款	86,045,034.68	72,987,854.35
合计	100,367,680.26	97,775,587.22

(1) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,322,645.58	24,787,732.87
合计	14,322,645.58	24,787,732.87

2. 期末公司已背书或贴现且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	21,050,828.60	
合计	21,050,828.60	

(2) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	91,270,517.18	99.67	5,225,482.50	5.73	86,045,034.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	298,104.59	0.33	298,104.59	100.00	

类别	期末余额				
合计	91,568,621.77	100.00	5,523,587.09		86,045,034.68

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	77,484,163.74	99.62	4,496,309.39	5.80	72,987,854.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	298,104.59	0.38	298,104.59	100.00	
合计	77,782,268.33	100.00	4,794,413.98		72,987,854.35

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,367,964.68	4,168,398.23	5.00
1—2 年	7,195,234.00	719,523.40	10.00
2—3 年	420,654.37	126,196.31	30.00
3—4 年	150,599.16	75,299.59	50.00
5 年以上	136,064.97	136,064.97	100.00
合计	91,270,517.18	5,225,482.50	

3. 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 729,173.11 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
怀远县中医院	11,850,411.16	12.94	592,520.56
蚌埠医学院第一附属医院	7,218,685.08	7.88	360,934.25
蚌埠市第一人民医院	7,033,764.22	7.68	351,688.21
广东复大医药有限公司	5,430,242.16	5.93	271,512.11
蚌埠市中医医院	4,033,901.42	4.41	201,695.07
合计	35,567,004.04	38.84	1,778,350.20

注释3. 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	3,128,370.48	98.09	5,989,205.87	97.47
1 至 2 年	14,502.05	0.45	133,734.20	2.18
2 至 3 年	46,260.20	1.45	9,496.00	0.15
3 年以上	0.00	0.00	12,347.58	0.20
合计	3,189,132.73	100.00	6,144,783.65	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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
安徽立方药业有限公司	289,447.29	9.08	1 年以内	货未到
安徽广祥药业有限公司	162,700.00	5.10	1 年以内	货未到
国药集团容生制药有限公司	135,210.00	4.24	1 年以内	货未到
山西振东安特生物制药有限公司	128,620.00	4.03	1 年以内	货未到
乌苏里江湖北医药有限公司	112,856.00	3.54	1 年以内	货未到
合计	828,833.29	25.99		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	260,663.01	
其他应收款	4,692,804.79	5,841,151.32
合计	4,953,467.80	5,841,151.32

(1) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	260,663.01	
合计	260,663.01	

(2) 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（%）	

类别	期末余额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,449,008.28	100.00	1,756,203.49	27.23	4,692,804.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,449,008.28	100.00	1,756,203.49		4,692,804.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,521,214.55	100.00	680,063.23	10.43	5,841,151.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,521,214.55	100.00	680,063.23		5,841,151.32

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	310,522.96	15,526.15	5.00
1—2 年	646,837.32	64,683.74	10.00
2—3 年	5,444,152.00	1,633,245.60	30.00
3—4 年	9,496.00	4,748.00	50.00
5 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00
合计	6,449,008.28	1,756,203.49	

3. 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 1,076,140.26 元。

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
押金及保证金	5,917,158.20	6,446,024.20
其他	531,850.08	75,190.35
合计	6,449,008.28	6,521,214.55

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
怀远县人民医院	保证金	3,000,000.00	2 至 3 年	46.52	900,000.00
蚌埠市第二人民医院	保证金	1,900,000.00	2 至 3 年	29.46	570,000.00
固镇县人民医院	保证金	500,000.00	2 至 3 年	7.75	150,000.00
安徽丰原医药营销有限公司	保证金	308,000.00	2 至 3 年	4.78	32,400.00
安徽华耀医药有限公司	保证金	152,311.00	1 至 2 年	2.36	15,231.10
合计		5,860,311.00		90.87	1,667,631.10

注释5. 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	11,614,189.15		11,614,189.15	6,761,428.33		6,761,428.33
在产品	3,677,515.21		3,677,515.21	1,523,730.42		1,523,730.42
库存商品	25,312,433.53	628,441.24	24,683,992.29	16,272,850.40	548,572.89	15,724,277.51
自制半成品	139,127.42		139,127.42	296,721.27		296,721.27
合计	40,743,265.31	628,441.24	40,114,824.07	24,854,730.42	548,572.89	24,306,157.53

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	548,572.89	628,441.24			548,572.89		628,441.24
合计	548,572.89	628,441.24			548,572.89		628,441.24

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	17,500,000.00	
增值税留抵税额		60,655.75
预缴税额	191,151.41	
合计	17,691,151.41	60,655.75

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				

安徽环球药业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,595,594.31			4,595,594.31
外购				
存货\固定资产\在建工程转入	4,595,594.31			4,595,594.31
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	4,595,594.31			4,595,594.31
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	3,120,408.48			3,120,408.48
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入	3,120,408.48			3,120,408.48
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	3,120,408.48			3,120,408.48
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,475,185.83			1,475,185.83
2. 期初账面价值				

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	86,490,375.82	85,875,956.44
固定资产清理		
合计	86,490,375.82	85,875,956.44

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及器具	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	56,389,308.58	116,321,837.08	3,082,308.58	3,834,955.99	179,628,410.23
2. 本期增加金额	317,312.06	12,890,196.04		253,685.68	13,461,193.78
购置		444,139.74		253,685.68	697,825.42
在建工程转入	317,312.06	12,446,056.30			12,763,368.36
3. 本期减少金额	4,595,594.31	8,591,549.25	106,000.00	49,000.00	13,342,143.56
处置或报废		8,591,549.25	106,000.00	49,000.00	8,746,549.25
转入投资性房地产	4,595,594.31				4,595,594.31
4. 期末余额	52,111,026.33	120,620,483.87	2,976,308.58	4,039,641.67	179,747,460.45
二. 累计折旧					
1. 期初余额	14,789,708.07	73,230,527.13	2,568,647.36	2,041,240.15	92,630,122.71
2. 本期增加金额	2,761,891.36	7,653,606.47	186,570.25	359,802.71	10,961,870.79
本期计提	2,761,891.36	7,653,606.47	186,570.25	359,802.71	10,961,870.79
3. 本期减少金额	3,120,408.48	7,064,150.39	102,820.00	47,530.00	10,334,908.87
处置或报废		7,064,150.39	102,820.00	47,530.00	7,214,500.39
转入投资性房地产	3,120,408.48				3,120,408.48
4. 期末余额	14,431,190.95	73,819,983.21	2,652,397.61	2,353,512.86	93,257,084.63
三. 减值准备					
1. 期初余额		1,122,331.08			1,122,331.08
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		1,122,331.08			1,122,331.08
处置或报废		1,122,331.08			1,122,331.08
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器及器具	运输工具	电子设备及其他	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	37,679,835.38	46,800,500.66	323,910.97	1,686,128.81	86,490,375.82
2. 期初账面价值	41,599,600.51	41,968,978.87	513,661.22	1,793,715.84	85,875,956.44

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		14,049,603.51
工程物资		
合计		14,049,603.51

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
水针滴剂生产线				14,049,603.51		14,049,603.51
合计				14,049,603.51		14,049,603.51

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专用技术	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	29,929,629.00		29,929,629.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	29,929,629.00		29,929,629.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,085,720.04		5,085,720.04
2. 本期增加金额	598,592.58		598,592.58
计提	598,592.58		598,592.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,684,312.62		5,684,312.62
三. 减值准备			
1. 期初余额			

项 目	土地使用权	专用技术	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末余额	24,245,316.38		24,245,316.38
2. 期初余额	24,843,908.96	-	24,843,908.96

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	7,908,231.82	1,817,807.13	6,330,984.61	1,384,656.59
递延收益	25,958,116.68	3,893,717.50	29,199,490.01	4,379,923.50
内部交易未实现利润	655,267.41	163,816.85	434,866.44	108,716.61
合 计	34,521,615.91	5,875,341.48	35,965,341.06	5,873,296.70

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	10,465,406.98	10,814,325.01

(一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料及药品货款	8,799,175.28	6,432,583.49
应付工程设备款	894,204.35	4,359,946.17
其他	772,027.35	21,795.35
合计	10,465,406.98	10,814,325.01

无账龄超过一年的重要应付账款。

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,285,236.87	4,434,877.32

项目	期末余额	期初余额
合计	3,285,236.87	4,434,877.32

无账龄超过一年的重要预收款项。

注释14. 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
短期薪酬	2,249,146.10	20,153,308.35	19,739,529.25	2,662,925.20
离职后福利-设定提存计划		3,249,274.43	3,249,274.43	
合计	2,249,146.10	23,402,582.78	22,988,803.68	2,662,925.20

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,249,146.10	18,062,658.39	17,648,879.29	2,662,925.20
职工福利费		383,543.52	383,543.52	
社会保险费		1,410,930.04	1,410,930.04	
其中：基本医疗保险费		1,253,172.24	1,253,172.24	
工伤保险费		64,339.50	64,339.50	
生育保险费		93,418.30	93,418.30	
住房公积金		274,040.00	274,040.00	
工会经费和职工教育经费		22,136.40	22,136.40	
合计	2,249,146.10	20,153,308.35	19,739,529.25	2,662,925.20

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
基本养老保险		3,153,966.45	3,153,966.45	
失业保险费		95,307.98	95,307.98	
合计		3,249,274.43	3,249,274.43	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,587,193.05	2,238,038.94
企业所得税	2,392,029.62	2,369,123.90
个人所得税	307,769.74	374,430.34
城市维护建设税	111,103.51	156,662.73
房产税	149,385.12	108,150.69

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	172.80	322,991.68
教育费附加	66,358.04	67,288.42
地方教育费附加	13,001.61	44,613.53
水利基金	278,117.17	290,841.18
其他	2,043.20	2,574.20
合计	4,907,173.86	5,974,715.61

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	62,931.50	62,931.50
其他应付款	32,622,795.17	27,968,184.71
合计	32,685,726.67	28,031,116.21

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,571.50	8,571.50
国债转贷资金利息	54,360.00	54,360.00
合计	62,931.50	62,931.50

(二) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,223,437.96	89.58	23,194,096.04	82.93
1 至 2 年	775,399.17	2.38	850,932.11	3.04
2 至 3 年	172,811.48	0.53	981,378.66	3.51
3 年以上	2,451,146.56	7.51	2,941,777.90	10.52
合计	32,622,795.17	100.00	27,968,184.71	100.00

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	274,545.00	274,545.00
一年内到期的递延收益		3,218,706.66
合计	274,545.00	3,493,251.66

注释18. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,700,000.00	2,700,000.00
专项应付款		
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

注释19. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	29,199,490.01		3,241,373.33	25,958,116.68
小计	29,199,490.01		3,241,373.33	25,958,116.68
减：一年内到期的递延收益	3,218,706.66	-	-	
合计	25,980,783.35	-	-	25,958,116.68

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐酸安妥沙星产业化项目补助	28,101,000.00		3,122,333.33		24,978,666.67	与资产相关
塑瓶输液 GMP 质量升级改造项目	150,000.00		25,000.00		125,000.00	与资产相关
设备补助	67,740.00		11,290.00		56,450.00	与资产相关
自主创新奖励	225,750.01		47,500.00		178,250.01	与资产相关
2014 年企业发展资金	315,000.00		12,583.33		302,416.67	与资产相关
2014 年度蚌埠市促进新型工业化发展专项资金“借转补”补助	340,000.00		22,666.67		317,333.33	与资产相关
合计	29,199,490.01		3,241,373.33		25,958,116.68	

注释20. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
托特罗定项目债转贷借款		274,550.00

项目	期末余额	期初余额
合计		274,550.00

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	3,500,000.00	45,000,000.00			48,500,000.00	98,500,000.00

股本变动情况说明：

1、2018 年 9 月 5 日，根据 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9 股，分红前本公司总股本为 50,000,000 股，分红后总股本增至 95,000,000 股。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2018]000557 号”验资报告验证。

2、2018 年 9 月 21 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，同意向公司管理层及核心员工等人员发行股票 350 万股，每股 3.50 元。本次增资后，公司累计注册资本为 9,850.00 万元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2018]000558 号”验资报告验证。

注释22. 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	9,060,000.00	8,750,000.00		17,810,000.00
其他资本公积	1,177,664.13	6,440,000.00		7,617,664.13
合计	10,237,664.13	15,190,000.00		25,427,664.13

资本公积的说明：

- 1、本期股本溢价增加 875.00 万元，详见本附注六、注释 21。
- 2、本期股权激励确认相关费用增加其他资本公积 644.00 万元。

注释23. 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	25,000,000.00	3,852,644.17		28,852,644.17
合计	25,000,000.00	3,852,644.17		28,852,644.17

注释24. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期发生额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	170,832,429.31	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	170,832,429.31	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	37,075,424.61	
减: 提取法定盈余公积	3,852,644.17	
应付普通股股利	20,000,000.00	以股本 5000 万股为基数, 每 10 股分配 4 元
转作股本的普通股股利	45,000,000.00	以股本 5000 万股为基数, 每 10 股送 9 股
期末未分配利润	139,055,209.75	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	315,155,206.20	136,564,715.34	267,721,519.38	118,282,793.95
其他业务	1,422,321.62	323,656.60		

注释26. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,912,299.61	1,782,765.75
教育费附加	819,556.97	763,864.38
地方教育费附加	546,371.31	509,539.74
房产税	521,656.29	432,602.76
土地使用税	586,813.97	1,291,966.72
印花税	73,894.10	70,744.30
合计	4,460,592.25	4,851,483.65

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务拓展费	76,840,495.20	60,797,366.94
办公及差旅费	10,572,258.47	12,319,522.15
运输邮寄费	9,597,076.03	9,262,073.85
职工薪酬	8,195,738.64	5,024,846.41
其他	961,324.10	30,797.70
合计	106,166,892.44	87,434,607.05

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,223,369.00	7,889,430.95
折旧和摊销	999,364.70	1,354,909.23
股权激励费	6,440,000.00	
办公及差旅费	875,887.64	1,130,888.72
其他	1,229,541.31	865,164.35
合计	16,768,162.65	11,240,393.25

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,739,860.41	2,739,660.48
累计折旧	2,055,941.10	1,384,399.23
物料消耗	919,282.61	1,146,980.11
委外研发费用	10,065,958.62	10,319,056.49
其他	578,784.11	1,082,189.20
合计	16,359,826.85	16,672,285.51

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,594.00	9,884.00
减：利息收入	593,135.49	95,502.69
其他	12,060.19	14,196.78
合计	-544,481.30	-71,421.91

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,805,313.37	836,858.03
存货跌价损失	628,441.24	314,345.04
合计	2,433,754.61	1,151,203.07

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	5,922,777.33	4,791,146.66
合计	5,922,777.33	4,791,146.66

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
安妥沙星项目补贴	3,122,333.33	3,122,333.33	与资产相关
设备补助	11,290.00	11,290.00	与资产相关
塑瓶输液 GMP 质量升级改造	25,000.00	25,000.00	与资产相关
企业发展资金	35,000.00	35,000.00	与资产相关
自主创新奖励	25,083.33	25,083.33	与资产相关
注射剂生产线建设补贴	22,666.67		与资产相关
专利补贴	62,360.00	14,040.00	与收益相关
税收奖励		372,400.00	与收益相关
省技术创新示范企业奖励	710,000.00	500,000.00	与收益相关
财政贡献奖	200,000.00	20,000.00	与收益相关
自主创新奖励		66,000.00	与收益相关
促进新型工业化发展专项资金		100,000.00	与收益相关
专精特新中小企业奖励		500,000.00	与收益相关
“重大新药创制”项目研发补助	939,000.00		与收益相关
企业职工技能提升补贴	29,000.00		与收益相关
募集资金奖励	24,500.00		与收益相关
高新技术企业科技保险补助	26,000.00		与收益相关
购买省外先进技术补助	420,000.00		与收益相关
研发补助	16,000.00		与收益相关
安全培训补贴	960.00		与收益相关
产业发展扶持资金	7,100.00		与收益相关
稳岗补贴	104,484.00		与收益相关
工业发展先进单位补助	2,000.00		与收益相关
实验许可补助	140,000.00		与收益相关
合计	5,922,777.33	4,791,146.66	

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	1,737,213.19	2,073,218.47
合计	1,737,213.19	2,073,218.47

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	352,521.04	1,051,924.70	352,521.04
其中：固定资产报废处置损失	352,521.04	1,051,924.70	352,521.04
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
合计	367,521.04	1,051,924.70	367,521.04

注释35. 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	4,263,498.03	3,469,003.88
递延所得税费用	-2,044.78	298,711.90
合计	4,261,453.25	3,767,715.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,336,877.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,200,531.69
子公司适用不同税率的影响	-192,712.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	6,150.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-1,752,515.90
所得税费用	4,261,453.25

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,681,404.00	1,572,440.00
利息收入	347,226.99	95,502.69
其他往来款	4,726,816.73	11,063,313.43
合 计	7,755,447.72	12,731,256.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用现金支出	2,097,763.35	1,994,610.12
销售费用现金支出	97,971,153.80	82,409,560.64
研发费用现金支出	10,644,742.73	11,401,245.69
其他支出	95,020.79	14,196.78
法院冻结款		6,200,000.00
合 计	110,808,680.67	102,019,613.23

注释37. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,075,424.61	30,204,899.46
加：资产减值准备	2,433,754.61	1,151,203.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,961,870.79	10,110,045.10
无形资产摊销	598,592.58	598,592.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	352,521.04	1,051,924.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	36,594.00	9,884.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,737,213.19	-2,073,218.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,044.78	298,711.90
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）	-16,437,107.78	-3,617,290.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-493,416.22	-17,195,640.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,535,506.41	-9,899,401.49
以权益结算的股份支付费用	6,440,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	41,764,482.07	10,639,710.61
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,172,173.53	69,051,757.62
减：现金的年初余额	69,051,757.62	75,670,961.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,879,584.09	-6,619,203.44

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	17,172,173.53	69,051,757.62
其中：库存现金	10,897.79	5,505.53
可随时用于支付的银行存款	17,161,275.74	69,046,252.09
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	17,172,173.53	69,051,757.62

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	73,200,000.00	法院冻结涉诉款项 620 万元、储蓄性质的结构性存款 6,700 万元
合计	73,200,000.00	

七、合并范围的变更

无。

八、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	
安徽环球药业贸易有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售	100.00		非同一控制下合并

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。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业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。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，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 38.84%。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

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

（1）报告期内公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无持有的外币金融资产或外币金融负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期应付款等。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）报告期内公司无利率互换安排。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 2,974,545.00 元，详见附注六注释 17 及注释 18。

（3）敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 12,641.82 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

1. 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和其他非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
安徽坤泓医药科技投资有限公司	蚌埠市	投资	3,000.00	58.83	58.83

本公司最终实际控制人是自然人王祥，其通过持有安徽坤泓医药科技投资有限公司 51.00%的股份间接持有公司 58.83%的股份。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王召	股东、董事
罗振明	股东、董事
王刚	股东、董事
王开孝	股东、董事、副总经理
张沐	股东、董事、副总经理
丁健	独立董事
刘吉开	独立董事
陈晓梅	股东、监事
孙群力	监事
史云中	监事
曹峥嵘	股东、监事
毛光向	股东、监事
常世忠	股东、副总经理
长沙安拓药业有限公司	对母公司有重大影响的投资方
江苏高投创新价值创业投资合伙企业	持股 5%以上的股东
南京京华生物工程有限公司	王召担任法定代表人、执行董事的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京京华生物工程有限公司	委托研发	760,000.00	2,260,000.00

3. 关联方往来款项余额 无。

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,500,000.00

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业可比公司市净率的市场乘法
可行权权益工具数量的确定依据	本期行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,440,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,440,000.00

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

重大诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
湖南千山制药机械股份有限公司	本公司	经济纠纷	湖南省祁阳县人民法院	5,750,000.00	二审发回重审，法院冻结公司存款620万元

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

（一） 分部信息

公司的主营活动未划分经营分部，故无需披露分部信息。

（二） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报告日止，无应披露未披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,342,391.36	24,080,750.28
应收账款	83,031,077.96	55,962,346.80
合计	96,373,469.32	80,043,097.08

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,342,391.36	24,080,750.28
合计	13,342,391.36	24,080,750.28

2. 期末公司已背书或贴现且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	16,054,442.54	
合计	16,054,442.54	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,289,092.12	31.12	1,445,874.83	5.50	24,843,217.29
合并范围内关联方的应收账款	58,187,860.67	68.88			58,187,860.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,476,952.79	100.00	1,445,874.83		83,031,077.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,487,127.94	41.02	1,295,949.01	6.00	22,191,178.93
合并范围内关联方的应收账款	33,771,167.87	58.98			33,771,167.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,258,295.81	100.00	1,295,949.01		55,962,346.80

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,667,444.47	1,283,372.22	5.00
1—2 年	235,847.06	23,584.71	10.00
2—3 年	269,912.00	80,973.60	30.00
3—4 年	115,888.59	57,944.30	50.00
合计	26,289,092.12	1,445,874.83	

3. 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 149,925.82 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
安徽环球医药贸易有限公司	58,187,860.67	68.88	
广东复大医药有限公司	5,430,242.16	6.43	271,512.11
云南省医药有限公司	1,617,238.10	1.91	80,861.91
广州医药有限公司	1,050,060.00	1.24	52,503.00
重庆尚尔佳医药有限公司	1,023,534.10	1.21	51,176.71
合计	67,308,935.03	79.67	456,053.73

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	260,663.01	
其他应收款	2,733,673.52	13,118,151.08
合计	2,994,336.53	13,118,151.08

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	260,663.01	
合计	260,663.01	

(二) 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（%）	

类别	期末余额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	158,056.93	5.75	16,633.46	10.52	141,423.47
合并范围内关联方的其他应收款	2,592,250.05	94.25			2,592,250.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,750,306.98	100.00	16,633.46		2,733,673.52

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	170,190.35	1.29	31,012.02	18.22	139,178.33
合并范围内关联方的其他应收款	12,978,972.75	98.71			12,978,972.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,149,163.10	100.00	31,012.02		13,118,151.08

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	78,964.76	3,948.24	5.00
1—2 年	55,212.17	5,521.22	10.00
2—3 年	23,880.00	7,164.00	30.00
合计	158,056.93	16,633.46	

3. 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 14,378.56 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	73,880.00	100,000.00
合并范围内关联方资金	2,592,250.05	12,978,972.75
其他	84,176.93	70,190.35
合计	2,750,306.98	13,149,163.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽环球医药贸易有限公司	关联方资金	2,592,250.05	1年以内	94.25	
金本庆	备用金	67,758.13	1年以内	2.46	3,387.91
江西省医药采购中心	保证金	50,000.00	1-2年	1.82	5,000.00
安徽诺威起重机有限公司	保证金	23,880.00	2至3年	0.87	7,164.00
彭媛	备用金	8,000.00	1-2年	0.29	800.00
合计		2,741,888.18		99.69	16,351.91

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	30,274,004.00		30,274,004.00	30,274,004.00		30,274,004.00
合计	30,274,004.00		30,274,004.00	30,274,004.00		30,274,004.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
安徽环球医药贸易有限公司	30,274,004.00	30,274,004.00			30,274,004.00		
合计	30,274,004.00	30,274,004.00			30,274,004.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	213,587,863.68	47,287,965.50	186,016,695.25	46,789,990.02
其他业务	946,990.12	222,886.32		

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	1,737,213.19	2,017,449.87
合计	1,737,213.19	2,017,449.87

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-352,521.04	-1,051,924.70

项目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,922,777.33	4,791,146.66
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	1,737,213.19	2,073,218.47
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	-15,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,440,000.00	
非经常性损益合计（影响利润总额）	852,469.48	5,812,440.43
减：所得税影响额	128,781.62	877,442.92
非经常性损益净额（影响净利润）	723,687.86	4,934,997.51
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	723,687.86	4,934,997.51
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	36,351,736.75	25,269,901.95

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	13.86	0.3867	0.3867
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.3792	0.3792

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	12.22	0.3179	0.3179
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.2660	0.2660

安徽环球药业股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室