公告编号：2019-002

易元堂

NEEQ:873216

安徽易元堂国药股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，谯城区农委副主任王洪愿来我公司，指导农业产业化工作。

2018 年 5 月，公司与谯城区总工会合作，开展职工技能大赛。

2018 年 6 月，公司召开质量管理工作会议。

2018 年 10 月，被评为亳州市特色种养业扶贫十佳龙头企业。

2018 年 11 月，副市长李杰生来我公司视察工作。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 22

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 31

第十节 公司治理及内部控制 32

第十一节 财务报告 37

释义

释义项目		释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、易元堂国药	指	安徽易元堂国药股份有限公司
易元堂（亳州）药业	指	上海易元堂（亳州）药业有限公司（曾用名上海易元堂医药股份（亳州）药业有限公司）
易元堂农业	指	亳州市易元堂农业发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
股东大会	指	安徽易元堂国药股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽易元堂国药股份有限公司董事会
监事会	指	安徽易元堂国药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《安徽易元堂国药股份有限公司公司章程》
中药材	指	在特定自然条件、生态环境的地域内所产出的药材, 包括植物药材、动物药材、矿物药材等, 是中药饮片在炮制加工前的原材料
中药饮片	指	指中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药
GSP	指	GoodSupplyingPractice，药品经营质量管理规范
GAP	指	GoodAgriculturePractice，良好农业规范
GMP	指	GoodManufacturingPractice，药品生产质量管理规范
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人王辉、主管会计工作负责人沈似玮及会计机构负责人（会计主管人员）李倩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
原材料价格波动风险	中药材是公司产品的主要原材料，中药材的价格波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。中药材作为初级农产品容易受气候条件、自然灾害和种植面积等因素的影响，进而对药材价格产生较大影响。此外，产业政策、市场供求、野生资源储量变化，甚至市场炒作等因素也会影响中药材价格，使其表现出一定的波动性。若部分中药材价格在短期内发生剧烈波动，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为王辉，王辉一人间接控制公司100%的股份。截至本报告期末，王辉担任公司的董事长兼总经理。因此，王辉可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若王辉利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
政策变动风险	国家促进中医药发展战略及相关扶持政策的相继出台和实施，加速推动了中药饮片在内的中药行业的快速发展。已经出台的包括新版药品 GSP、GMP 和中药材 GAP 认证以及《中华人民共和国中医药法》等法律制度，也将加速推进我国医药行业的规范化和标准化。但随着国家医疗体制改革逐步深化，产品相关的国家标准和行业标准也将面临修订与完善。如果国家出台新的政策法规或行业标准，提升现有产品检验标准，加大行政处罚力度，公司存在由于产品抽检不合格被暂停、吊销

	GMP 证书或者受到重大处罚的可能性。
偿债能力的风险	随着公司新厂区的建设，2018 年 12 月 31 日公司资产负债率较高，占比为 52.52%，公司长短期借款金额为 45,266,666.75 元，占公司负债总额的 57.86%，所占比率较高，会导致公司利息费用支出增加，从而带来一定的偿债风险。
应收账款余额较大的风险	2018 年度应收账款账面价值 88,785,632.85 元，应收账款额占总资产的 59.60%，报告期内公司应收账款规模较大。随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续上升，如果公司应收账款回款能力下降，会造成潜在的坏账风险，以及应收账款周转率变慢从而影响公司资金利用率，加大资金成本。
股份被质押的风险	目前，公司股份总额的 40%被质押给亳州市融资担保有限责任公司作为反担保措施，一旦公司无法偿还贷款，将会导致质权人履行质押权进而会带来公司股权结构发生较大变化的风险。
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	安徽易元堂国药股份有限公司
英文名称及缩写	AnhuiYiyuantangMedicineCo., LTD. ByShares
证券简称	易元堂
证券代码	873216
法定代表人	王辉
办公地址	亳州市西马园路 8 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王子强
职务	董事会秘书
电话	0558-5586988
传真	0558-5586988
电子邮箱	372036371@qq.com
公司网址	www.yiyuantang.com.cn
联系地址及邮政编码	亳州市西马园路 8 号 236800
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	董事会办公室

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	2006 年 5 月 22 日
挂牌时间	2019 年 4 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2730 中药饮片加工
主要产品与服务项目	中药饮片的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海易元堂药业有限公司
实际控制人及其一致行动人	王辉

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	91341600788579467U	否
注册地址	亳州市西马园路 8 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
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	陈林、卢宏斌
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 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	119,637,023.90	117,736,077.87	1.61%
毛利率%	19.29%	17.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,185,793.85	10,292,653.79	8.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,291,410.52	10,508,691.28	-2.07%
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）	17.51%	21.96%	-
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）	16.11%	22.42%	-
基本每股收益	0.2237	0.2425	-7.75%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,959,086.91	131,908,046.67	12.93%
负债总计	78,234,937.02	77,369,690.63	1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,724,149.89	54,538,356.04	29.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.09	29.36%
资产负债率%（母公司）	52.08%	58.14%	-
资产负债率%（合并）	52.52%	58.65%	-
流动比率	1.23	1.09	-
利息保障倍数	4.42	4.93	-

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	7, 543, 901. 87	2,299,093.70	228.13%
应收账款周转率	1.50	1.54	-
存货周转率	36.92	58.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.93%	0.43%	-
营业收入增长率%	1.61%	-0.32%	-
净利润增长率%	8.68%	-34.52%	-

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	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	894,383.33
非经常性损益合计	894,383.33
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	894,383.33

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

1、 种植模式

为确保中药饮片质量，从源头上把控原材料的稳定性，自 2017 年 6 月 1 日起，由公司与亳州市谯城区十八里镇孙口村、余集村村民签订了《农村土地承包经营权流转土地合同》，土地承包经营权流转期限至 2027 年 4 月 30 日止，现已分别将 433.24 亩和 189.52 亩土地转租给公司用于建立集中药材 GAP 种植、观光和休闲一体的基地。合同期限至 2020 年 4 月 30 日止，前三年流转费以每年 900 斤/亩小麦国家收购基准价做为租金的支付标准，租期满三年后以每年 1000 斤/亩小麦国家收购基准价做为租金的支付标准。

公司对这些土地进行集中管理，建立了符合 GAP 标准的中药材种植核心基地。公司上述土地流转履行了法律规定的程序，土地流转合法、有效。

2、 采购模式

公司设有专门的供应部，生产所需的各类原材料、辅料等均由供应部根据实际订单进行统一采购。由于公司位于四大药都之首的安徽省亳州市，中药材储量巨大、交易便捷，因此公司采取接到订单后根据需求进行采买的模式。公司的原材料来源主要分为两种：市场采购和公司合同基地采购。

公司市场采购主要通过当地种植农户、代理商或中药材种植基地供应所需原材料。公司制订了《采购管理制度》，原则是严格把控供货质量。供应部根据生产订单需求实施采购，采购必须要询问三家以上供应商的报价，在权衡价格、交货时间、药材质量等因素的基础上综合评估，并与供应商进一步议定最终价格。在原材料入库前，由公司化验室进行原材料质量检验，严格把关，若不符合公司采购质量标准则拒绝入库。目前公司已与多家原材料供应商建立了长期业务合作的方式以确保原材料品质与供应量稳定。

近年来，公司也积极拓展中药材采购基地建设，公司为确保中药饮片质量，从源头上把控原材料的稳定性，公司与亳州当地农户和合作社合作，签订了《中药材种植回收订单合同》。合同约定公司负责提供种苗信息，农户或合作社自行购买，并种植符合 GAP 标准的中药材，公司以高于市场价 1 元/公斤的价格回收。2015 年公司与亳州市谯城区大杨镇王竹园合作社签订了中药材种植回收订单合同，建立了 1000 亩的中药材采购基地，与亳州市谯城区大杨镇农户签订了中药材种植回收订单合同，建立了 11400 亩的中药材采购基地；2016 年公司与亳州市谯城区菊香园、金柱合作社以及君德、李勇等家庭农场签订了中药材种植回收订单合同，建立了 2640 亩的中药材采购基地。

3、 生产模式

由于原材料供应充足、产品生产周期较短的特征，公司主要实行“以销定产”的生产模式，主要根据客户的订单需求，由生产部制定生产计划，由采购部进行采买、化验室检验合格入库后，具体由生产部执行生产流程，并在各个环节严格按照 GMP 规范和《药典》的要求进行生产。目前公司凭借先进的生产设备以及现代化的炮制工艺，实现了中药饮片的规范化生产。

公司重视生产各环节的质量控制，生产过程中由质量部全程监督、化验室进行产成品和封装的抽查检验，最终合格后方可入库，最大程度地控制和保证了产品的品质。

4、 销售模式

公司设销售部，由总经理直接管辖。公司的产品主要面向国内市场销售，主要区域为东北和长三角区域。公司的销售模式主要有两种：一是对于合作关系稳定的老客户，主要是大中型制药厂商和医院，由于客户源比较稳定，公司跟客户于每年年初根据去年交易发生额签订框架合同，客户有购买需求时，直接给销售部下订单，公司按照订单要求完成产品生产后，直接向其供货，因此公司主要采用“点对点”的直销模式。该模式有助于公司巩固客户渠道、加深业务合作，同时根据客户的性质、规模大小和信誉

度不同，采取合适的回款周期，一般回款周期为三个月左右，对于大中型制药厂，由于采购量大、检验流程较多，一般回款期在 5-7 个月内，在此销售模式下，公司在向客户交割货物，并由客户验收合格签署签收单后，确认收入，并以此作为确认收入时点；二是经销方式，公司主要通过参加大中型中药材博览会的方式开拓新客户，主要是医药销售公司和连锁药房。该类客户主要以门店数量来提高市场占有率，具有一定的区域性，在此销售模式下，公司在向客户交割货物，并由客户验收合格签署签收单后，确认收入，并以此作为确认收入时点。

公司制定了产品发运与召回制度，对于销售退回的产品必须经化验室检验后汇报至质量部负责人，并就退货原因进行分析并明确有关部门和人员的责任。最后按客户要求重新加工处理或依程序运往园区垃圾站处理。

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 年受宏观经济发展放缓影响，公司经营总体平稳。截止报告期内，公司总资产为 148,959,086.91 元，较去年同期增长 12.93%；实现销售收入 119,637,023.90 元。与去年度同期相比基本持平略有上升。

公司在 2018 年年初制定相应的工作年度计划。重点为如下几个方面，以促进企业进一步发展，具体工作回顾如下：

1、《亳药花海休闲观光大世界土地流转中药材种植项目》：

为确保中药饮片质量，从源头上把控原材料的稳定性，自 2017 年 6 月 1 日起，由公司与亳州市谯城区十八里镇孙口村、余集村村民签订了《农村土地承包经营权流转土地合同》，土地承包经营权流转期限至 2027 年 4 月 30 日止，公司旨在以亳州特色中医药白芍、牡丹、菊花种植为基础，依托现代农业示范区打造独具特色的以养生花海和建设 GAP 产业种植基地于一体的现代化农业休闲旅游示范基地。建成后，项目将形成以产带旅、以旅促产的良性发展模式。

公司在项目区已流转土地 622.76 亩，种植中药材白芍 400 亩。

2、全资子公司（易元堂（亳州）药业）现代化厂区建设：

安徽易元堂国药股份有限公司扩建项目、全资子公司——上海易元堂（亳州）药业有限公司位于亳州市经开区百合路，占地面积 20,834 平方米，总建筑面积 25,711 平方米。项目建设符合亳州市中药材发展规划要求，通过提升中药材加工产品档次，将提升中药材产品质量，形成中药材标准化加工生产机制，从而提高产品经济效益，恢复和提升中药材产业的核心竞争力。新建项目内容为办公质检综合楼建筑面积 3,120 平方米、综合车间仓库及制剂车间面积为 15,000 平方米、生产车间 1,865 平方米、提取车间 4,970 平方米以及配套辅助工程。项目采用国内最新加工、提取生产工艺，建成后可年产 8,000 吨优质中药饮片、300 吨中药提取物、800 吨中药保健品。现主体工程基本完工，辅助工程管线、管网、绿化等配套

建设正在施工。新厂区的建设将为公司未来的产能扩大、销售提升以及公司规模进一步发展，提供良好的基础。

3、融资活动：

公司目前正处于快速发展期，为实施发展战略，需要大量资金投入，作为民营企业，公司融资渠道受到限制，只能通过自有资金积累和银行贷款，融资渠道单一将使公司业务的发展速度受到限制。为了企业更好的突破目前的发展瓶颈，公司将通过对接资本市场，运用资本市场工具，积极引进战略投资者，改善公司的融资渠道和融资结构，希望能够通过资本市场运作，使企业能够获得更大的发展机遇。

（二） 行业情况

行业发展现状

近年来，随着国家促进中医药发展的战略及扶持三农政策的相继出台，中药饮片被纳入国家基本药物目录，目前，中药饮片产业的市场容量不断增大，中药饮片加工行业已进入一个全面快速发展的新时期。根据国家统计局统计数据显示，2017 年，中国中药饮片加工行业销售收入达到 1,843.40 亿元，2018 年更是突破 2,000 亿元，达到 2,104.90 亿元，同比增长 14.20%。随着行业不断发展，预计到 2020 年市场需求将超过 3,500 亿元。

影响行业发展的有利和不利因素

1、 有利因素

（1）扶持中医药政策频出，中药饮片直接受益

在去除“以药养医”的环境下，中药饮片享受特殊待遇，国家陆续出台了《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》、《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》等多项政策文件，旨在 2017 年 9 月前公立医院全部取消（除中药饮片外的）药品加成，同时要求公立医院药品收入占医疗收入比重逐年下降，力争到 2017 年在试点城市公立医院药占比（不含中药饮片）总体下降到 30%左右。

中药饮片是唯一被排除在该政策之外的药品种类，仍然享受药品加成，这会促使医院增加中药饮片使用量。据卫计委预计，该政策将造成药品费用减少超过 1,000 亿元，而中药饮片作为化学药、中成药的替代品受政策利好。此外，2017 年新版医保目录严格限制中药注射剂，估计将使中药注射剂大品种销售额至少减少 88.14 亿，而中药饮片作为替代品将受积极影响。

因此，在零加成、降低药占比和纳入新版医保目录的共同利好作用下，中药饮片行业面临着前所未有的发展机遇，行业将迎来增速拐点。

（2）悠久的中医药文化底蕴

中药饮片作为我国传统中药产业的重要组成部分，经过数千年的中医理论研究及丰富的临床经验，我国已逐步形成了独有的中医药理论体系，在我国广大群众中拥有着极其深厚的文化基础。中药饮片作为我国国粹，无不体现着古老中医的精髓，是中医药传统文化的智慧结晶和载体，悠久的中医药理论与文化优势为我国中药产业的发展奠定了良好的基础，也为中药走向世界提供了坚实的保障。

（3）人口老年化背景下的医药刚需拉动

根据联合国教科文组织制定的标准，当 60 岁以上人口比例达到 10%，或 65 岁以上老人占比达到 7%，就意味着该国步入老龄化社会。我国是世界上人口最多的国家，也是 60 岁以上老年人最多的国家。根据民政局公布的《2017 年社会服务发展统计公报》显示，我国 60 周岁以上老年人口达 2.41 亿人，占总人口的 17.30%；65 岁以上人口达 1.58 亿人，占总人口比例已经达到 11.40%，高于国际普遍公认进入老龄化社会的标准。

我国社会人口结构老龄化现象正在加速，慢性疾病人口比例不断提升，对医疗保健产品和服务的消费需求也更加旺盛，人口老龄化程度的不断加深将成为我国医药制造行业发展的持续动力，中药饮片行业也将持续受益。

2、 不利因素

（1）行业内企业规模普遍偏小，产业结构待整合

目前我国中药饮片生产企业数量众多、规模偏小，行业市场集中度较低，具有国际竞争能力的龙头企业仍然十分缺乏。而大量低端产品同质化现象严重，部分中小中药饮片加工企业采取低价竞争的策略导致行业毛利率低下，行业短板明显。由此可见，中药饮片行业结构亟待调整。

（2）行业总体规范化程度有待提高

中药材由于产地、自然条件等不同，同一种类中药材的品质存在很大差异，同一品种的中药饮片也具有多种品级，加之炮制工艺的不同，则进一步增加了中药饮片等级的多样化。总体来说，目前中药饮片制造业尚未形成严格、统一的划分标准，中药饮片行业规范化程度有待提高。

（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	1,043,763.53	0.70%	690,042.98	0.52%	51.26%
应收票据与应收账款	88,785,632.85	59.60%	70,744,393.20	53.63%	25.50%
存货	4,183,400.25	2.81%	1,047,970.73	0.79%	299.19%
投资性房地产	0.00	0.00%	795,223.40	0.60%	-100.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0. 00%
固定资产	12,748,774.13	8.56%	12,432,524.16	9.43%	2.54%
在建工程	35,012,379.91	23.50%	33,487,676.91	25.39%	4.55%
短期借款	41,600,000.00	27.93%	42,000,000.00	31.84%	-0.95%
长期借款	0. 00	0.00%	3, 666, 666. 75	2.78%	-100.00%
资产总计	148,959,086.91	100.00%	131,908,046.67	100.00%	12.93%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金期末数为 1,043,763.53 元，较上年同期增加 51.26%，主要系报告期内支付的往来款减少所致。

2、报告期末，公司应收账款较去年同期增长 25.50%，主要系报告期内业务量增长，已结算尚未支付的款项增加所致。

3、报告期末，公司存货为4,183,400.25元，虽然较去年同期增长299.19%，但是所占总资产比重仅为2.81%，与同行业企业相比依旧较低，且由于中药材价格上涨，使得 2018 年度营业成本中的材料成本大幅上升，现按后续的预售订单提前采购预计价格涨幅较大的部分商品。

4、报告期末，长期借款年末数为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要系公司于 2016 年 11 月 18 日委托远东国际租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司借款 1,200 万元，借款期限 3 年，现仅剩最后一年，故长期借款所剩 3, 666, 666. 75 元计入一年内到期的非流动负债。

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	119,637,023.90	-	117,736,077.87	-	1.61%
营业成本	96,561,644.31	80.71%	97,578,316.08	82.88%	-1.04%
毛利率%	19.29%	-	17.12%	-	-
管理费用	4,333,143.47	3.62%	3,482,785.19	2.96%	24.42%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	1,375,210.66	1.15%	1,469,697.89	1.25%	-6.43%
财务费用	4,079,282.26	3.41%	3,050,381.60	2.59%	33.73%
资产减值损失	1,821,978.94	1.52%	416,396.74	0.35%	337.56%
其他收益	644,383.33	0.54%	200,000.00	0.17%	222.19%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
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	11,272,360.86	9.42%	10,496,118.72	8.91%	7.40%
营业外收入	0.00	0.00%	11.12	0.00%	-100.00%
营业外	0.00	0.00%	178,029.43	0.15%	-100.00%

支出					
净利润	11,185,793.85	9.35%	10,292,653.79	8.74%	8.68%

项目重大变动原因：

1、报告期，管理费用较上年同期增长 24.42%，主要原因：公司支付新三板挂牌中介费和租赁费所致。
2、报告期，财务费用较上年同期增长 33.73%，主要原因：公司借款利息支出增加所致。
3、报告期，资产减值损失较上年同期增长 337.56%，主要原因：公司应收账款减值准备增加所致。
4、报告期，其他收益较上年同期增长 222.19%，主要原因：政府补助增加所致。

（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	119,356,143.95	117,460,071.15	1.61%
其他业务收入	280,879.95	276,006.72	1.77%
主营业务成本	96,336,263.70	97,333,377.43	-1.02%
其他业务成本	225,380.61	244,938.65	-7.98%

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%
草药类	6,722,134.44	5.63%	7,737,902.32	6.59%
动物类	18,042,914.96	15.12%	18,952,550.16	16.14%
根茎类	51,346,983.47	43.02%	50,732,845.11	43.19%
果实种子类	19,547,879.50	16.38%	17,773,549.10	15.13%
花类	12,494,069.67	10.47%	8,824,370.90	7.51%
进口药材	466,712.44	0.39%	554,189.59	0.47%
菌藻类	5,866,436.96	4.92%	6,869,511.96	5.85%
矿石类	392,231.09	0.33%	502,970.77	0.43%
其它加工类	17,673.00	0.01%	7,606.55	0.01%
藤木皮类	3,980,527.35	3.33%	4,690,731.13	3.99%
叶类	478,581.07	0.40%	813,843.56	0.69%
合计	119,356,143.95	100.00%	117,460,071.15	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
东北	74,099,045.13	62.08%	77,951,970.74	66.36%
华北	143,100.68	0.12%	41,121.24	0.04%

华东	30,896,534.43	25.89%	27,631,987.46	23.52%
华南	2,323,794.68	1.95%	2,560,847.68	2.18%
华中	6,855,617.42	5.74%	3,655,161.61	3.11%
西北	4,440,704.88	3.72%	4,713,126.73	4.01%
西南	597,346.73	0.50%	905,855.69	0.77%
合计	119,356,143.95	100.00%	117,460,071.15	100.00%

收入构成变动的原因：

在报告期内，公司整体收入构成未发生明显变动。

（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	沈阳金竹药业有限公司	62,721,114.69	52.55%	否
2	新疆恒鑫源药业有限责任公司	4,291,977.07	3.60%	否
3	青岛同方药业连锁有限公司	3,462,554.55	2.90%	否
4	方塔中医院	3,155,352.02	2.64%	否
5	葵花药业集团（吉林）临江有限公司	2,897,968.87	2.43%	否
合计		76,528,967.20	64.12%	-

（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	李红敏	6,986,813.50	6.33%	否
2	刘影	6,583,793.00	5.97%	否
3	刘慧敏	6,057,088.00	5.49%	否
4	王志刚	4,409,243.00	4.00%	否
5	张金艳	3,650,752.00	3.31%	否
合计		27,687,689.5	25.10%	-

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	7, 543, 901. 87	2, 299, 093. 70	228.13%
投资活动产生的现金流量净额	-3, 475, 098. 33	-13,330,835.90	-73.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-3, 715, 082. 99	9, 890, 582. 94	-137.56%

现金流量分析：

1、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 228.13%，主要原因：报告期内支付的往来款

减少。
2、报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 73.93%，主要原因：公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产，对南厂投资。2018 年前土建结束，现仅需按进度付款。
3、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 137.56%，主要原因：年底归还银行借款额大于向外借款所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司对外股权投资情况具体如下：
1、 上海易元堂（亳州）药业有限公司
上海易元堂（亳州）药业有限公司报告期内为公司全资子公司，正处于筹建阶段，尚未投产，基本情况如下：
公司名称：上海易元堂（亳州）药业有限公司
统一社会信用代码： 91341600MA2MXMQC4J
成立日期： 2016 年 7 月 21 日
住所 ： 亳州市经济开发区百合路 989 号
法定代表人： 王辉
经营范围： 药品生产，药品经营，中药材（系未经炮制及药品标准或者炮制规范允许初加工的中药材）、农副产品购销。（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）。
营业期限： 2016 年 7 月 21 日至无固定期限
2、 亳州市易元堂农业发展有限公司
公司名称：亳州市易元堂农业发展有限公司
统一社会信用代码： 91341600MA2RN49U46
成立日期： 2018 年 4 月 25 日
住所 ： 安徽省亳州市谯城区十八里镇孙口村
法定代表人： 王洋洋
经营范围：食品生产，中药材种植及技术开发、技术推广，农业观光旅游，花卉、苗木种植及销售农副产品购销。（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）
营业期限： 2018 年 4 月 25 日至 2048 年 4 月 24 日

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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

2018 年 4 月 25 日，公司设立子公司亳州市易元堂农业发展有限公司，注册资本 500 万元，投资比

例 100%，自 2018 年 4 月起纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

公司秉承“质量第一，安全至上”理念，按照政府相关法律、法规规定，严格把控产品质量，努力提高产品服务质量，积极响应客户的回馈。严格遵守相关法律规定，对股东资金安全和收益负责，努力创造丰厚的投资回报。公司福利待遇优越，积极为员工提供住宿、缴纳社会保险，保障员工的合法权益，力求为员工解决后顾之忧，并提供优良的工作环境。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大响的事项，公司治理机制完善，资源要素稳定，所属行业未发生重大变化，前景看好。公司对其客户及供应商不存在依赖关系，客户和供应商不会对公司的可持续经营构成风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

（一）原材料价格波动风险

中药材是公司产品的主要原材料，中药材的价格波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。中药材作为初级农产品容易受气候条件、自然灾害和种植面积等因素的影响，进而对药材价格产生较大影响。此外，产业政策、市场供求、野生资源储量变化，甚至市场炒作等因素也会影响中药材价格，使其表现出一定的波动性。若部分中药材价格在短期内发生剧烈波动，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

对策：公司通过与供应商建立了稳定的合作关系，力争以较优惠的价格实现规模化采购，同时凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力，同时，公司根据多年的行业经验，能灵活把控原材料的采购规模和采购时点，在一定程度上缓解价格波动带来的不利影响。

（二）实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为王辉，王辉一人间接控制公司 100%的股份。截至本报告期末，王辉担任公司的董事长兼总经理。因此，王辉可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若王辉利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

对策：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外投资和对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。另外公司已组建监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其

他股东利益。

（三）政策变动风险

国家促进中医药发展战略及相关扶持政策的相继出台和实施，加速推动了中药饮片在内的中药行业的快速发展。已经出台的包括新版药品 GSP、GMP 和中药材 GAP 认证以及《中华人民共和国中医药法》等法律制度，也将加速推进我国医药行业的规范化和标准化。但随着国家医疗体制改革逐步深化，产品相关的国家标准和行业标准也将面临修订与完善。如果国家出台新的政策法规或行业标准，提升现有产品检验标准，加大行政处罚力度，公司存在由于产品抽检不合格被暂停、吊销 GMP 证书或者受到重大处罚的可能性。

对策：严格按照 GMP 要求组织生产，严格把控产品质量。在报告期内，公司对全员组织培训，提升质量意识。另外准备继续购置检验检测精密仪器，保证公司产品达标销售。

（四）公司资产负债率较高及偿债能力的风险

随着公司新厂区的建设， 2018 年 12 月 31 日公司资产负债率较高，占比为 52.52%，公司长短期借款金额为 45,266,666.75 元，占公司负债总额的 57.86%，所占比率较高，会导致公司利息费用支出增加，从而带来一定的偿债风险。

对策：报告期内，公司积极开拓市场，在持续扩大销售增加收入的同时，通过改善生产流程和工艺来降低生产成本，来提高公司产品的盈利能力，以避免可能的偿债风险。

（五）应收账款余额较大的风险

2018 年度应收账款账面价值为 88,785,632.85 元，应收账款额占总资产的 59.60%，报告期内公司应收账款规模较大。随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续上升，如果公司应收账款回款能力下降，会造成潜在的坏账风险，以及应收账款周转率变慢从而影响公司资金利用率，加大资金成本。

对策：公司管理层积极努力制定应对政策，采取一定的激励措施，提高应收账款回款率，提升公司运营能力。

（六）股份被质押的风险

目前，公司股份总额的 40%被质押给亳州市融资担保有限责任公司作为反担保措施，一旦公司无法偿还贷款，将会导致质权人履行质押权进而会带来公司股权结构发生较大变化的风险。

对策：公司将合理安排资金的使用，按照贷款合同按时偿还银行贷款，避免公司股权结构发生变化。

（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	
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. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
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. (二)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五. 二. (三)
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) 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
王辉	董事长、实际控制人王辉向亳州药都农村商业银行提供保证担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
翟亚军、刘雪华、王辉、刘志伟、上海易元堂药业有限公司	翟亚军、刘雪华、王辉、刘志伟、上海易元堂药业有限公司为公司向亳州市融资担保有限责任公司提供保证担保。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
王辉	董事长、实际控制人王辉向亳州药都农村商业银行提供保证担保。	1,600,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
上海易元堂药业有限公司	控股股东上海易元堂药业有限公司以其持有的公司 1481.4 万股为公司向亳州市融资担保有限责任公司提供质押反担保。	4,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
上海永涵堂中医药	股东上海永涵堂中医药投资有	1,000,000.00	已事后补	2019 年 4 月	2019-0

投资有限公司	限公司以其持有的公司 518.6 万股为公司向亳州市融资担保有限责任公司提供质押反担保。		充履行	23 日	07
王辉、上海易元堂药业有限公司、上海永涵堂中医药投资有限公司	董事长、实际控制人王辉，控股股东上海易元堂药业有限公司和股东上海永涵堂中医药投资有限公司共同为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行提供保证担保。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
王辉、上海易元堂（亳州）药业有限公司（曾用名上海易元堂医药股份（亳州）药业有限公司）	董事长、实际控制人王辉和子公司上海易元堂医药股份（亳州）药业有限公司向安徽省股权服务小额贷款有限责任公司提供保证担保。	4,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司公司）、王辉、王子强、杨素娟	安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）、王辉、王子强、杨素娟为公司向安徽友信融资担保有限责任公司提供保证反担保。	15,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
王子强、王辉、上海易元堂药业有限公司、安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）	王子强、王辉、上海易元堂药业有限公司、安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）为公司向上海华瑞银行股份有限公司提供保证担保。	12,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
王辉	拆入金额	4,758,361.22	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
王晓侠	拆入金额	922,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
上海易元堂药业有限公司	拆入金额	3,900,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-007
总计	-	59,180,361.22	-	-	-

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：

上述关联交易为公司业务发展和日常经营的临时需求，符合公司和全体股东的利益。不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易而受到影响。

（二） 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

固定资产	抵押	9,654,977.52	6.48%	融资担保
在建工程	抵押	35,012,379.91	23.50%	融资担保
无形资产（土地）	抵押	4,819,106.67	3.24%	融资担保
总计	-	49,486,464.10	33.22%	-

（三） 调查处罚事项

1. 2018 年 1 月 10 日，亳州市谯城区市场监督管理局向易元堂国药出具的谯市园区罚字〔2018〕8 号《行政处罚决定书》，认为易元堂国药于 2017 年 3 月 1 日生产的批号为 170301 的麸炒苍术产量为 10kg，该批次产品全部售往洛阳市吉利区人民医院，销售价 280 元/kg，违法所得 280 元，货值金额 280 元，该批次药品经洛阳市食品药品检验所检验，其检查项目（水分）和（含量测定）不符合《中国药典》2015 年版一部被判定为不合格产品。根据《中华人民共和国药品管理法》第七十四条的规定，决定对公司做出以下行政处罚：没收违法所得 280 元；罚款 560 元。
2. 2018 年 3 月 15 日，亳州市食品药品监督管理局向易元堂国药出具了（亳）食药监药罚〔2018〕26 号《行政处罚决定书》，违法事实：2018 年 1 月 17 日，执法人员向易元堂国药送达了深圳市药品检验研究院出具的检验报告（报告编号：CZ20172869），检品名称：砂仁（批号：160301），生产单位/产地：安徽易元堂国药股份有限公司；检验结果：（性状）（含量测定）项不符合规定，公司收到检验报告后，确认上述批号的中药饮片是该公司生产销售的，该公司对检验结论没有异议，不提出复验申请。2018 年 1 月 30 日，上述药品经亳州市不合格检验报告解读小组解读，按劣药论处。现查明，2016 年 12 月 29 日，公司从中药材大市场以 60.00 元/kg 的价格收购砂仁原材料 32.3 公斤，后用该批原料生产中药饮片砂仁（批号：160301）30 公斤以 82.30/kg 的价格销售给绥化市中医院 30 公斤，销售金额 2,469.00 元。根据《中华人民共和国药品管理法》第四十九条第一款的规定，依据《中华人民共和国药品管理法》第七十四条的规定，根据《安徽省食品药品行政处罚裁量基准（试行）》第五十八条第一款第一项的规定，决定对公司做出以下行政处罚：1、没收违法所得 2,469.00 元；2、处违法生产销售药品货值金额（2,469.00 元）2.8 倍罚款 6,913.20 元；罚没款共计 9,382.20 元。公司已于 2018 年 3 月 15 日向亳州市食品药品监督管理局缴纳罚款 9,382.20 元。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000.00	100.00%	0.00	50,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,035,000.00	74.07%	0.00	37,035,000.00	74.07%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		50, 000, 000.00	-	0.00	50,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海易元堂药业有限公司	37,035,000.00	0.00	37,035,000.00	74.07%	37,035,000.00	0.00
2	上海永涵堂中医药投资有限公司	12,965,000.00	0.00	12,965,000.00	25.93%	12,965,000.00	0.00
合计		50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	0.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

至本报告签署日，公司前十名股东中，公司股东上海易元堂药业有限公司与上海永涵堂中医药投资有限公司为关联方企业关系，实际控制人均为王辉。

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

截至报告期末，上海易元堂药业有限公司直接持有本公司 74.07%的股份，是公司的控股股东。上海易元堂药业有限公司成立于 2012 年 11 月 5 日，统一社会信用代码为：913100000559240322，法定代表人为王辉，注册资本为 3000 万元，公司住所为上海市闵行区沪闵路 7940 号 1613 室，经营范围：从事医药科技、生物科技领域的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，食品、食用农产品、化妆品、医疗器械、电子血压脉搏仪、梅花针、三棱针、针灸针、排卵检验试纸、手提式氧气发生器、体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖试纸条、妊娠诊断试纸（早早孕检测试纸）、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布的销售，创业投资。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，王辉持有上海易元堂药业有限公司 90%的股份，持有上海永涵堂中医药投资有限公司 100%的股份，系公司的实际控制人。王辉基本情况如下：

王辉，男，1972 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2013 年 6 月毕业于中国人民解放军南京陆军指挥学院法律专业。1991 年 6 月-1993 年 3 月，就职于亳州药都中药材加工厂任业务员；1993 年 3 月-1996 年 3 月就职于上海古华中药材有限公司任业务员；1996 年 3 月-1999 年 10 月就职于上海药房股份有限公司任业务员；1999 年 11 月-2002 年 5 月就职于上海至康贸易有限公司任董事长；2002 年 6 月-2004 年 12 月就职于亳州恒辉中药材有限公司任销售部经理；2005 年 1 月-2012 年 12 月就职于上海药房股份有限公司亳州徐重道中药饮片厂任执行董事兼总经理、法定代表人；2008 年 6 月-2016 年 8 月就职于安徽易元堂医药有限公司任执行董事兼总经理、法定代表人；2013 年 1 月-2016 年 9 月就职于安徽易元堂中药饮片科技有限公司，任执行董事兼总经理；2012 年 11 月-至今就职于上海易元堂药业有限公司任执行董事；2016 年 7 月-至今就职于上海易元堂（亳州）药业有限公司，任董事长；2018 年 7 月起任安徽易元堂国药股份有限公司董事长兼总经理，任期三年，自 2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	1,600,000.00	7.31%	2018.01.24-2019.01.24	否
质押借款	徽商银行亳州谯城支行	5,000,000.00	6.09%	2018.04.16-2019.04.16	否
抵押借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	6.96%	2018.06.04-2019.04.28	否
抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	5,000,000.00	4.785%	2018.09.25-2019.09.24	否
抵押借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.96%	2018.11.14-2019.11.14	否
抵押借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	6.96%	2018.11.14-2019.11.14	否
抵押借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	6.96%	2018.09.25-2019.09.25	否
保证借款	安徽省股权服务小额贷款有限责任公司	4,000,000.00	8.80%	2018.07.13-2019.07.13	否
一年内到期的长期借款	远东国际租赁有限公司	3,666,666.75	5.40%	2018.11.18-2019.11.18	否
合计	-	45,266,666.75	-	-	-

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

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
王辉	董事长、总经理	男	1972 年 1 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
王子强	董事、董事会秘书	男	1994 年 10 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
翟亚军	董事	男	1989 年 10 月	中专	2018.07.18-2021.07.18	是
王洋洋	董事	男	1991 年 6 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
沈似玮	董事、财务负责人	女	1970 年 10 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
赵东祥	监事会主席	男	1962 年 7 月	中专	2018.07.18-2021.07.18	是
段晓敏	监事	女	1979 年 6 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
娄本村	监事	男	1982 年 11 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
刘志伟	副总经理	男	1981 年 7 月	本科	2018.07.18-2021.07.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事王辉和王子强系父子关系，王辉和翟亚军系舅舅外甥关系，王辉和王洋洋系舅舅外甥关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
行政人员	9	8
财务人员	7	7
仓储供应人员	5	6
质量设备人员	9	7
销售人员	26	25
生产人员	34	37
员工总计	98	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	19	19
专科以下	67	67
员工总计	98	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司人员未发生大的变动。公司十分重视人才的引进，通过多渠道招聘人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工培养

公司十分重视员工的成长与培训，为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划，为每位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了培训体系，包括：新员工入职培训、员工技能培训、中高级管理人员培训等培训内容，外派人员参加行业研讨会、专业课程等方式，通过内部培训与外部交流相结合，根据行业发展方向、公司发展目标，进一步提高员工素养和工作能力，达到员工与公司共同发展的目标，实现公司与员工共赢。

3、员工薪酬

员工薪酬包括岗位薪金、学历薪金、职称薪金、绩效薪金等。同时依据相关法规，签订《劳动合同》，为员工办理社会保险，并为员工提供相应的福利政策。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责及工作方法；制定了《总经理工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大财务决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理制度》等日常管理制度并严格遵照执行。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、 《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无变动。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	一、2018 年 7 月公司召开第一届董事会第一次会议审议通过： 1、选举王辉为董事长，董事长为公司法定代表人。 2、根据公司董事会成员的提名，聘任【王辉 】为公司总经理，任期三年。 3、根据公司董事会成员的提名，聘任【王子强 】为公司董事会秘书，任期三年。 4、根据公司总经理的提名，聘任【沈似玮】为公司财务负责人，任期三年。 5、根据公司总经理的提名，聘任【刘志伟】为公司副总经理，任期三年。 6、审议通过《关于豁免召开第一届董事会第一次会议提前通知期限的议案》。 二、2018 年 9 月公司召开第一届董事会第二次会议审议通过： 1、关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案。 2、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案。 3、关于本次公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的决议有效期为二十四个月的议案。 4、关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌时采用集合竞价转让方式的议案。 5、关于修订公司章程的议案（挂牌用）。 6、关于制订股东大会议事规则的议案。 7、关于制订董事会议事规则的议案。 8、关于制订总经理工作细则的议案。 9、关于制订董事会秘书工作细则的议案。 10、关于制订投资者关系管理制度的议案。 11、关于制订信息披露事务管理制度的议案。 12、关于制订重大财务决策制度的议案。 13、关于制订对外担保管理制度的议案。 14、关于制订关联交易决策制度的议案。 15、关于制订对外投资管理制度的议案。 16、关于制订防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案。 17、关于公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案。 18、关于确认公司 2016、2017 以及 2018 年 1-7 月关联交易的议案。 19、关于认定公司核心技术人员的议案。 20、关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案。
监事会	2	一、2018 年 7 月公司召开第一届监事会第一次会议审议通过： 1、选举赵东祥为公司第一届监事会主席，其任期与本届监事会任期一致。 二、2018 年 9 月公司召开第一届监事会第二次会议审议通过： 1、关于制订监事会议事规则的议案。 2、关于公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案。 3、关于确认公司 2016 年、2017 年以及 2018 年 1-7 月关联交易的议案 4、关于认定公司核心技术人员的议案。

股东大会	2	一、2018 年 7 月公司召开第一次临时股东大会： 1、审议通过《安徽易元堂国药股份有限公司筹办情况报告》。 2、审议通过《安徽易元堂国药股份有限公司筹办费用报告》。 3、审议通过《设立安徽易元堂国药股份有限公司公司章程》。 4、审议通过《关于选举设立安安徽易元堂国药股份有限公司第一届董事会成员的议案》。 5、审议通过《关于选举设立安安徽易元堂国药股份有限公司第一届监事会股东监事的议案》。 6、审议通过《关于聘请公司财务审计机构的议案》。 7、审议通过《关于授权公司董事会办理公司设立相关事宜的议案》。 8、审议通过《关于豁免召开创立大会会议提前通知的期限》。 二、2018 年 10 月公司召开第二次临时股东大会： 1、审议通过《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》。 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。 3、审议通过《关于本次申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的决议有效期为二十四个月的议案》。 4、审议通过《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌时采用集合竞价转让方式的议案》。 5、审议通过《关于修订公司章程的议案（挂牌用》）。 6、审议通过《关于制订股东大会议事规则的议案》。 7、审议通过《关于制订董事会议事规则的议案》。 8、审议通过《关于制订监事会议事规则的议案》。 9、审议通过《关于制订重大财务决策制度的议案》。 10、审议通过《关于制订对外担保管理制度的议案》。 11、审议通过《关于制订关联交易决策制度的议案》。 12、审议通过《关于制订对外投资管理制度的议案》。 13、审议通过《关于制订防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》。 14、审议通过《关于确认公司 2016、2017 以及 2018 年 1-7 月关联交易的议案》。 15、审议通过《关于认定公司核心技术人员的议案》。

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，公司严格按照《公司法》、《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》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业治理制度、规范公司运作。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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议记录、决议等文件存档保存情况规范。

（三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层

在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《信息披露管理制度》的要求，履行相应的信息披露义务。另外公司可以通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者进行互动交流，确保公司与投资者和潜在投资者之间能够有效畅通的进行沟通，保证投资者的合法权益；同时也欢迎各方投资者来公司调研参观，增强投资者对公司的了解和认同。

（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

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产、销售和行政及后勤保障系统，拥有与上述业务经营相适应的采购人员、生产人员、营销人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所、设备，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、 资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，各股东投入资金已足额到位。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，包括从事业务所必需的土地、房屋、机器设备、办公设备、商标等。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

截至报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工监事人员由公司股东大会选举，职工监事由职工代表选举产生，董事长、监事会主席分别由公司董事会、监事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

根据公司董事会和高级管理人员的声明，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位或其控制的其他企业中领薪。

因此，公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。

4、 财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司在中国工商银行股份有限公司亳州火车站支行开设了独立的银行账户，基本账户为安徽易元堂国药股份有限公司，不存在与其股东或其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务保持了独立性。

5、 机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要已设置财务部、行政部、采购部、销售部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合办公情形。

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东或其控制的其他企业机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，虽然没有得到完整有效地实施，存在一定的瑕疵，但是管理层不断完善各项制度，寻求公司自上而下的贯彻执行。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

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]005622 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 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈林、卢宏斌
会计师事务所是否变更	否

审计报告

大华审字[2019] 005622 号

安徽易元堂国药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽易元堂国药股份有限公司（以下简称“安徽易元堂”）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，公允反映了安徽易元堂 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，我们独立于安徽易元堂，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、管理层和治理层对财务报表的责任

安徽易元堂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，安徽易元堂管理层负责评估安徽易元堂的持续经营能力，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安徽易元堂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽易元堂的财务报告过程。

四、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，就可能导致对安徽易元堂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安徽易元堂不能持续经营。

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. 就安徽易元堂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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：陈林

中国·北京　　中国注册会计师：卢宏斌

二〇一九年四月二十三日

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	1,043,763.53	690,042.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	88,785,632.85	70,744,393.20
其中：应收票据			
应收账款		88,785,632.85	70,744,393.20

预付款项	六、注释 3	575,583.70	806,488.80
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	1,235,935.33	6,337,439.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	4, 183, 400. 25	1, 047, 970. 73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		95,824,315.66	79,626,335.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、注释 6		795,223.40
固定资产	六、注释 7	12, 748, 774. 13	12, 432, 524. 16
在建工程	六、注释 8	35, 012, 379. 91	33, 487, 676. 91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 9	4,873,617.21	5,066,287.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、注释 10	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		53,134,771.25	52,281,711.48
资产总计		148, 959, 086. 91	131, 908, 046. 67
流动负债：			
短期借款	六、注释 11	41, 600, 000. 00	42, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 12	21,002,594.19	19,225,323.10
其中：应付票据			
应付账款		21,002,594.19	19,225,323.10

预收款项	六、注释 13	119,909.00	2,721,136.29
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 14	504,290.31	310,899.56
应交税费	六、注释 15	2,039,568.06	847,613.99
其他应付款	六、注释 16	8,816,492.04	4,198,050.98
其中：应付利息			
应付股利			
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	3,666,666.75	3,999,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		77,749,520.35	73,303,023.88
非流动负债：			
长期借款	六、注释 18	0. 00	3, 666, 666. 75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 19	485,416.67	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		485,416.67	4,066,666.75
负债合计		78, 234, 937. 02	77, 369, 690. 63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 20	50,000,000.00	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 21	12,706,465.69	2,631,551.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 22	1,142,291.90	1,227,001.59
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 23	6,875,392.30	679,803.39
归属于母公司所有者权益合计		70, 724, 149. 89	54, 538, 356. 04
少数股东权益			

所有者权益合计		70,724,149.89	54,538,356.04
负债和所有者权益总计		148,959,086.91	131,908,046.67

法定代表人：王辉 主管会计工作负责人： 沈似玮 会计机构负责人： 李倩

（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		1,042,948.96	687,616.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、注释 1	88,785,632.85	70,744,393.20
其中：应收票据			
应收账款		88,785,632.85	70,744,393.20
预付款项		575,583.70	806,488.80
其他应收款	十六、注释 2	2,756,372.41	7,412,438.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,183,400.25	1,047,970.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		97,343,938.17	80,698,907.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3		
投资性房地产			795,223.40
固定资产		12,748,774.13	12,432,524.16
在建工程		34,574,923.51	33,050,220.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,873,617.21	5,066,287.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00

非流动资产合计		52,697,314.85	51,844,255.08
资产总计		150,041,253.02	132,543,162.69
流动负债：			
短期借款		41,600,000.00	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,002,594.19	19,225,323.10
其中：应付票据			
应付账款		21,002,594.19	19,225,323.10
预收款项		119,909.00	2,721,136.29
应付职工薪酬		501,018.03	307,627.28
应交税费		1,959,068.46	746,389.49
其他应付款		8,806,922.04	3,999,280.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,666,666.75	3,999,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		77,656,178.47	72,999,757.10
非流动负债：			
长期借款			3,666,666.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		485,416.67	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		485,416.67	4,066,666.75
负债合计		78,141,595.14	77,066,423.85
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,706,465.69	2,631,551.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,142,291.90	1,227,001.59
一般风险准备			
未分配利润		8,050,900.29	1,618,186.19
所有者权益合计		71,899,657.88	55,476,738.84
负债和所有者权益合计		150,041,253.02	132,543,162.69

（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		119,637,023.90	117,736,077.87
其中：营业收入	六、注释 24	119, 637, 023. 90	117, 736, 077. 87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,009,046.37	107,439,959.15
其中：营业成本	六、注释 24	96, 561, 644. 31	97, 578, 316. 08
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 25	837,786.73	1,442,381.65
销售费用	六、注释 26	1, 375, 210. 66	1, 469, 697. 89
管理费用	六、注释 27	4, 333, 143. 47	3, 482, 785. 19
研发费用			
财务费用	六、注释 28	4, 079, 282. 26	3, 050, 381. 60
其中：利息费用		3,292,149.51	2,623,985.08
利息收入		1,595.65	54,266.87
资产减值损失	六、注释 29	1,821,978.94	416,396.74
加：其他收益	六、注释 30	644,383.33	200,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11, 272, 360. 86	10, 496, 118. 72
加：营业外收入	六、注释 32	0. 00	11. 12
减：营业外支出	六、注释 33	0. 00	178, 029. 43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11, 272, 360. 86	10,318,100.41
减：所得税费用	六、注释 34	86,567.01	25,446.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11, 185, 793. 85	10, 292, 653. 79
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）		11, 185, 793. 85	10,292,653.79
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		11,185,793.85	10, 292, 653. 79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11, 185, 793. 85	10,292,653.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		11, 185, 793. 85	10,292,653.79
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（元/股）		0. 2237	0. 2425
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2237	0.2425

法定代表人：王辉 主管会计工作负责人： 沈似玮 会计机构负责人： 李倩

（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	119,637,023.90	117,736,077.87

减：营业成本	十六、注释 4	96,561,644.31	97,578,316.08
税金及附加		655,582.63	691,083.65
销售费用		1,375,210.66	1,469,697.89
管理费用		4,278,788.29	3,410,939.11
研发费用			
财务费用		4,078,716.35	3,050,201.40
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,821,978.94	416,396.74
加：其他收益		644,383.33	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,509,486.05	11,119,443.00
加：营业外收入			200,011.12
减：营业外支出			62,970.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,509,486.05	11,256,483.21
减：所得税费用		86,567.01	25,446.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,422,919.04	11,231,036.59
（一）持续经营净利润		11,422,919.04	11,231,036.59
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		11,422,919.04	11,231,036.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		109,595,409.71	133,597,001.92
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 35	23,688,794.10	38,906,883.42
经营活动现金流入小计		133,284,203.81	172,503,885.34
购买商品、接受劳务支付的现金		104,735,007.74	110,665,329.42
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		3,500,559.88	4,292,350.48
支付的各项税费		4,102,024.51	4,261,390.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 35	13,402,709.81	50,985,721.73
经营活动现金流出小计		125,740,301.94	170,204,791.64
经营活动产生的现金流量净额		7, 543, 901. 87	2, 299, 093. 70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,475,098.33	13,330,835.90

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,475,098.33	13,330,835.90
投资活动产生的现金流量净额		-3, 475, 098. 33	-13, 330, 835. 90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,600,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 35	71,400,000.00	31,200,000.00
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	82,700,000.00
偿还债务支付的现金		75,999,999.96	37,999,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,546,521.51	3,134,746.95
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	六、注释 35	72,168,561.52	31,674,670.15
筹资活动现金流出小计		151,715,082.99	72,809,417.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3, 715, 082. 99	9, 890, 582. 94
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		353,720.55	-1,141,159.26
加：期初现金及现金等价物余额		690,042.98	1,831,202.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,043,763.53	690,042.98

法定代表人：王辉 主管会计工作负责人： 沈似玮 会计机构负责人： 李倩

（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		109,595,409.71	133,597,001.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,848,420.01	38,957,387.94
经营活动现金流入小计		133,443,829.72	172,554,389.86
购买商品、接受劳务支付的现金		104,735,007.74	110,665,329.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,446,420.94	4,292,350.48
支付的各项税费		3,899,095.51	3,611,316.51
支付其他与经营活动有关的现金		13,817,791.53	52,126,182.85
经营活动现金流出小计		125,898,315.72	170,695,179.26
经营活动产生的现金流量净额		7,545,514.00	1,859,210.60
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,475,098.33	12,893,379.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,475,098.33	12,893,379.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,475,098.33	-12,893,379.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		71,600,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,400,000.00	31,200,000.00
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	82,700,000.00
偿还债务支付的现金		75,999,999.96	37,999,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,546,521.51	3,134,746.95
支付其他与筹资活动有关的现金		72,168,561.52	31,674,670.15
筹资活动现金流出小计		151,715,082.99	72,809,417.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,715,082.99	9,890,582.94
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		355,332.68	-1,143,585.96
加：期初现金及现金等价物余额		687,616.28	1,831,202.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,042,948.96	687,616.28

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,631,551.06				1,227,001.59		679,803.39		54,538,356.04
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				2,631,551.06				1,227,001.59		679,803.39		54,538,356.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,074,914.63				-84,709.69		6,195,588.91		16,185,793.85
（一）综合收益总额											11,185,793.85		11,185,793.85
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,142,291.90		-1,142,291.90		
1．提取盈余公积									1,142,291.90		-1,142,291.90		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					10,074,914.63				-1,227,001.59		-3,847,913.04		5,000,000.00
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													
（五）专项储备					10,074,914.63				-1,227,001.59		-3,847,913.04		5,000,000.00
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				12,706,465.69				1,142,291.90		6,875,392.30		70,724,149.89

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	10,000,000.00				2,000,000.00				3,027,179.31		24,906,503.76		39,933,683.07
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	10,000,000.00				2,000,000.00				3,027,179.31		24,906,503.76		39,933,683.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				631,551.06				-1,800,177.72		-24,226,700.37		14,604,672.97
（一）综合收益总额											10,292,653.79		10,292,653.79
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				812,019.18								4,312,019.18
1．股东投入的普通股	3,500,000.00												3,500,000.00
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													
4．其他					812,019.18								812,019.18

（三）利润分配									1,123,103.66		-1,123,103.66		
1．提取盈余公积									1,123,103.66		-1,123,103.66		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	36,500,000.00				-180,468.12				-2,923,281.38		-33,396,250.50		
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													
（五）专项储备	36,500,000.00				-180,468.12				-2,923,281.38		-33,396,250.50		
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,631,551.06				1,227,001.59		679,803.39		54,538,356.04

法定代表人：王辉 主管会计工作负责人： 沈似玮 会计机构负责人： 李倩

（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				2,631,551.06				1,227,001.59		1,618,186.19	55,476,738.84
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				2,631,551.06				1,227,001.59		1,618,186.19	55,476,738.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,074,914.63				-84,709.69		6,432,714.10	16,422,919.04
（一）综合收益总额											11,422,919.04	11,422,919.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,142,291.90		-1,142,291.90	
1．提取盈余公积									1,142,291.90		-1,142,291.90	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转					10,074,914.63				-1,227,001.59		-3,847,913.04	5,000,000.00
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												
（五）专项储备					10,074,914.63				-1,227,001.59		-3,847,913.04	5,000,000.00
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				12,706,465.69				1,142,291.90		8,050,900.29	71,899,657.88

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00				2,000,000.00				3,027,179.31		24,906,503.76	39,933,683.07
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,000,000.00				3,027,179.31		24,906,503.76	39,933,683.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				631,551.06				-1,800,177.72		-23,288,317.57	15,543,055.77
（一）综合收益总额											11,231,036.59	11,231,036.59
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				812,019.18							4,312,019.18
1．股东投入的普通股	3,500,000.00				812,019.18							4,312,019.18
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,123,103.66		-1,123,103.66	
1．提取盈余公积									1,123,103.66		-1,123,103.66	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	36,500,000.00				-180,468.12				-2,923,281.38		-33,396,250.50	
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												
（五）专项储备	36,500,000.00				-180,468.12				-2,923,281.38		-33,396,250.50	
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,631,551.06				1,227,001.59		1,618,186.19	55,476,738.84

安徽易元堂国药股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

1、公司设立

安徽易元堂国药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名上海药房股份有限公司亳州徐重道中药饮片厂，系由自然人王辉及自然人王显涛发起设立，于 2006 年 5 月 22 日批准成立，领取了亳州市工商行政管理局颁发的注册号为 341600000012963 的营业执照，注册资本为人民币 800 万元，其中自然人王辉出资人民币 600 万元，出资形式：货币出资人民币 300 万元，实物出资人民币 195 万元，无形资产出资人民币 105 万元，占注册资本的 75%；自然人王显涛出资人民币 200 万元，出资形式：实物出资人民币 95 万元，无形资产出资人民币 105 万元，占注册资本的 25%。

各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本（人民币万元）	实缴注册资本（人民币万元）	股权比例（%）
王辉	600.00	600.00	75.00
王显涛	200.00	200.00	25.00
合计	800.00	800.00	100.00

以上资本金业经亳州普信会计师事务所验证并于 2006 年 5 月 17 日出具了亳普会验字[2006]第 178 号验资报告。

2、第一次增资

2009 年 12 月 31 日，根据股东会决议，由原股东王辉出资认缴人民币 200 万元，注册资本变更为人民币 1,000 万元，第一次增资后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本（人民币万元）	实缴注册资本（人民币万元）	股权比例（%）
王辉	800.00	800.00	80.00
王显涛	200.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

以上资本金业经亳州普信会计师事务所验证并于 2010 年 1 月 5 日出具了亳普会验字（2010）001 号验资报告。

3、第一次股权转让

2013 年 10 月 17 日，根据公司股东会决议，公司自然人股东王辉将其持有的公司 80%的股权转让给上海易元堂医药科技有限公司（现更名为上海易元堂药业有限公司），公司自

然人股东王显涛将其持有的公司 20%的股权转让给上海易元堂医药科技有限公司（现更名为上海易元堂药业有限公司）。同时，公司企业类型由自然人独资或控股修改为一人有限公司（法人独资）。

本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东	认缴注册资本（人民币万元）	实缴注册资本（人民币万元）	股权比例（%）
上海易元堂药业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00

4、第二次增资

2017 年 7 月 31 日，根据股东决定，公司注册资本由人民币 1,000 万元增至人民币 1,350 万元，由上海永涵堂中医药投资有限公司以货币出资人民币 350 万元。

增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本（人民币万元）	实缴注册资本（人民币万元）	股权比例（%）
上海易元堂药业有限公司	1,000.00	1,000.00	74.07
上海永涵堂中医药投资有限公司	350.00	350.00	25.93
合计	1,350.00	1,350.00	100.00

5、第一次股份制改制

根据公司 2017 年 9 月 13 日股东会决议，公司拟以 2017 年 7 月 31 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元。原公司全体股东即为安徽易元堂国药股份有限公司（筹）的全体发起人。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2017 年 7 月 31 日止公司经审计的净资产人民币 50,075,731.88 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.9985 的比例折合股份总额，共计 5,000 万股，净资产大于股本部分人民币 75,731.88 元计入资本公积。上述净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2017]007926 号审计报告。

股改后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本（人民币万元）	实缴注册资本（人民币万元）	股权比例（%）
上海易元堂药业有限公司	3,703.50	3,703.50	74.07

上海永涵堂中医药投资有限公司	1,296.50	1,296.50	25.93
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

以上资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华审字[2017]000741 号验资报告。

6、补正资本

根据 2018 年 3 月 15 日安徽易元堂第一次临时股东大会决议的决议，由于公司设立时股东王显涛和王辉以一批实物和无形资产（房屋、机器设备、土地使用权）作价 500.00 万元作为出资计入公司实收资本，上述资产在出资时点的价值虽然依法履行了资产评估手续，但是对于机器设备仅见入库单，未见发票；对于房屋和土地使用权，虽然《房地产权证》和《国有土地使用权证书》上标明其权利人为安徽易元堂中药饮片科技有限公司（简称“易元堂有限”），但易元堂有限公司成立于 2006 年 5 月，而《房地产权证》和《国有土地使用权证书》于 2005 年颁发，时间先后存在矛盾，该实物和无形资产出资存在瑕疵。鉴于王显涛于 2018 年 3 月 16 日已出具说明，确认其所出资的实物和无形资产 200 万元系代王辉持有，王显涛本人并未实际出资，500 万元的实物和无形资产均为王辉出资。为弥补实物和无形资产瑕疵，王辉将向公司补足 500 万元现金出资以弥补上述瑕疵。公司股东一致同意由股东王辉向安徽易元堂补正资本，以货币资金人民币 500.00 万元弥补上述实物和无形资产（房屋、机器设备、土地使用权）出资。补正资本后注册资本人民币 800.00 万元保持不变，补正款计入资本公积。

以上资本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了大华验字[2018]000183 号验资报告。

7、转为有限责任

根据公司 2018 年 5 月 16 日股东会决议，公司由股份有限公司变更为有限责任公司。

公司于 2018 年 5 月 28 日换领了由亳州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91341600788579467U（1-1）的营业执照。

8、第二次股份制改制

根据安徽易元堂国药股份有限公司 2018 年 7 月 9 日股东会决议，拟以 2018 年 5 月 31 日为基准日，将安徽易元堂国药有限公司整体变更设立为安徽易元堂国药股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元。原安徽易元堂国药有限公司全体股东即为安徽易元堂国药股份有限公司（筹）的全体发起人。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2018 年 5 月 31 日止安徽易元堂国药有限公司经审计的净资产人民币 62,706,465.69 元，按原出资比例认购公司股份，按 1：0.7974 的比例折合股份总额，共计 5,000 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。上述资本业经大华会计师事务所审验，并于 2018 年 7 月 16 日出具大华验字

[2018]000561 号验资报告验证。

公司于 2018 年 7 月 18 日换领了由亳州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91341600788579467U 的营业执照。

9、公司注册地和总部地址

公司注册地和总部地址：亳州市西马园路 8 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司系医药行业，从事中药饮片的生产和销售。本公司的经营范围是中药材，中药饮片（含毒性饮片，直接口服饮片）（净制，切制、蒸制、煮制、炒制、炙制、煅制、制炭）。代用茶、调味料（固态），水果制品（水果干制品）生产销售（以上项目凭许可证在有效经营期限内经营）；农副产品收购，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

（三）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 23 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主体共 2 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（%）
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
亳州市易元堂农业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	变更年度
亳州市易元堂农业发展有限公司	投资设立	2018 年

（二）本期不再纳入合并范围的子公司

无。

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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；

（3） 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

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）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。

（七）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：应收款项；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

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

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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；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 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；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。

（八） 应收款项

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：

单项金额重大的具体标准为：占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且单项金额大于 100 万元的应收款项；

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、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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。
无风险组合	不计提坏账准备	（1）业务经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金和备用金； （2）司与关联方之间发生的应收款项。

（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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年 （含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4-5 年（含 5 年）	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：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：根据应收账款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坏账准备。

4、对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九） 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、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十） 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。

（十一）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。

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（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

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。

（十二）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；

（3） 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。其中，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。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。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。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。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（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。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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；

（4）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。

（十五）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，包括土地使用权和软件。

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。

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。

（十六）生物资产

1、本公司的生物资产包括消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、生物资产后续计量

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

（十七）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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十八）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。

本公司的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和年金计划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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）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。

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，依据已完工作的测量确定。

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。

（二十）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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

（二十一）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。

（二十二）经营租赁、融资租赁

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。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十四）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。

五、税项

公司主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率（%）	备注
增值税	按应税营业收入计征	17、16、13、11、10、5	注 1、2
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额计征	7	
教育费附加	按应缴纳的流转税税额计征	3	
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额计征	2	

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	25	注 3
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司	25	
亳州市易元堂农业发展有限公司	25	

注 1、根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）规定：自 2017 年 7 月 1 日起，取得（开具）农产品销售发票或收购发票的，以农产品销售发票或收购发票上注明的农产品买价和 11%的扣除率计算进项税额。

注 2、根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人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%，纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

注 3、根据财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知财税[2008]149 号规定：药用植物初加工所得免征企业所得税。本公司药用植物初加工所得免征企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（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	45,865.51	10,952.37
银行存款	997,898.02	679,090.61
合　计	1,043,763.53	690,042.98

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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		
应收账款	88,785,632.85	70,744,393.20
合计	88,785,632.85	70,744,393.20

（一）应收票据

期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,176,761.09	

（二）　　应收账款

1、应收账款分类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,462,078.27	100.00	6,676,445.42	6.99	88,785,632.85
其中：账龄分析法组合	95,462,078.27	100.00	6,676,445.42	6.99	88,785,632.85
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	95,462,078.27	100.00	6,676,445.42	6.99	88,785,632.85

续：

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,598,859.68	100.00	4,854,466.48	6.42	70,744,393.20
其中：账龄分析法组合	75,598,859.68	100.00	4,854,466.48	6.42	70,744,393.20
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,598,859.68	100.00	4,854,466.48	6.42	70,744,393.20

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	77,455,656.65	3,872,782.83	5.00
1-2年（含2年）	12,829,144.80	1,282,914.48	10.00
2-3年（含3年）	3,076,959.48	615,391.90	20.00
3-4年（含4年）	1,826,100.28	730,440.11	40.00
4-5年（含5年）	248,252.41	148,951.45	60.00
5年以上	25,964.65	25,964.65	100.00
合计	95,462,078.27	6,676,445.42	

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为 1,821,978.94 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

4、 本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

项目名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
沈阳金竹药业有限公司	42,504,970.61	44.53	2,125,248.53
青岛同方药业连锁有限公司	3,925,017.66	4.11	201,562.08
新疆恒鑫源药业有限责任公司	3,835,239.33	4.02	191,761.97
山东中泰药业有限公司	2,135,659.46	2.24	114,546.94
上海药房股份有限公司	1,953,385.02	2.05	97,669.25
合计	54,354,272.08	56.95	2,730,788.77

注释 3.预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	575,583.70	100.00

续：

账龄	期初余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	806,488.80	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	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽友信融资担保有限责任公司	176,111.10	30.60	一年以内	未到结算期
亳州市融资担保有限责任公司	133,040.73	23.11	一年以内	未到结算期

师婷婷	117,733.00	20.45	一年以内	未到结算期
孔令东	70,537.95	12.26	一年以内	未到结算期
安徽禹森环保科技有限公司	32,000.00	5.56	一年以内	未到结算期
合计	529,422.78	91.98		

注释 4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,235,935.33	6,337,439.48
合计	1,235,935.33	6,337,439.48

其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,235,935.33	100.00			
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,235,935.33	100.00			
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	1,235,935.33	100.00			

续：

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,337,439.48	100.00			6,337,439.48
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	6,337,439.48	100.00			6,337,439.48
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	6,337,439.48	100.00			6,337,439.48

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,200,000.00		
备用金	782.47		
代扣代缴社保及公积金	35,152.86		
合计	1,235,935.33		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回的坏账准备金额。

4、本期无实际核销的其他应收款

5、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来		5,119,206.32
保证金	1,200,000.00	1,200,000.00

备用金	782.47	
代扣代缴社保及公积金	35,152.86	18,233.16
合计	1,235,935.33	6,337,439.48

6、按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	97.09	
代扣代缴社保及公积金	保险费	35,152.86	1 年以内	2.84	
合计		1,235,152.86		99.93	

注释 5.存货

项　　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	686,738.07		686,738.07
原材料	290,301.44		290,301.44
库存商品	2,745,993.96		2,745,993.96
周转材料	143,812.78		143,812.78
消耗性生物资产	316,554.00		316,554.00
合　计	4,183,400.25		4,183,400.25

续：

项　　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	593,706.45		593,706.45
库存商品	348,460.13		348,460.13
周转材料	105,804.15		105,804.15
合计	1,047,970.73		1,047,970.73

注释 6.投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合计
一、面原值合计		
1、期初余额	981,978.33	981,978.33
2、本期增加金额		
外购		
1、期减少金额	981,978.33	981,978.33
转入固定资产	981,978.33	981,978.33
4、期末余额		
二、计折旧		
1、期初余额	186,754.93	186,754.93
2、本期增加金额	19,255.94	19,255.94
计提	19,255.94	19,255.94
3、本期减少金额	206,010.87	206,010.87
转入固定资产	206,010.87	206,010.87
4、期末余额		
三、值准备		
1、初余额		
2、期增加金额		

3、期减少金额		
4、期末余额		
四、面价值合计		
1、期末余额		
2、期初余额	795,223.40	795,223.40

注释 7.固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	12,748,774.13	12,432,524.16
固定资产清理		
合　　计	12,748,774.13	12,432,524.16

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额	11,892,707.67	4,807,228.92	546,700.73	1,085,611.01	18,332,248.33
2、本期增加金额	1,867,978.33	22,550.00		59,867.00	1,950,395.33
购置	886,000.00	22,550.00		59,867.00	968,417.00
投资性房地产转入	981,978.33				981,978.33
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	13,760,686.00	4,829,778.92	546,700.73	1,145,478.01	20,282,643.66

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					

1、期初余额	3,091,592.26	1,945,465.35	289,389.48	573,277.08	5,899,724.17
2、本期增加金额	1,014,116.22	360,049.93	78,848.99	181,130.22	1,634,145.36
计提	808,105.35	360,049.93	78,848.99	181,130.22	1,428,134.49
投资性房地产转入	206,010.87				206,010.87
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	4,105,708.48	2,305,515.28	368,238.47	754,407.30	7,533,869.53
三、减值准备					
1、期初余额					
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	9,654,977.52	2,524,263.64	178,462.26	391,070.71	12,748,774.13
2、期初余额	8,801,115.41	2,861,763.57	257,311.25	512,333.93	12,432,524.16

1、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

2、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释 8.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,012,379.91	33,487,676.91
工程物资		
合计	35,012,379.91	33,487,676.91

1、在建工程情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

南部新区百合路 989 号工程	35,012,379.91		35,012,379.91

续：

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南部新区百合路 989 号工程	33,487,676.91		33,487,676.91

2、重要在建工程项目本报告期变动情况续：

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
南部新区百合路 989 号工程	33,487,676.91	1,524,703.00			35,012,379.91

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南部新区百合路 989 号工程	5,845.00	59.90	59.90				自筹

注释 9.无形资产

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值合计			
1、期初余额	5,792,000.00	257,254.42	6,049,254.42
2、本期增加金额			
购置			
1、 期减少金额			
处置			
2、 末余额	5,792,000.00	257,254.42	6,049,254.42
二、累计摊销			

1、初余额	857,053.33	125,914.08	982,967.41
2、期增加金额	115,840.00	76,829.80	192,669.80
计提	115,840.00	76,829.80	192,669.80
3、期减少金额			
处置			
4、期末余额	972,893.33	202,743.88	1,175,637.21
三、减值准备			
1、初余额			
2、期增加金额			
3、期减少金额			
4、末余额			
四、账面价值合计			
1、期末余额	4,819,106.67	54,510.54	4,873,617.21
2、期初余额	4,934,946.67	131,340.34	5,066,287.01

注释 10.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	500,000.00	500,000.00

注释 11.短期借款

项　　目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	41,600,000.00	42,000,000.00

短期借款情况详见附注（十二）1-8。

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	21,002,594.19	19,225,323.10
合计	21,002,594.19	19,225,323.10

应付账款

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	19,422,978.82	17,029,161.73
应付工程款	1,579,615.37	2,196,161.37
合计	21,002,594.19	19,225,323.10

截至 2018 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 13.预收款项

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	119,909.00	2,721,136.29

截至 2018 年 12 月 31 日止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	310,899.56	3,375,668.30	3,182,277.55	504,290.31
离职后福利-设定提存计划		318,282.33	318,282.33	
合计	310,899.56	3,693,950.63	3,500,559.88	504,290.31

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	310,899.56	3,143,017.36	2,949,626.61	504,290.31
职工福利费		91,235.17	91,235.17	
社会保险费		131,341.67	131,341.67	
其中：基本医疗保险费		109,135.32	109,135.32	
工伤保险费		13,851.89	13,851.89	
生育保险费		8,354.46	8,354.46	
住房公积金		9,648.00	9,648.00	
工会经费和职工教育经费		426.10	426.10	

合　　计	310,899.56	3,375,668.30	3,182,277.55	504,290.31

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		310,121.67	310,121.67	
失业保险费		8,160.66	8,160.66	
合计		318,282.33	318,282.33	

注释 15.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,648,251.22	478,012.56
企业所得税	86,567.01	25,446.62
城市维护建设税	16,922.37	23,266.88
教育费附加	12,087.40	16,619.20
房产税	55,469.88	55,469.89
土地使用税	217,954.80	238,199.70
印花税	2,315.38	3,259.20
其他税费		7,339.94
合计	2,039,568.06	847,613.99

注释 16.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,866.13	63,238.13
应付股利		
其他应付款	8,757,625.91	4,134,812.85
合计	8,816,492.04	4,198,050.98

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	58,866.13	63,238.13
非金融机构借款应付利息		
合计	58,866.13	63,238.13

（二）其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额

关联方往来款	150,375.00	189,200.00
非关联方往来款	8,607,250.91	3,945,612.85
合计	8,757,625.91	4,134,812.85

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	3,666,666.75	3,999,999.96

注释 18.长期借款

项　目	期末余额	期初余额
保证借款		3,666,666.75

长期借款情况详见附注（十二）9。

注释 19.递延收益

项　　目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	400,000.00	100,000.00	14,583.33	485,416.67	详见表1

续：

负债项目	2018年1月1日	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
污水处理污染物减排项目	400,000.00	100,000.00	14,583.33		485,416.67	与资产相关

注释 20.股本

股东名称	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	
上海易元堂药业有限公司	37,035,000.00						37,035,000.00
上海永涵堂中医药投资有限公司	12,965,000.00						12,965,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

根据公司 2018 年 5 月 16 日股东会决议，公司由股份有限公司变更为有限责任公司。

根据安徽易元堂国药股份有限公司 2018 年 7 月 9 日股东会决议，拟以 2018 年 5 月 31 日为基准日，将安徽易元堂国药有限公司整体变更设立为安徽易元堂国药股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元。原安徽易元堂中药饮片科技有限公司全体股东即为安徽易元堂国药股份有限公司（筹）的全体发起人。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2018 年 5 月 31 日止安徽易元堂国药有限公司经审计的净资产人民币 62,706,465.69 元，按原出资比例认购公司股份，按 1：0.7974 的比例折合股份总额，共计 5,000 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

3、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,631,551.06	10,074,914.63		12,706,465.69

本期增加中 5,000,000.00 元系根据 2018 年 3 月 15 日安徽易元堂 2018 年第一次临时股东大会决议的规定，由于公司设立时股东王显涛和王辉以一批实物和无形资产（房屋、机器设备、土地使用权）作价 500.00 万元作为出资计入公司实收资本，上述资产在出资时点的价值虽然依法履行了资产评估手续，但是对于机器设备仅见入库单，未见发票；对于房屋和土地使用权，虽然《房地产权证》和《国有土地使用权证书》上标明其权利人为易元堂有限，但易元堂有限成立于 2006 年 5 月，而《房地产权证》和《国有土地使用权证书》于 2005 年颁发，时间先后存在矛盾，该实物和无形资产出资存在瑕疵。鉴于王显涛于 2018 年 3 月 16 日已出具说明，确认其所出资的实物和无形资产 200 万元系代王辉持有，王显涛本人并未实际出资，500 万元的实物和无形资产均为王辉出资。为弥补实物和无形资产瑕疵。公司股东一致同意由股东王辉向安徽易元堂补正资本，以货币资金人民币 500.00 万元弥补上述实物和无形资产（房屋、机器设备、土地使用权）出资。2018 年 3 月 16 日，公司收到王辉缴入的补正款 500 万元计入公司的资本公积。

本期增加中 5,074,914.63 元系公司整体变更为股份有限公司，根据基准日 2018 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 62,706,465.69 元，按 1：0.7974 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,000 万元，其中盈余公积 1,227,001.59 元和未分配利润 3,847,913.04 元转为资本公积 5,074,914.63 元。

注释 22.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	1,227,001.59	1,142,291.90	1,227,001.59	1,142,291.90

本期减少详见注释 21。

注释 23.未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	679,803.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,185,793.85	
减：提取法定盈余公积	1,142,291.90	10.00
减:股份制改制调整	3,847,913.04	
期末未分配利润	6,875,392.30	

本期未分配利润减少详见注释 21。

注释 24.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,356,143.95	96,336,263.70	117,460,071.15	97,333,377.43
其他业务	280,879.95	225,380.61	276,006.72	244,938.65
合计	119,637,023.90	96,561,644.31	117,736,077.87	97,578,316.08

注释 25.税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,393.08	206,334.92
教育费附加	148,137.90	147,382.12
房产税	110,939.77	143,754.80
土地使用税	320,199.30	879,288.20
印花税	47,966.68	65,621.61
环境保护税	3,150.00	
合计	837,786.73	1,442,381.65

注释 26.销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	991,013.85	1,151,125.73
差旅费	11,911.55	24,530.22
办公费	1,415.64	18,385.12
业务宣传费	6,830.00	25,050.96
业务招待费	9,021.61	19,632.50
运输费	322,221.15	205,934.60
邮寄快递费	7,086.00	4,301.00

其他	25,710.86	20,737.76
合计	1,375,210.66	1,469,697.89

注释 27.管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,396,085.49	1,569,783.41
差旅费	75,987.78	168,829.97
折旧费	571,737.88	332,171.62
加油费	30,601.00	71,219.57
水利基金	58,146.48	76,891.00
排污费	15,000.00	3,000.00
无形资产摊销	192,669.80	193,638.01
中介服务费	700,426.41	644,462.25
租赁费	732,633.49	155,447.42
其他	559,855.14	267,341.94
合计	4,333,143.47	3,482,785.19

注释 28.财务费用

类　　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,292,149.51	2,623,985.08
减：利息收入	1,595.65	54,266.87
银行手续费	20,166.88	5,993.24
担保费	768,561.52	474,670.15
合计	4,079,282.26	3,050,381.60

注释 29.资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,821,978.94	416,396.74

注释 30.其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	644,383.33	200,000.00

政府补助明细：

补助项目	本期发生额
鼓励发展外向型经济奖	1,000.00
现代农业发展项目资金补贴	3,000.00

土地流转规模种植补助	625,800.00
污水处理系统补贴	14,583.33
合计	644,383.33

注释 31.政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	85,416.67	400,000.00	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	644,383.33	200,000.00	详见附注六注释 30
冲减成本费用的政府补助	250,000.00	574,000.00	详见附注六注释 32
合计	979,800.00	1,174,000.00	

注释 32.营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		11.12	
合计		11.12	

注释 33.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
非流动资产毁损报废损失		52,855.44	
罚款支出		9,860.00	
税收滞纳金		115,058.52	
其他支出		255.47	
合计		178,029.43	

注释 34.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	86,567.01	25,446.62

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	11,272,360.86

按法定/适用税率计算的所得税费用	2,818,090.22
非应税收入的影响	-2,735,537.71
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,014.50
所得税费用	86,567.01

注释 35.现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	22,792,815.12	38,078,605.43
补贴收入	894,383.33	774,000.00
营业外收入		11.12
利息收入	1,595.65	54,266.87
合计	23,688,794.10	38,906,883.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	10,883,842.30	49,172,825.75
付现的销售费用	384,196.81	318,572.16
付现的管理费用	2,114,503.82	1,310,301.15
付现的财务费用	20,166.88	5,993.24
营业外支出		178,029.43
合计	13,402,709.81	50,985,721.73

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金	71,400,000.00	31,200,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	768,561.52	474,670.15
偿还拆入资金	71,400,000.00	31,200,000.00
借款服务费		
合计	72,168,561.52	31,674,670.15

注释 36.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	11,185,793.85	10,292,653.79
加：资产减值准备	1,821,978.94	416,396.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,447,390.43	1,143,193.12
无形资产摊销	192,669.80	193,638.01
长期待摊费用摊销		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		52,855.44
财务费用（收益以“－”号填列）	4,310,711.03	3,672,655.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,135,429.52	1,236,004.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,530,809.34	-2,145,431.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,251,596.68	-12,562,871.15
经营活动产生的现金流量净额	7,543,901.87	2,299,093.70
（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	1,043,763.53	690,042.98
减：现金的年初余额	690,042.98	1,831,202.24
现金及现金等价物净增加额	353,720.55	-1,141,159.26

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	1,043,763.53	690,042.98
其中：库存现金	45,865.51	10,952.37
可随时用于支付的银行存款	997,898.02	679,090.61
二、期末现金及现金等价物余额	1,043,763.53	690,042.98

注释 37.所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	期末余额账面价值	受限原因

固定资产	9,654,977.52	借款抵押
在建工程	35,012,379.91	借款抵押
土地使用权	4,819,106.67	借款抵押
合计	49,486,464.10	

上述固定资产和土地使用权抵押给亳州市融资担保有限责任公司、在建工程抵押给安徽友信融资担保有限责任公司。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2018 年 4 月 25 日，公司设立子公司亳州市易元堂农业发展有限公司，注册资本 500 万元，投资比例 100%，自 2018 年 4 月起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司	亳州	亳州	中药饮片生产	100.00		同一控制下合并
亳州市易元堂农业发展有限公司	亳州	亳州	中药饮片生产	100.00		投资设立

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、应收账款和其他应收款等。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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 56.95%。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	1,043,763.53	1,043,763.53	1,043,763.53
应收账款	88,785,632.85	95,462,078.27	95,462,078.27
其他应收款	1,235,935.33	1,235,935.33	1,235,935.33
小计	91,065,331.71	97,741,777.13	97,741,777.13
短期借款	41,600,000.00	41,600,000.00	41,600,000.00
应付账款	21,002,594.19	21,002,594.19	21,002,594.19
其他应付款	8,816,492.04	8,816,492.04	8,816,492.04
小计	71,419,086.23	71,419,086.23	71,419,086.23

续：

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	690,042.98	690,042.98	690,042.98
应收账款	70,744,393.20	75,598,859.68	75,598,859.68
其他应收款	6,337,439.48	6,337,439.48	6,337,439.48
小计	77,771,875.66	82,626,342.14	82,626,342.14
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
应付账款	19,225,323.10	19,225,323.10	19,225,323.10
其他应付款	4,198,050.98	4,198,050.98	4,198,050.98
小计	65,423,374.08	65,423,374.08	65,423,374.08

（三）市场风险

本公司的市场风险主要系利率风险，利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融

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

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

（1）本期公司无利率互换安排。

（2）敏感性分析：

截至 2018 年 12 月 31 日止，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 217,240.34 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

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）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、一年内到期的非流动负债、应付款项。

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、关联方及关联方交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海易元堂药业有限公司	上海	医药	3,000.00	74.07	74.07

本公司的最终控制方为自然人王辉。

（二）本公司的子公司情况详见附注八在其他主体中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海永涵堂中医药投资有限公司	股东

安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）注	最终控制方控股的公司
上海真安堂中医门诊部（上海易元堂中医门诊部）注	最终控制方控股的公司
亳州市谯城区王竹园中药材种植专业合作社	最终控制方姐夫参股的公司
王晓侠	最终控制方之姐
王子强	最终控制方的儿子
翟亚军	公司董事

续：

关联方名称	与本公司关系
刘雪华	公司董事翟亚军的配偶
沈似玮	高级管理人员
段晓敏	高级管理人员
赵东祥	高级管理人员
娄本村	高级管理人员

注：2017 年 9 月 30 日，上海易元堂药业有限公司将安徽易元堂医药有限公司的 100%的股权转让给王亚涛和王进成。安徽易元堂医药有限公司名称变更为安徽弘欣药业有限公司。

2017 年 12 月 21 日，股东王辉将上海易元堂中医门诊部 100%的股权转让给陈梅钦。上海易元堂中医门诊部名称变更为上海真安堂中医门诊部。

（五）关联方交易

1、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
亳州市谯城区王竹园中药材种植专业合作社	采购中药		29,370.00

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海真安堂中医门诊部（上海易元堂中医门诊部）	销售商品		2,963,273.95

3、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）	房　屋		38,400.00

4、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王辉	2,000,000.00	2017/1/23	2018/1/23	是	注 1
翟亚军、刘雪华、王辉、刘志伟、上海易元堂药业有限公司	5,000,000.00	2017/6/5	2018/6/4	是	注 2
上海易元堂药业有限公司、上海永涵堂中医药投资有限公司	5,000,000.00	2018/4/18	2021/4/18	否	注 3
安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）、王辉、王子强、杨素娟	15,000,000.00	2018/5/17	2018/11/17	是	注 4

续：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王辉	1,600,000.00	2018/1/24	2019/1/24	否	注 5
王子强、王辉、上海易元堂药业有限公司、安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）	12,000,000.00	2016/11/18	2019/11/18	否	注 6
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司、亳州市融资担保有限责任公司、王辉	4,000,000.00	2018/7/13	2019/7/13	否	注 7

王辉，上海易元堂药业有限公司，上海永涵堂中医药投资有限公司	5,000,000.00	2018/9/27	2019/9/26	否	注 8
合计	49,600,000.00				

注 1：公司于 2017 年 2 月 7 日从亳州药都农村商业银行股份有限公司取得借款 200 万元，借款期限 1 年，借款利率为年利率 6.74%，由王辉提供担保。

注 2：公司于 2017 年 6 月 5 日从中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州支行取得借款，借款期限 1 年，借款利率为年利率 5.22%，由翟亚军、刘雪华、王辉、刘志伟、上海易元堂药业有限公司提供担保。

注 3：公司于 2018 年 4 月 16 日向徽商银行亳州谯城支行取得借款，借款期限 1 年，借款利率为年利率6.09%，亳州市融资担保有限责任公司为本公司自2018年4月18日起至2021年 4 月 18 日止在人民币 500 万元的最高额度内的借款提供担保，上海易元堂药业有限公司和上海永涵堂中医药投资有限公司为本公司向亳州市融资担保有限责任公司提供最高额质押反担保，质押物为本公司的 40%股权。

注 4：安徽友信融资担保有限责任公司为公司在亳州药都农村商业银行股份有限公司 1500 万元流动资金借款提供连带责任保证，安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）、王辉、王子强、杨素娟同意为公司向安徽友信融资担保有限责任公司提供保证反担保。

注 5：公司于 2018 年 1 月 24 日从亳州药都农村商业银行股份有限公司取得借款 160 万元，借款期限 1 年，借款利率为年利率 7.31%，由王辉提供担保。

注 6：公司于 2016 年 11 月 18 日委托远东国际租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司取得借款 1200 万元，借款期限 3 年，借款利率为年利率 5.4%，由王子强、王辉、上海易元堂药业有限公司、安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）提供保证担保。

注 7：2018 年 7 月 13 日，公司与安徽省股权服务小额贷款有限责任公司签订借款合同，取得总额为 4,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 8.8%。由上海易元堂医药（亳州）药业有限公司、亳州市融资担保有限责任公司、王辉提供保证担保。

注 8：2018 年 9 月 27 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司签订借款合同，取得总额为 5,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 4.785%。由王辉，上海易元堂药业有限公司，上海永涵堂中医药投资有限公司、亳州融资担保有限责任公司提供保证担保。

5、关联方资金拆借

拆入资金

关联方	期初余额	拆入金额	支付金额	期末余额

王辉	189,200.00	4,758,361.22	4,797,186.22	150,375.00
王晓侠		922,000.00	922,000.00	
上海易元堂药业有限公司		3,900,000.00	3,900,000.00	
合　计	189,200.00	9,580,361.22	9,619,186.22	150,375.00

拆出资金:

关联方	期初余额	拆出金额	收回金额	期末余额
王辉	800.00		800.00	
亳州市谯城区王竹园中药材种植专业合作社	2,562,587.14		2,562,587.14	
上海易元堂药业有限公司	2,555,819.18		2,555,819.18	
合计	5,119,206.32		5,119,206.32	

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬		478,247.94

7、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海易元堂药业有限公司			2,555,819.18	
	亳州市谯城区王竹园中药材种植专业合作社			2,562,587.14	
	王辉			800.00	
	合计			5,119,206.32	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			

	王辉	150,375.00	189,200.00
	合计	150,375.00	189,200.00

十二、承诺及或有事项

1、2018 年 1 月，公司与亳州药都农村商业银行股份有限公司签订借款合同，取得总额为 1,600,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 7.31%，保证人：王辉。

2、2018 年 4 月，公司与徽商银行亳州谯城支行签订借款合同，取得总额为 5,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 6.09%，保证人：亳州市融资担保有限责任公司。上海易元堂药业有限公司和上海永涵堂中医药投资有限公司为本公司向亳州市融资担保有限责任公司提供最高额质押反担保，质押物为本公司的 40%的股权。

3、2018 年 6 月，公司与亳州药都农村商业银行股份有限公司签订借款合同，取得总额为 11,000,000.00 元借款合同，借款期限 11 个月，利率 6.96%，保证人亳州市融资担保有限责任公司。公司为亳州市融资担保有限责任公司提供抵押反担保，抵押物为公司生产楼，权证号为皖 2018 亳州不动产权第 0020770 号。

4、2018 年 9 月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行签订借款合同，取得总额为 5,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 4.785%，保证人：王辉、上海易元堂药业有限公司，上海永涵堂中医药投资有限公司。亳州市融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。

5、2018 年 11 月，公司与亳州药都农村商业银行股份有限公司签订借款合同，取得总额为 10,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 6.96%，保证人：安徽友信融资担保有限责任公司，公司为安徽友信融资担保有限公司提供抵押反担保，抵押物为南部新区百合路 989 号厂房，房产证号为皖（2018）亳州市不动产权属 0041724 号。

6、2018 年 11 月，公司与亳州药都农村商业银行股份有限公司签订借款合同，取得总额为 2,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 6.96%。保证人：亳州市融资担保有限责任公司、公司为亳州市融资担保有限责任公司提供抵押反担保，抵押物为南部新区百合路 989 号厂房，房产证号为皖（2018）亳州市不动产权属 0041724 号。

7、2018 年 11 月，公司与亳州药都农村商业银行股份有限公司签订借款合同，取得总额为 3,000,000.00 元借款合同，借款期限 10 个月，利率 6.96%。保证人：亳州市融资担保有限责任公司、公司为亳州市融资担保有限责任公司提供抵押反担保，抵押物为南部新区百合路 989 号厂房，房产证号为皖（2018）亳州市不动产权属 0041724 号。

8、2018 年 7 月，公司与安徽省股权服务小额贷款有限责任公司签订借款合同，取得总额为 4,000,000.00 元借款合同，借款期限 1 年，利率 8.8%。保证人：上海易元堂医药（亳州）药业有限公司、亳州市融资担保有限责任公司、王辉。

9、公司于 2016 年 11 月 18 日委托远东国际租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司取得借款 1200 万元，借款期限 3 年，借款利率为年利率 5.4%，由王子强、王辉、上海易元堂

药业有限公司、安徽弘欣药业有限公司（安徽易元堂医药有限公司）提供保证担保。

十三、资产负债表日后事项

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 2 月 13 日出具《关于同意安徽易元堂国药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》(股转系统函[2019]523 号)，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：易元堂，证券代码：873216，并于 2019 年 4 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项说明。

十五、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
应收票据		
应收账款	88,785,632.85	70,744,393.20
合计	88,785,632.85	70,744,393.20

（一）应收票据

期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,176,761.09	

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,462,078.27	100.00	6,676,445.42	6.99	88,785,632.85
其中：账龄分析法组合	95,462,078.27	100.00	6,676,445.42	6.99	88,785,632.85

无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,462,078.27	100.00	6,676,445.42	6.99	88,785,632.85

续：

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,598,859.68	100.00	4,854,466.48	6.42	70,744,393.20
其中：账龄分析法组合	75,598,859.68	100.00	4,854,466.48	6.42	70,744,393.20
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,598,859.68	100.00	4,854,466.48	6.42	70,744,393.20

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	77,455,656.65	3,872,782.83	5.00
1-2年（含2年）	12,829,144.80	1,282,914.48	10.00
2-3年（含3年）	3,076,959.48	615,391.90	20.00
3-4年（含4年）	1,826,100.28	730,440.11	40.00

4-5 年（含 5 年）	248,252.41	148,951.45	60.00
5 年以上	25,964.65	25,964.65	100.00
合计	95,462,078.27	6,676,445.42	

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为 1,821,978.94 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

3、本期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

项目名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
沈阳金竹药业有限公司	42,504,970.61	44.53	2,125,248.53
青岛同方药业连锁有限公司	3,925,017.66	4.11	201,562.08
新疆恒鑫源药业有限责任公司	3,835,239.33	4.02	191,761.97
山东中泰药业有限公司	2,135,659.46	2.24	114,546.94
上海药房股份有限公司	1,953,385.02	2.05	97,669.25
合计	54,354,272.08	56.95	2,730,788.77

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,756,372.41	7,412,438.60
合计	2,756,372.41	7,412,438.60

其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,756,372.41	100.00			
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	2,756,372.41	100.00			
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	2,756,372.41	100.00			

续：

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,412,438.60	100.00			7,412,438.60
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	7,412,438.60	100.00			7,412,438.60
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	7,412,438.60	100.00			7,412,438.60

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	1,520,799.70		
保证金	1,200,000.00		
备用金	782.47		
代扣代缴社保及公积金	34,790.24		
合计	2,756,372.41		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回的坏账准备金额。

4、 本期无实际核销的其他应收款

5、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	1,520,799.70	6,194,533.16
保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
备用金	782.47	
代扣代缴社保及公积金	34,790.24	17,905.44
合计	2,756,372.41	7,412,438.60

6、按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司	关联方往来款	1,520,799.70	1年以内	55.17	
远东国际租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2年	43.54	
代扣代缴社保及公积金	保险费	34,790.24	1年以内	1.26	
合计		2,755,589.94		99.97	

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资						

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	期初余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司							
亳州市易元堂农业发展有限公司							

续：

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	减值准备年末余额
上海易元堂医药（亳州）药业有限公司							
亳州市易元堂农业发展有限公司							

注 1：上海易元堂医药（亳州）药业有限公司系同一控制下的企业合并，公司收购时对方净资产为负数，故长期股权投资的金额为 0。

注 2：2018 年 4 月 25 日，公司设立子公司亳州市易元堂农业发展有限公司，公司尚未出资，自 2018 年 4 月起纳入合并范围。

注释 4、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	119,356,143.95	96,336,263.70	117,460,071.15	97,333,377.43
其他业务	280,879.95	225,380.61	276,006.72	244,938.65

合计	119,637,023.90	96,561,644.31	117,736,077.87	97,578,316.08

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-52,855.44
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-812,019.18
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	894,383.33	774,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-125,162.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	894,383.33	-216,037.49

（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	17.51	0.2237	0.2237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.11	0.2058	0.2058

续：

报告期利润	2017 年度		
	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	21.96	0.2425	0.2425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.42	0.2476	0.2476

安徽易元堂国药股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

董事会办公室