



广美药业

NEEQ : 837540

安徽广美药业股份有限公司

(Anhui Guangmei Pharmaceutical Co., Ltd.)



年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广美药业	指	安徽广美药业股份有限公司
广美有限、有限公司	指	安徽广美药业有限责任公司
亳州广美	指	亳州广美药业有限公司，公司的全资子公司
广美仓储	指	安徽广美仓储物流有限公司，公司的全资子公司
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《安徽广美药业股份有限公司章程》
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《安徽广美药业股份有限公司章程》
董事会	指	安徽广美药业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽广美药业股份有限公司监事会
股东大会	指	安徽广美药业股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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、饮片	指	中药材按中医药理论，经过规范化的中药炮制方法炮制加工、减毒增效后的，可直接用于中医临床的药品
GMP	指	药品生产质量管理规范，是中药饮片生产和质量管理的基本准则，适用于中药饮片炮制生产、存储的全过程和中药材采购中影响质量的关键环节
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末、期末	指	2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师、山东和信	指	山东和信会计师事务所（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。

公司负责人王运久、主管会计工作负责人王运久及会计机构负责人（会计主管人员）王运久保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	中药材是公司产品的主要原材料，中药材一般多为自然生长作物，具有明显的地域性和季节性特征，因此自然灾害和气候变化对其具有重大影响。另外，下游市场的需求供给、市场操纵、重大疫病等其他因素也直接影响着市场价格。虽然公司通过与供应商、种植户建立稳定的合作关系，以较优惠的价格实现规模化采购，但如果因为上述影响因素导致药材价格的大幅波动，将会对公司的经营业绩造成直接影响。
2、存货减值风险	随着业务规模的扩大，公司库存原材料、在产品的金额也在不断增加。公司存货均属于农产品及其加工品，价格具有一定的波动性，且对存储条件、加工、运输等环节要求相对较高。如果未来相关中药材或中药饮片产品市场环境发生变化使价格发生非暂时性下跌，或出现管理不善等情形，公司存货可能存在减值的风险。
3、市场竞争不断加剧的风险	中药饮片加工生产处于中药产业链的基础阶段，行业壁垒相对

	<p>较低，多是在同一水平上的重复建设，造成了中药饮片企业数量多、规模小，产品重复、单品种、多厂家生产的状况。公司设立以来一直主要从事中药饮片的生产销售，但经营时间短销售规模不大，因此，在与上下游客户交易定价过程中，并无明显的议价优势。随着国家对中药领域政策支持力度的不断加大和人们养生保健意识的逐渐提高，中药材产业具有良好的发展前景，未来会有越来越多的企业进入到中药行业，因而导致行业内部竞争加剧，行业平均利润率不断降低。如果公司未能在规模、技术和市场等多方面保持快速发展，将面临市场竞争加剧的风险。</p>
<p>4、经营活动现金流净额为负的风险</p>	<p>公司因应收账款增加，回款周期有所提高，同时归还关联方往来款较多，导致经营活动现金流净额为负。公司未来将通过加大应收帐款催收力度、完善销售人员激励制度等措施改善经营活动现金流。但如果未来经营活动现金流持续为负，可能会影响公司经营运行。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

本期相比较上期增加了现金流紧张的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽广美药业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Guangmei Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	广美药业
证券代码	837540
法定代表人	王运久
办公地址	亳州经济开发区牡丹路 907 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	熊凯
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0558-2806887
传真	0558-5573888
电子邮箱	gmyy98@126.com
公司网址	http://www.ahgmyy.com/
联系地址及邮政编码	安徽省亳州经济开发区牡丹路 907 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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 10 日
挂牌时间	2016 年 6 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中药饮片加工（C273）-中药饮片加工（C2730）
主要产品与服务项目	中药饮片的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
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	王运久
实际控制人及其一致行动人	王运久

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	91341600560651653N	否
注册地址	亳州经济开发区牡丹路 907 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕凯 张聪聪
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	138,849,352.91	145,793,687.36	-4.76%
毛利率%	25.49%	23.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,109,541.89	14,920,173.55	21.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,650,641.54	14,920,173.55	-8.51%
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）	19.94%	20.08%	-
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）	15.03%	20.08%	-
基本每股收益	0.3622	0.2984	21.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	231,257,738.41	201,243,760.90	14.91%
负债总计	131,398,013.53	119,493,577.91	9.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,859,724.88	81,750,182.99	22.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.64	21.95%
资产负债率%（母公司）	56.48%	58.20%	-
资产负债率%（合并）	56.82%	59.38%	-
流动比率	1.45	1.24	-
利息保障倍数	4.61	4.04	-

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	-21,537,065.60	2,615,649.42	-
应收账款周转率	1.46	2.23	-
存货周转率	2.38	3.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.91%	28.97%	-
营业收入增长率%	-4.76%	29.94%	-
净利润增长率%	21.37%	87.41%	-

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	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,458,900.35
	0
非经常性损益合计	4,458,900.35
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,458,900.35

七、 补充财务指标

适用 不适用

无

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	74,132,304.61			
应收票据	19,580.00			
应收票据及应收账款		74,151,884.61		
应付账款	20,214,763.35			
应付票据及应付账款		20,214,763.35		
其他应付款	32,690,621.33			
应收利息	124,397.78			
其他应付款		32,815,019.11		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为中药饮片加工行业，主要从事中药饮片的生产和销售。

公司地处全国最大中药材集散地亳州，以自身市场信息优势、技术优势和资质优势为基础；综合分析中药材市场价格变化、中药材产地供应品质数量变化、种植加工运输成本及市场总体需求变化情况等因素，通过招投标方式获得客户订单及与中草药种植基地建立长期供货关系、预付定金方式或签署意向合同锁定大宗原产地药材供应；经公司生产部门生产加工、包装后向客户销售中药饮片，终获取销售收入和利润。同时，公司以主营业务为依托，积极拓展中药材种植、中药材仓单质押服务等业务；顺应中药材市场变化、取得业务收入的同时提高公司的抗风险能力，成为集中药材种植、生产、加工、贸易、科研、仓储、流通为一体、拥有《药品生产许可证》、《药品 GMP 证书（含毒性饮片）》、《良好农业规范认证证书》、《食品流通许可证》等重要业务资质的专业化中药饮片生产企业。

公司产品面向全国，主要销售渠道分两种：

一种为大宗中药材、中药饮片采购商，例如大中型制药企业（包括饮料生产企业）、医药经营批发公司等。该类客户一般在上年年末或当年年初根据全年销售计划确定采购量，在合格供应商名单中通过招投标方式选择两至多家中标供应商。公司与客户直接签订供货合同；对于部分稳定的大客户，公司通过与其签订一年期的供货框架协议，对产品品种、品质、单价和数量、交货方式、交货地点、运输方式、合同期限等进行了框架性约定。合同期内根据客户需要（一般为提前一周电话通知，实际需要时出具书面发货单）随时发货。公司一般根据合同金额和客户往年发货周期留足一定数量的安全库存，如果客户短期需求增加较多致使仓库存量不能满足客户需求，销售部连同采购部或生产部一起制定新的采购计划和生产计划，立即采购或生产，满足客户需求。

一种为中药饮片零售终端，例如医院、医药连锁公司等。该类客户作为中药及中药饮片零售终端，直接面对消费者，需要供应商提供品类齐全（部分品种平常年度需求量较小）、价格稳定和及时足量的地道中药材生产的中药饮片产品。公司通过招投标方式成为该类客户的供应商，签订全年供货合同，并根据客户需求采购、生产、配送中药饮片产品。此外，公司利用多年中药材市场信息优势、中药饮片 GMP 标准仓储管理经验和闲置的仓库资源为周边地区中药材商户提供中药材仓单质押服务，为商户和银行提供中药材价值评估、仓储、出具标准仓单、担保、偿付和追偿、抵押物处置等服务，终获得服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司专注于中药饮片的生产与销售，致力于提高公司产品质量，增加公司销售的中药饮片的品类，逐步形成了完整的中药饮片生产管理体系。公司通过一系列自身的改进，加大业务拓展力度，报告期内实现销售收入 138,849,352.91 元，同比增长-4.76%，营业收入略有波动，报告期实现净利润 18,109,541.89 元，同比增长 21.37%，净利润快速增长；在规范公司内部管理方面，公司严格质量管理和项目管理，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。在员工团队建设及结构调整方面，公司采取行之有效的人力资源管理办法，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强人才梯队培养，确保公司员工的成长紧跟公司发展的步伐。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

一、宏观环境

1、国家政策支持

随医药工业的快速发展，国家为推动中医药行业结构优化与发展，陆续出台了新版 GMP 标准、《要求落实中药提取和提取物监督管理有关规定》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》及《十三五规划纲要》等政策及我国首部中医药法律《中医药法（草案）》进入立法程序，中成药行业迎来政策红利推动发展的时期。《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》指出，要促进中医药传承与发展。发展中医药健康服务，开展中药资源普查，加强中药资源保护，推进实施中药标准化行动计划，构建中药产业全链条的优质产品标准体系，建立中药绿色制造体系；制定中药材流通体系建设规划，

建设一批道地药材标准化、集约化、规模化和可追溯的初加工与仓储物流中心，与生产企业供应商管理和质量追溯体系紧密相连；加强对传统制药、鉴定、炮制技术及老药工经验的继承应用；建立大宗、道地和濒危药材种苗繁育基地，促进中药材种植业绿色发展；在国家医药储备中，进一步完善中药材及中药饮片储备；推进中药工业数字化、网络化、智能化建设，加强技术集成和工艺创新，提升中药装备制造水平，加速中药生产工艺、流程的标准化、现代化，提升中药工业知识产权运用能力，逐步形成大型中药企业集团和产业集群。

2、资本市场快速发展

随着我国资本市场改革和发展，风险投资、私募股权投资规模不断扩大，医药成为受益大的行业之一。越来越多的医药企业通过资本市场募集资金，为技术创新、开拓市场、兼并重组和中药饮片企业发展创造了条件。同时，风险投资分散了新药开发的风险，有力支持了医药技术创新活动。

二、行业发展

人民生活水平提高、人口老龄化加剧及医疗保障体制不断完善使社会对药物的需求量明显加大。中药以其毒副作用小，长期服用能够从本质上改善人体机能，较西药的使用具有明显的优势。加之，中药产业属于大健康产业，符合国家产业政策导向，近些年来，新医改方案的出台、农村新农合和城市社区医疗网络的建立以及国家保障人人享有基本医疗服务政策的实施等一系列政策的出台都为中药饮片产业的发展带来前所未有的发展机遇，中药饮片的社会需求呈现平稳增长的态势。未来，随着国家扶持政策和医改政策的深入施行，医药制造业仍有较高的盈利空间，中医药盈利能力仍将处于行业前列。

三、周期波动

中药材生长呈现出周期性，如一年生亳州道地药材菊花，两年生桔梗，四至五年生白芍，药材生长周期及受市场供求关系的等因素的影响，使具体中药饮片品种的销售呈现一定的周期性。但从总体而言，中医药行业的消费支出与国民经济水平的发展趋势、人民生活质量和健康生活标准息息相关，国民经济水平不断提高，人民健康观念的不断升级，中医药行业的刚性需求特征越为明显，行业的周期性特征越弱。

四、行业竞争的现状

1、市场竞争加剧

国家对中药领域的政策支持力度不断加大，以及近些年来随着经济水平的不断提高，养生保健的意识逐渐提高，中药材产业具有良好的发展前景，一方面，现有中药企业不断加大对中药领域的投入；另一方面，未来会有越来越多的企业进入到中药行业。中药饮片加工生产处于中药产业链的基础阶段，

技术壁垒较低，而且属于充分竞争行业，因此，产生我国生产同一类产品中药制造类企业数目繁多、企业间竞争日趋激烈且市场化程度高的现状。近年来，随着新版 GMP 及 2015 版《中国药典》的实施，药品生产企业的门槛及药品的质量标准越来越高；同时，医改政策落地、市场营销不断规范，部分小规模企业将逐渐被淘汰，行业集中度将逐渐提升，也为规范运作、已形成规模效应和品牌影响力的优势企业的不断壮大创造了空间。

2、行业集中度较低

中药饮片行业虽历经数千年发展，但是，其真正开始规范化和产业化的时间并不长，以致没形成市场垄断局面，行业中企业数量较多。中药饮片行业自身存在的特点，诸如行业发展不规范，产业化时间较短，注重药材的产地，产品种类多样化，禁止外资进入等决定了中药饮片行业集中度较低。总体来看，目前我国中药饮片行业集中度较低，但随着行业的不断发展，资源将会不断向优势企业集中。

五、发展趋势

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在经济社会发展中发挥着重要作用。近年来，国家不断建立健全药品安全监管体制，完善药品安全监管技术支撑体系和药品安全监管法律法规体系，为药品安全监管提供保障。通过推行中药材 GAP 认证，加强中药材管理；通过严格实施中药饮片 GMP 认证，提高中药饮片生产规范水平，要求中药饮片应具备质量标准和按炮制规程指定的标准操作规程（SOP），加强了专属性鉴别和含量测定项设定。此外，2015 年版《药典》推出和完善中药材及饮片中二氧化硫残留量、重金属、农药残留量等物质的检测限度标准，加强对重金属以及中药材的有毒有害物质的控制等。从历次药典的修订来看，也体现了中药饮片的质量控制日趋严格、中药饮片管理日趋规范的趋势。

随着多年来我国经济的高速发展，中医药产业保持了良好的发展势头。由于支持中药行业长期发展的人口增长、老龄化、城镇化等因素的持续存在，加上医药产业特有的行业准入壁垒，预计中药产业的销售收入和利润仍将保持持续增长态势。

六、重大事件对企业的影响

国务院办公厅转发工业和信息化部、国家中医药管理局等部门《中药材保护和发展规划(2015-2020 年)》（以下简称规划）。《规划》根据中药材保护和现状，提出了 2020 年的发展目标：中药材资源保护与监测体系基本完善，濒危中药材供需矛盾有效缓解，常用中药材生产稳步发展；中药材科技水平大幅提升，质量持续提高；中药材现代生产流通体系初步建成，产品供应充足，市场价格稳定，中药材保护和水平显著提高。该规划将有力的支撑公司未来的发展。

(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	1,797,325.13	0.78%	1,344,627.89	0.66%	33.66%
应收票据与应收账款	98,325,747.93	42.65%	74,151,884.61	36.84%	32.63%
存货	43,743,197.6	18.97%	43,200,185.81	21.47%	1.26%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	31,580,690.88	13.70%	34,852,172.80	17.32%	-9.38%
在建工程	10,662,579.7	4.62%	10,526,504.85	5.23%	1.29%
短期借款	43,500,000.00	18.87%	55,000,000.00	27.33%	-20.91%
长期借款	9,927,553.47	4.30%	1,805,555.53	0.90%	449.83%
预付款项	20,573,976.19	8.90%	6,690,251.53	3.32%	207.52%
其他应收款	2,865,922.17	1.24%	14,387,310.22	7.15%	-80.08%

资产负债项目重大变动原因：

公司 2018 年末应收票据与应收账款较 2017 年末增加 32.63%，主要系公司 2018 年客户回款期有所增加所致，公司为拓展销售规模，对新客户和部分老客户适当增加了账期；

公司 2018 年末长期借款余额较 2017 年末增加 449.83%，主要系公司 2018 年对借款结构有所调整，适当减少短期借款规模，增加了长期借款规模。

公司 2018 年末预付款项较 2017 年末增加 207.52%，主要系公司根据市场行情对未来原材料价格的预估，为保证后期原材料成本价格稳定，预付采购款导致。

公司 2018 年末其他应收款较 2017 年末减少 80.08%，主要系公司本期收到上期末政府补助款导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	138,849,352.91	-	145,793,687.36	-	-4.76%
营业成本	103,454,055.34	74.51%	111,280,535.08	76.33%	-7.03%
毛利率%	25.49%	-	23.67%	-	-
管理费用	5,003,953.89	3.60%	5,101,555.21	3.50%	-1.91%

研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,624,593.21	1.89%	2,530,766.45	1.74%	3.71%
财务费用	7,255,951.93	5.23%	7,161,249.41	4.91%	1.32%
资产减值损失	5,653,953.21	4.07%	2,967,719.73	2.04%	90.52%
其他收益	4,546,900.35	3.27%	689,659.00	0.47%	559.3%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,091,243.45	13.03%	15,052,808.42	10.32%	20.18%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	18,109,541.89	13.04%	14,920,173.55	10.23%	21.37%

项目重大变动原因:

公司 2018 年资产减值损失较 2017 年增加 90.52%，主要系该年度客户应收账款回款周期有所提高，应收账款计提的坏账准备增加较多所致；

公司 2018 年其他收益较 2017 年增加 559.3%，主要系当年计入当期损益的政府补助增加较多所致。

营业利润和净利润增长分别为 20.18%和 21.37%，主要原一方面为公司本年毛利率较上年度增加，另一方面公司获得较多政府补助，导致公司营业利润和净利润增加。

(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	138,691,702.91	145,793,687.36	-4.87%
其他业务收入	157,650.00	-	-
主营业务成本	103,296,405.34	111,280,535.08	-7.17%
其他业务成本	157,650.00	-	-

报告期内，公司收入构成无变动。

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%
销售中药饮片	75,367,144.10	54.28%	77,453,202.80	53.12%
销售中药材	62,840,137.36	45.26%	67,701,615.27	46.44%
仓储服务	642,071.45	0.46%	638,869.29	0.44%

合计	138,849,352.91	100%	145,793,687.36	100%
----	----------------	------	----------------	------

报告期内，公司按产品分类收入变化不大。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

(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	浙江惠松制药有限公司	22,745,625.00	16.38%	否
2	广州康圣药业有限公司	16,685,853.00	12.02%	否
3	山东保利药业有限公司	7,631,115.00	5.50%	否
4	天长亿帆制药有限公司	4,849,868.80	3.49%	否
5	广州市万味安健康药业有限公司	3,650,456.00	2.63%	否
合计		55,562,917.80	40.02%	-

(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	亳州市谯城区周祥峰药材种植农民专业合作社	54,937,704.59	35.91%	否
2	亳州市谯城区韩淑芝药材种植农民专业合作社	46,791,761.00	30.58%	否
3	亳州市谯城区周学朋峰药材种植农民专业合作社	20,616,225.11	13.47%	否
4	亳州市谯城区刘玉杰药材种植农民专业合作社	3,903,749.00	2.55%	否
5	刘振团	900,000.00	0.59%	否
合计		127,149,439.70	83.10%	-

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	-21,537,065.60	2,615,649.42	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,667,222.30	-18,021,718.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	27,656,985.14	8,913,802.79	210.27%

现金流量分析：

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额较 2017 年大幅减少，主要系由于货款回款周期延长，同时，归还往来款较多；

公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少，主要系由于本期公司减少购置固定资产导致；

公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 210.27%，主要系公司因日常经营资金所需，增加了借款导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司主要控股子公司、参股公司情况如下：

1、亳州广美药业有限公司

统一信用代码：913416003367826758

注册地址：亳州市康美（亳州）华佗国际中药城 G3-123 号、亳州经开区牡丹路 907 号办公楼 2 楼 201、203 号

注册资本：1,500 万元

法定代表人：王运久

企业类型：有限责任公司(自然人独资)

成立时间：2015 年 5 月 4 日

经营范围：中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）、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）

2018 年亳州广美营业收入 6763904.80 元，利润-10221.03 元，合并报表收入 138849352.91，收入占到总公司收入的 4.87%，净利润为-10221.03 元。

2、安徽广美仓储物流有限公司

统一信用代码：91341600MA2N88U59X

注册地址：亳州市经济开发区牡丹路 907 号办公楼 202.205 房间

注册资本：2,000 万元

法定代表人：王运久

企业类型：有限责任公司(自然人独资)

成立时间：2015 年 9 月 22 日

经营范围：道路普通货物运输（不含危险化学品），仓储服务，物流信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

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

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

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

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	74,132,304.61		78,466,583.89	
应收票据	19,580.00		19,580.00	
应收票据及应收账款		74,151,884.61		78,486,163.89
应付账款	20,214,763.35		17,642,766.00	
应付票据及应付账款		20,214,763.35		17,642,766.00
其他应付款	32,690,621.33		31,932,613.05	
应付利息	124,397.78		124,397.78	
其他应付款		32,815,019.11		32,057,010.83

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司秉承“创造与回馈，开拓与共享”理念严格生产，公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，环保生产；严格遵守有关法律规定，对股东的资金安全和收益负责，力争创造丰厚的投资回报；公司严格把控产品和服务质量，给客户提供超值、安全、健康的商品和服务；公司福利待遇优厚，且为员工缴纳社会保险，保障员工合法权益，同时也为员工提供良好的工作环境。

三、持续经营评价

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》及《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》对自身持续经营能力进行了自我评价。

1、公司拥有持续营运记录

根据山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，2017 年度、2018 年度公司主营业务收入分别为 145,793,687.36 元、138,849,352.91 元，占营业收入的比例分别为 100.00%、100.00%，主营业务明确。公司 2017 年度 2018 年度净资产分别为：81,750,182.99 元、99,859,724.88 元，同比增长 22.15%，净资产持续稳定增长。

2、公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响持续经营能力的相关事项。

（1）公司累计盈余情况

公司 2017 年度、2018 年度盈余公积分别为 2,932,298.35 元、4,552,102.72 元，公司 2017 年度、2018 年度未分配利润分别为 24,099,231.32 元、40,588,968.84 元，公司长期经营呈盈利趋势，不存在累计大额未弥补亏损的情况。

（2）公司报告期末负债合计 131,398,013.53 元，资产负债率 56.82%。从资产结构上看，公司偿债能力良好。

（3）公司不存在其他《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响持续经营能力的相关事项。

3、公司不存在债务无法按期偿还的情况；

4、公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；

5、公司主要生产、经营资质齐备，公司拥有长期稳定的主要生产、经营要素供应商。

综上，公司认为在可预见的未来具备持续经营能力。

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

(1) 原材料价格波动

中药材是公司产品的主要原材料，中药材一般多为自然生长作物，具有明显的地域性和季节性特征，因此自然灾害和气候变化对其具有重大影响。另外，下游市场的需求供给、市场操纵、重大疫病等其他因素也直接影响着市场价格。虽然公司通过与供应商、种植户建立稳定的合作关系，以较优惠的价格实现规模化采购，但如果因为上述影响因素导致药材价格的大幅波动，将会对公司的经营业绩造成直接影响。

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。

(2) 存货减值风险

随着业务规模的扩大，公司库存原材料、在产品的金额也在不断增加。公司存货均属于农产品及其加工品，价格具有一定的波动性，且对存储条件、加工、运输等环节要求相对较高。如果未来相关中药材或中药饮片产品市场环境发生变化使价格发生非暂时性下跌，或出现管理不善等情形，公司存货可能存在减值的风险。

对策：公司已经严格按照 GMP 要求建设了现代化的药品库房，对于不同类别的中药材和中药饮片实行严格的分类管理，对存货的出入库，以及库房的温度、湿度等进行严格控制，避免饮片交叉污染；同时，公司根据实际生产经营需要合理控制原材料库存量，尽量减少存货减值风险。

(3) 市场竞争不断加剧的风险

中药饮片加工生产处于中药产业链的基础阶段，行业壁垒相对较低，多是在同一水平上的重复建设，造成了中药饮片企业数量多、规模小，产品重复、单品种、多厂家生产的状况。公司设立以来一直主要从事中药饮片的生产销售，但经营时间短销售规模不大，因此，在与上下游客户交易定价过程中，并无明显的议价优势。随着国家对中药领域政策支持力度的不断加大和人们养生保健意识的逐渐提高，中药材产业具有良好的发展前景，未来会有越来越多的企业进入到中药行业，因而导致行业内

部竞争加剧，行业平均利润率不断降低。如果公司未能在规模、技术和市场等多方面保持快速发展，将面临市场竞争加剧的风险。

对策：公司经过多年的行业沉淀已经初步建立了良好的品牌形象，同时公司重质量、守信用，与多家供应商和客户保持了良好的长期的合作关系。公司积极应对市场变化，在保障原有客户需求的前提下，积极拓展新客户、新市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

经营活动现金流净额为负的风险

公司因应收账款增加，回款周期有所提高，同时归还关联方往来款较多，导致经营活动现金流净额为负。公司未来将通过加大应收帐款催收力度、完善销售人员激励制度等措施改善经营活动现金流。但如果未来经营活动现金流持续为负，可能会影响公司经营运行。

对策：公司经过多年的行业沉淀已经初步建立了良好的品牌形象，同时公司重质量、守信用，与多家供应商和客户保持了良好的长期的合作关系，减少应收账款，缩短应收账款回款周期。公司积极扩大业务规模，在保障原有客户需求的前提下，积极拓展新客户、新市场。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王运久	董事长、控股股东王运	9,800,000.00	已事后补充履行	2018年4月27日	2018-009

	久以其持有的公司 980 万股股份为公司融资向亳州市融资担保有限责任公司提供股权质押反担保。				
王运久	董事长、控股股东王运久以其持有的公司 500 万股股份为公司融资向亳州市金地融资担保有限公司提供股权质押反担保。	5,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 27 日	2018-009
王运久	董事长、控股股东王运久以其持有的公司 1300 万股股份为公司融资向宏润（上海）融资租赁有限公司提供股权质押反担保。	13,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 12 日	2019-010
王运久	董事长、控股股东王运久向金地融资担保有限公司提供保证。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 12 日	2019-010
王运久	董事长、控股股东王运久向徽商银行亳州分行营业部提供保证。	9,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 12 日	2019-010
王运久	董事长、控股股东王运久向徽商银行亳州分行营业部提供保证。	7,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 12 日	2019-010
王运久	董事长、控股股东王运久向公司提供资金拆借。	22,387,080. 25	已事后补充履行	2019 年 6 月 12 日	2019-010

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：

以上关联交易发生的目的是为公司融资提供的反担保以及资金拆借，以支持公司发展。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，有利于公司持续稳定经营，是合理、必要的。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人王运久出具了《关于消除或避免同业竞争的承诺函》，截至本报告期末，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺。

2、公司控股股东、实际控制人王运久及持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，截至本报告期末，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺。

3、公司控股股东、实际控制人王运久出具了《关于避免资源（资金）占用承诺函》，截至本报告期末，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
毫国用（2014）第 01006 号的土地使用权	抵押	8,362,500.00	3.62%	抵押反担保
房地权证毫字第 201409671 号、201409672 号、201409673 号、201409674 号、201409675 号、201409676 号、201409677 号的房产	抵押	27,168,281.55	11.75%	抵押反担保
存货	抵押	3,731,425.54	1.61%	抵押反担保
银行存款	冻结保证金	4,698.86	0%	保证金
总计	-	39,266,905.95	16.98%	-

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	13,100,000	26.20%	-	13,100,000	26.20%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	24.60%	1,801,000	10,499,000	21.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,900,000	73.80%	-	36,900,000	73.80%
	其中：控股股东、实际控制人	36,900,000	73.80%	-	36,900,000	73.80%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		38				

(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	王运久	49,200,000	-1,801,000	47,399,000	94.80%	36,900,000	10,499,000
2	王广丽	800,000	0	800,000	1.60%	0	800,000
3	田鑫辉	0	373,000	373,000	0.75%	0	373,000
4	方婷月	0	334,000	334,000	0.67%	0	334,000
5	冯克才	0	240,000	240,000	0.48%	0	240,000
合计		50,000,000	-854,000	49,146,000	98.30%	36,900,000	12,246,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告签署日，公司前五名股东中，公司股东王运久与王广丽为父女关系。除此之外，公司前五名股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，王运久先生直接持有公司 47,399,000 股，占比 94.80%，为公司控股股东。王运久先生基本情况如下：

王运久先生：1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2008 年 5 月至 2014 年 4 月任广州市运久贸易有限公司董事长，2010 年 8 月至 2014 年 5 月任广美有限董事长。2014 年 5 月至今任广美药业董事长、总经理，2018 年 11 月 27 日至今兼任广美药业财务负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
保证借款	亳州药都农村合作银行	3,000,000.00	6.7425%	2017.05.10-2018.05.10	否
保证借款	亳州药都农村合作银行	5,000,000.00	5.655%	2017.06.14-2018.06.14	否
保证借款	亳州药都农村合作银行	5,000,000.00	6.438%	2017.12.20-2018.12.20	否
保证借款	亳州药都农村合作银行	8,000,000.00	6.438%	2017.10.20-2018.10.20	否
保证借款	中国银行亳州天润支行	5,000,000.00	4.750%	2016.12.09-2018.12.8	否
保证借款	中国银行亳州天润支行	1,000,000.00	5.655%	2017.10.23-2018.10.22	否
保证借款	中国银行亳州天润支行	5,000,000.00	5.655%	2017.11.17-2018.11.16	否
保证借款	徽商银行亳州分行营业部	14,000,000.00	6.525%	2017.10.19-2018.07.19	否
保证借款	徽商银行亳州分行营业部	9,000,000.00	6.525%	2017.10.19-2018.10.19	否
融资租赁借款	浩瀚（上海）融资租赁有限公司	3,472,222.21	3.500%	2017.01.09-2020.01.08	否
保证借款	中国银行股份有限公司亳州天润支行	5,000,000.00	5.655%	2018.11.27-2019.11.27	否

保证借款	徽商银行亳州芍花路支行	9,000,000.00	5.4375%	2018.07.24-2019.07.24	否
保证借款	徽商银行亳州芍花路支行	7,000,000.00	6.5250%	2018.11.01-2019.11.01	否
保证借款	亳州药都农村商业银行营业部	1,000,000.00	6.6555%	2018.03.23-2019.03.23	否
保证借款	亳州药都农村商业银行营业部	3,000,000.00	6.7425%	2018.05.22-2020.05.22	否
保证借款	亳州药都农村商业银行营业部	4,500,000.00	6.8730%	2018.07.25-2019.07.10	否
保证借款	亳州药都农村商业银行营业部	8,000,000.00	6.4380%	2018.10.22-2019.10.22	否
保证借款	亳州药都农村商业银行营业部	1,000,000.00	6.8730%	2018.11.09-2019.11.09	否
保证借款	亳州药都农村商业银行营业部	5,000,000.00	5.6550%	2018.06.19-2019.06.13	否
合计	-	101,972,222.21	-	-	-

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
王运久	董事长、总经理、 财务负责人	男	1971年4月	初中	2018年11月至 2021年11月	是
熊凯	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1978年2月	本科	2018年11月至 2021年11月	是
赵传良	董事、副总经理	男	1965年8月	高中	2018年11月至 2021年11月	是
李伟	董事、副总经理	男	1979年2月	高中	2018年11月至 2021年11月	是
刘玉杰	董事	男	1972年10月	高中	2018年11月至 2021年11月	是
冀伟胜	监事会主席	男	1970年5月	高中	2018年11月至 2021年11月	是
季露	职工监事	男	1988年12月	高中	2018年11月至 2021年11月	是
王运魁	监事	男	1967年1月	高中	2018年11月至 2021年11月	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:

董事长、总经理、财务负责人、控股股东、实际控制人为王运久，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王运久	董事长、总经理、 财务负责人	49,200,000	-1,801,000	47,399,000	94.80%	0
合计	-	49,200,000	-1,801,000	47,399,000	94.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王运久	董事长、总经理	换届	董事长、总经理、财务负责人	换届任命
赵传良	无	换届	董事、副总经理	换届选举
李伟	无	换届	董事、副总经理	换届选举
刘玉杰	无	换届	董事	换届选举
季露	无	换届	职工代表监事	换届选举
王运魁	无	换届	监事	换届选举
王运龙	董事、副总经理	离任	无	换届选举
翁明芳	董事	离任	无	换届选举
张敏	董事	离任	无	换届选举
吴会芳	财务负责人	离任	无	换届选举
张威	职工监事	换届	现金会计	换届选举
庞劲松	职工监事	离任	无	换届选举

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

1、董事长、总经理、财务负责人：王运久，男，1971年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2008年5月至2014年4月任广州市运久贸易有限公司董事长，2010年8月至2014年5月任广美有限董事长。2014年5月至今任广美药业董事长、总经理，2018年11月27日至今兼任广美药业财务负责人。

2、董事、副总经理：赵传良，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002年3月至2004年4月于亳州市双华药业有限公司担任副总经理；2004年5月至2010年8月于亳州市菜市药业有限公司担任法定代表人、总经理；2010年9月至2018年6月于亳州市成源药业有限公司担任副总经理；2018年7月至今担任安徽广美药业股份有限公司副总经理。

3、董事、副总经理：李伟，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。自1998年5月至2002年9月于安徽井泉医药有限公司担任行政经理；2018年9月至今于安徽广美药业股份有限公司担任销售部经理。

4、董事：刘玉杰，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2013年8月至

2017年4月担任安徽友信食品有限公司副总经理；2017年5月至今担任安徽广美药业股份有限公司种植基地负责人。

5、监事：王运魁，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。自2015年2月至今担任安徽广美药业股份有限公司设备部经理。

6、职工监事：季露，男，1988年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2015年5月至今于安徽广美药业股份有限公司担任销售部主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
生产人员	35	40
销售人员	6	12
技术人员	13	10
财务人员	4	4
员工总计	76	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	15
专科	20	16
专科以下	45	50
员工总计	76	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，按时向所有员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司员工的薪酬水平随着公司业绩的提升而有所增加。公司建立了全员绩效考核体系，激励员工多干多得，真正体现公平、公开、公正，大大增加了员工工作积极性。公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	12	12

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
------------------------------	---	---

核心人员的变动情况

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善股东大会、监事会、总经理、财务负责人、董事会秘书等法人治理结构，建立健全行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。其中：

报告期内，公司召开股东大会 5 次。公司严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，保证公司的规范运作。

报告期内，公司董事会换届选举，组成新一届董事会，王运久为董事长。报告期内公司召开董事会 7 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作，对 2017 年年报、2018 年半年报、融资等重大事宜作出了有效决议。

报告期内公司监事会换届选举，组成新一届监事会，其中冀伟胜为监事会主席，季露为职工代表监事。报告期内公司召开监事会会议 4 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定规范运作，对 2017 年年报、2018 年半年报和核心人员的认定作出了有效决议。

报告期内公司换届任命新的高级管理人员，其中王运久为总经理、财务负责人。报告期内公司高级管理人员严格依照《公司法》、《公司章程》等规定规范运作，列席了公司股东大会和董事会，向董事会汇报 2017 年总经理工作报告，严格落实公司董事会和股东大会的指示和安排。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范主要股东及其关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等制度。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。公司设立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机制，制定了较为完备的：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范主要股东及其关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等各项管理制度。

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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均依据《公司章程》、三会议事规则及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

无

(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	7	公司第一届董事会第二十一次会议： 1、审议通过《关于公司 2017 年年度总

		<p>经理工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2018 年年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2017 年年度利润分配报告的议案》</p> <p>7、审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>8、审议通过《关于关联方预计为公司提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>9、审议通过《关于补充确认关联交易的议案》</p> <p>10、审议通过《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>公司第一届董事会第二十二次会议：</p> <p>1、审议通过《关于确定公司 2018 年第一次股票发行对象范围的议案》</p> <p>公司第一届董事会第二十三次会议：</p> <p>1、审议通过《安徽广美药业股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>2、审议通过《关于公司与国元证券股份有限公司解除持续督导协议》议案</p> <p>3、审议通过《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署持续督导协议》议</p>
--	--	--

		<p>案</p> <p>4、审议通过《关于公司与国元证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>6、审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>公司第一届董事会第二十四次会议：</p> <p>1、审议通过《关于开展融资租赁业务》议案</p> <p>公司第一届董事会第二十五次会议：</p> <p>1、审议通过《关于董事会换届选举的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>公司第二届董事会第一次会议：</p> <p>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事长》议案</p> <p>2、审议通过《关于聘任公司总经理》议案</p> <p>3、审议通过《关于聘任公司副总经理》议案</p> <p>4、审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案</p> <p>5、审议通过《关于聘任公司财务负责人》议案</p> <p>公司第二届董事会第二次会议：</p>
--	--	---

		<p>1、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>公司第一届监事会第十次会议：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司 2018 年年度财务预算报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2017 年年度利润分配报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>公司第一届监事会第十一次会议：</p> <p>1、审议通过《安徽广美药业股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>公司第一届监事会第十二次会议：</p> <p>1、审议通过《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>公司第二届监事会第一次会议：</p> <p>1、审议通过《关于选举第二届监事会主席》议案</p>
股东大会	5	<p>公司 2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于王运久为安徽广美药业股份有限公司融资向宏润（上海）融资租赁有限公司提供担保的议案》</p>

		<p>公司 2018 年第二次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于确定公司 2018 年第一次股票发行对象范围的议案》</p> <p>公司 2017 年年度股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于 2017 年年度财务决算工作报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于 2018 年年度财务预算工作报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>6、审议通过《关于 2017 年年度利润分配报告的议案》</p> <p>7、审议通过《关于 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>8、审议通过《关于关联方预计为公司提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>9、审议通过《关于补充确认关联交易的议案》</p> <p>公司 2018 年第三次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于公司与国元证券股份有限公司解除持续督导协议》议案</p> <p>2、审议通过《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署持续督导协议》</p> <p>3、审议通过《关于公司与国元证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案</p>
--	--	---

		<p>4、审议通过《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案</p> <p>公司 2018 年第四次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于董事会换届选举的议案》</p> <p>2、审议通过《关于监事会换届选举的议案》</p>
--	--	---

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》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，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。三会决议均能得到切实、有力地执行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求加强信息披露，同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道，增加与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益；公司在重大经营事项、关联交易审议过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者提出的问题，让投资者了解公司；统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，并制定了承诺管理制度、利润分配管理制度及募集资金管理制度等各项制度，确保股东的利益；同时，公司还建立并维护与全国中小企业

股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主要从事中药饮片的生产和销售，业务结构完整，并拥有独立的采购、生产、销售、财务系统，依照法定经营范围独立从事经营管理活动，与控股股东保持业务完整和独立，与控股股东不存在同业竞争。公司的控股股东及实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司形成竞争关系的相关业务。因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立情况

公司系由安徽广美药业有限责任公司整体改制设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益，有限公司的人员全部进入公司。公司拥有与中药饮片生产经营有关的生产研发系统、辅助系统和配套设施，具有独立的生产经营、研发场所，公司资产产权清晰、完整，合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，上述资产均独立于控股股东，并能完整地用于从事经营活动。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未占用、支配公司的资产或干预公司对其资产的经营管理。

3、人员独立情况

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务的情况，亦没有在与公司业务相同或相近的其他企业兼职的情况。公司的财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司在劳动、人事及工资管理体系等方面均独立于控股股东。

公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。

4、财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门和固定的财务人员，并根据现行的会计准则及相关法律法规建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司及其控股子公司均单独开立银行账户。作为独立的纳税人依法独立纳税，公司会计人员未在控股股东单位兼职。

股份公司设立以来，不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其控制的其他企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，按照经营需要设置了财务部、行政部、生产部、采购部、销售部、质量部、设备部、仓储部及证券事务办公室等完整的职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司按照《公司法》的要求，已建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构设置上完全独立。公司股东大会、董事会、监事会和经理层各司其责、各负其职，公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，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。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

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

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经济风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	和信审字（2019）第 000425 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 6 月 10 日
注册会计师姓名	吕凯 张聪聪
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

和信审字(2019)第 000425 号

安徽广美药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽广美药业股份有限公司（以下简称“广美药业”公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了广美药业公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于广美药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广美药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广美药业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估广美药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广美药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广美药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广美药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表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广美药业公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就广美药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕凯

（签名并盖章）

中国·济南

中国注册会计师：张聪聪

(签名并盖章)

2019年06月10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	五、1	1,797,325.13	1,344,627.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	98,325,747.93	74,151,884.61
其中：应收票据		150,000.00	19,580.00
应收账款		98,175,747.93	74,132,304.61
预付款项	五、3	20,573,976.19	6,690,251.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,865,922.17	14,387,310.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	43,743,197.6	43,200,185.81
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	762,093.02	
流动资产合计		168,068,262.04	139,774,260.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	31,580,690.88	34,852,172.80
在建工程	五、8	10,662,579.7	10,526,504.85
生产性生物资产	五、9	5,382,221.75	437,880.00
油气资产			
无形资产	五、10	8,386,208.37	8,595,736.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	280,278.33	692,304.33
递延所得税资产	五、12	397,497.34	364,902.09
其他非流动资产	五、13	6,500,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		63,189,476.37	61,469,500.84
资产总计		231,257,738.41	201,243,760.90
流动负债：			
短期借款	五、14	43,500,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	16,689,904.91	20,214,763.35
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、16	839,447.00	36,386.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	596,469.67	307,099.48
应交税费	五、18	3,825,731.44	2,384,087.76
其他应付款	五、19	45,904,862.54	32,815,019.11
其中：应付利息		106,284.89	124,397.78
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	五、20	4,938,044.50	1,666,666.68
其他流动负债			
流动负债合计		116,294,460.06	112,424,022.38
非流动负债：			
长期借款	五、21	9,927,553.47	1,805,555.53
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	五、22	5,176,000.00	5,264,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,103,553.47	7,069,555.53
负债合计		131,398,013.53	119,493,577.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	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	五、24	4,718,653.32	4,718,653.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,552,102.72	2,932,298.35
一般风险准备			
未分配利润	五、26	40,588,968.84	24,099,231.32
归属于母公司所有者权益合计		99,859,724.88	81,750,182.99
少数股东权益			
所有者权益合计		99,859,724.88	81,750,182.99
负债和所有者权益总计		231,257,738.41	201,243,760.90

法定代表人：王运久

主管会计工作负责人：王运久

会计机构负责人：王运久

(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		1,698,651.32	510,806.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	102,962,914.93	78,486,163.89
其中：应收票据		150,000.00	19,580.00
应收账款		102,812,914.93	78,466,583.89
预付款项		20,156,221.83	6,274,489.33
其他应收款	十二、2	2,132,386.09	15,221,374.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		26,524,998.94	25,459,677.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,903.48	
流动资产合计		153,520,076.59	125,952,511.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,580,690.88	34,852,172.80
在建工程		10,662,579.70	10,526,504.85
生产性生物资产		5,382,221.75	437,880.00
油气资产			
无形资产		8,386,208.37	8,595,736.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		280,278.33	692,304.33
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,500,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		76,791,979.03	75,104,598.75
资产总计		230,312,055.62	201,057,110.40
流动负债：			
短期借款		43,500,000.00	55,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,535,491.72	17,642,766.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			36,386.00
合同负债			
应付职工薪酬		577,269.67	276,599.48
应交税费		3,744,479.32	3,266,489.12
其他应付款		46,673,536.50	32,057,010.83
其中：应付利息		106,284.89	124,397.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,938,044.50	1,666,666.68
其他流动负债			
流动负债合计		114,968,821.71	109,945,918.11
非流动负债：			
长期借款		9,927,553.47	1,805,555.53
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		5,176,000.00	5,264,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,103,553.47	7,069,555.53
负债合计		130,072,375.18	117,015,473.64
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		4,718,653.32	4,718,653.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,552,102.72	2,932,298.35
一般风险准备			
未分配利润		40,968,924.40	26,390,685.09
所有者权益合计		100,239,680.44	84,041,636.76
负债和所有者权益合计		230,312,055.62	201,057,110.40

(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		138,849,352.91	145,793,687.36
其中：营业收入	五、27	138,849,352.91	145,793,687.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,305,009.81	131,430,537.94
其中：营业成本	五、27	103,454,055.34	111,280,535.08
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	五、28	1,312,502.23	2,388,712.06
销售费用	五、29	2,624,593.21	2,530,766.45
管理费用	五、30	5,003,953.89	5,101,555.21
研发费用			
财务费用	五、31	7,255,951.93	7,161,249.41
其中：利息费用		5,009,097.27	4944443.61
利息收入		5,343.72	8,703.33
资产减值损失	五、32	5,653,953.21	2,967,719.73
信用减值损失			
加：其他收益	五、33	4,546,900.35	689,659.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,091,243.45	15,052,808.42
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,091,243.45	15,052,808.42
减：所得税费用	五、34	-18,298.44	132,634.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,109,541.89	14,920,173.55
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）		18,109,541.89	14,920,173.55
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		18,109,541.89	14,920,173.55
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,109,541.89	14,920,173.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,109,541.89	14,920,173.55
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）		0.3622	0.2984
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3622	0.2984

法定代表人：王运久

主管会计工作负责人：王运久

会计机构负责人：王运久

（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	十二、4	134,790,240.31	153,433,692.60
减：营业成本	十二、4	102,774,095.38	118,774,068.85
税金及附加		1,297,367.65	2,345,281.58

销售费用		1,969,887.21	1,460,367.88
管理费用		4,446,569.67	4,420,210.42
研发费用			
财务费用		7,127,604.85	7,041,703.47
其中：利息费用		5,009,097.27	4,944,443.61
利息收入		2,537.92	4,926.70
资产减值损失		5,523,572.22	3,208,723.95
信用减值损失			
加：其他收益		4,546,900.35	689,659.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,198,043.68	16,872,995.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,198,043.68	16,872,995.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,198,043.68	16,872,995.45
（一）持续经营净利润		16,198,043.68	16,872,995.45
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,198,043.68	16,872,995.45
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		120,148,723.34	146,150,604.41
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	五、35	16,511,363.26	2,243,731.92
经营活动现金流入小计		136,660,086.60	148,394,336.33
购买商品、接受劳务支付的现金		124,814,935.66	131,868,436.02
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		3,536,229.34	3,633,827.50
支付的各项税费		4,525,175.38	7,057,189.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	25,320,811.82	3,219,233.97
经营活动现金流出小计		158,197,152.20	145,778,686.91
经营活动产生的现金流量净额		-21,537,065.60	2,615,649.42
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		5,667,222.30	18,021,718.75

付的现金			
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		5,667,222.30	18,021,718.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,667,222.30	-18,021,718.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63500000.00	63,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	90,471,025.25	37,861,308.50
筹资活动现金流入小计		153,971,025.25	101,661,308.50
偿还债务支付的现金		63,606,624.24	71,327,777.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,027,210.16	4,795,776.72
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	五、35	57,680,205.71	16,623,951.20
筹资活动现金流出小计		126,314,040.11	92,747,505.71
筹资活动产生的现金流量净额		27,656,985.14	8,913,802.79
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		452697.24	-6,492,266.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,344,627.89	7,836,894.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,797,325.13	1,344,627.89

法定代表人：王运久

主管会计工作负责人：王运久

会计机构负责人：王运久

(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		114,600,886.87	144,067,586.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,096,916.15	1,950,870.46
经营活动现金流入小计		132,697,803.02	146,018,457.38
购买商品、接受劳务支付的现金		123,138,167.33	130,202,143.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,256,829.34	3,156,327.50
支付的各项税费		4,385,738.29	6,785,987.90
支付其他与经营活动有关的现金		22,845,867.06	1,748,744.78
经营活动现金流出小计		153,626,602.02	141,893,203.53
经营活动产生的现金流量净额		-20,928,799.00	4,125,253.85
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		5,667,222.30	18,021,718.75
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		5,667,222.30	18,021,718.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,667,222.30	-18,021,718.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,500,000.00	63,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,471,025.25	36,416,103.50
筹资活动现金流入小计		153,971,025.25	100,216,103.50
偿还债务支付的现金		63,606,624.24	71,327,777.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,027,210.16	4,795,776.72
支付其他与筹资活动有关的现金		57,553,325.13	16,623,951.20
筹资活动现金流出小计		126,187,159.53	92,747,505.71
筹资活动产生的现金流量净额		27,783,865.72	7,468,597.79
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		1,187,844.42	-6,427,867.11
加：期初现金及现金等价物余额		510,806.90	6,938,674.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,698,651.32	510,806.90

(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				4,718,653.32				2,932,298.35		24,099,231.32		81,750,182.99
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				4,718,653.32				2,932,298.35		24,099,231.32		81,750,182.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,619,804.37		16,489,737.52		18,109,541.89
（一）综合收益总额											18,109,541.89		18,109,541.89
（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									1,619,804.37	-1,619,804.37			
1. 提取盈余公积									1,619,804.37	-1,619,804.37			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,718,653.32				4,552,102.72	40,588,968.84			99,859,724.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,718,653.32				1,244,998.80		10,866,357.32		66,830,009.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,718,653.32				1,244,998.80		10,866,357.32		66,830,009.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,687,299.55		13,232,874.00		14,920,173.55
（一）综合收益总额											14,920,173.55		14,920,173.55
（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								1,687,299.55	-1,687,299.55		
1. 提取盈余公积								1,687,299.55	-1,687,299.55		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,718,653.32			2,932,298.35	24,099,231.32		81,750,182.99

法定代表人：王运久

主管会计工作负责人：王运久

会计机构负责人：王运久

(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				4,718,653.32				2,932,298.35		26,390,685.09	84,041,636.76
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				4,718,653.32				2,932,298.35		26,390,685.09	84,041,636.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,619,804.37			14,578,239.31	16,198,043.68
（一）综合收益总额											16,198,043.68	16,198,043.68
（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								1,619,804.37			-1,619,804.37	
1. 提取盈余公积								1,619,804.37			-1,619,804.37	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,718,653.32				4,552,102.72		40,968,924.40	100,239,680.44

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	50,000,000.00				4,718,653.32				1,244,998.80		11,204,989.19	67,168,641.31
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				4,718,653.32				1,244,998.80		11,204,989.19	67,168,641.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,687,299.55		15,185,695.90	16,872,995.45
（一）综合收益总额											16,872,995.45	16,872,995.45
（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									1,687,299.55		-1,687,299.55	
1. 提取盈余公积									1,687,299.55		-1,687,299.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,718,653.32				2,932,298.35		26,390,685.09	84,041,636.76

安徽广美药业股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

安徽广美药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 08 月 10 日，原名安徽广美药业饮片有限公司，由自然人王运久出资设立，初始设立的注册资本 1000.00 万元，其中王运久持股 1000.00 万元，占 100%。后经历次变更之后，截止 2018 年 12 月 31 日公司前十大股东明细列示如下：

股东明细	持股	占比%
王运久	47,399,000.00	94.798
王广丽	800,000.00	1.600
田鑫辉	373,000.00	0.746
方婷月	334,000.00	0.668
冯克才	240,000.00	0.480
上海浩苏网络科技有限公司	120,000.00	0.240
高燕琴	110,000.00	0.220
顾珍荣	50,000.00	0.100
上海耳卉企业管理有限公司	50,000.00	0.100
卢琴静	45,000.00	0.090
其他股东小计	479,000.00	0.958
合计	50,000,000.00	100.000

公司已取得亳州市工商行政管理局颁发统一社会信用代码“91341600560651653N”的《营业执照》。注册地址：亳州经济开发区牡丹路 907 号。法定代表人：王运久。营业期限：2010 年 08 月 10 日至 2060 年 08 月 09 日。经营范围：中药饮片（含毒性饮片，净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煨制）注：毒性饮片净制、切制、煮制、炒制、炙制；中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）收购、销售，农副产品收购、销售；中药材种植；食品生产、销售。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 06 月 10 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

1、安徽广美仓储物流有限公司

2、亳州广美药业有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注、“三、22、收入”、“三、33、重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日

的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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，本公司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。

(6) 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成本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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、13、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司

将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指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、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 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;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后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。

本公司可供出售金融资产发生减值时,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予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其

发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的营收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	信用风险特征组合
组合 1 合并范围内关联方	不计提坏账
组合 2 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	10
2 至 3 年	50	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司原材料及库存商品采取先进先出法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初

始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

② 权益法核算

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。采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，

本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法

采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	19.00
机器设备	3-10	5	2.85-9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	4.75
电子设备	5	5	4.75

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

（2）资本化金额计算方法

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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产。

本公司生物资产主要为生产性生物资产。生产性生物资产是指：为产出农产品菊花、白术、白芷、白芍等而持有的成成熟期农产品。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

18、无形资产

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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

本公司无形资产分类如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证期限
软件	3	预计服务期限

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益

流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要销售的中药饮片及中药材，系根据公司与客户签订的订单约定，通常由公司负责将货物运送到约定的交货地点。经客户验收后，公司收款或取得收款权利时确认销售收入。

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) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量

时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

23、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活

动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

25、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本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。

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

(2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。	无	详见下表

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	74,132,304.61		78,466,583.89	
应收票据	19,580.00		19,580.00	
应收票据及应收账款		74,151,884.61		78,486,163.89
应付账款	20,214,763.35		17,642,766.00	
应付票据及应付账款		20,214,763.35		17,642,766.00
其他应付款	32,690,621.33		31,932,613.05	
应付利息	124,397.78		124,397.78	
其他应付款		32,815,019.11		32,057,010.83

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：无。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、11%（2018 年 1-4 月）、10%（2018 年 5-12 月）
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据：

纳税主体名称	所得税税率%
母公司	根据财政部国家税务总局财税[2008]149 号《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》中规定，本公司享受企业所得税减免优惠政策。
子公司-安徽广美仓储物流有限公司	满足小型微利企业所得税的优惠政策，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业

纳税主体名称	所得税税率%
	所得税的政策

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,741.45	38,402.75
银行存款	1,750,884.82	1,306,225.14
其他货币资金	4,698.86	
合计	1,797,325.13	1,344,627.89

其中因冻结对使用有限制银行存款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金冻结	4,698.86	
合计	4,698.86	

其他说明：本期保证金冻结情况详见附注九、承诺及或有事项。

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,000.00	19,580.00
应收账款（净额）	98,175,747.93	74,132,304.61
合计	98,325,747.93	74,151,884.61

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	19,580.00
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	19,580.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,716,525.96	
商业承兑汇票		
合计	3,716,525.96	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,536,177.67	99.54	11,360,429.74	10.37	98,175,747.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,013.00	0.46	505,013.00	100.00	
合计	110,041,190.67	100.00	11,865,442.74	10.78	98,175,747.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,313,050.00	99.37	5,180,745.39	6.53	74,132,304.61

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,013.00	0.63	505,013.00	100.00	
合计	79,818,063.00	100.00	5,685,758.39	7.12	74,132,304.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	74,536,167.22	3,726,808.37	5.00
1至2年	32,900,624.85	6,580,124.97	20.00
2至3年	2,091,778.40	1,045,889.20	50.00
3年以上	7,607.20	7,607.20	100.00
合计	109,536,177.67	11,360,429.74	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳固生堂中医门诊	505,013.00	505,013.00	100.00	对方联系不上
合计	505,013.00	505,013.00	100.00	

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,179,684.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江惠松制药有限公司	17,288,400.00	15.71	864,420.00
广州康圣药业有限公司	14,394,223.00	13.08	719,711.15
广州市万味安健康药业有限公司	11,520,985.00	10.47	1,756,628.60
广州采芝林药业有限公司	10,010,164.21	9.10	1,373,255.45
河南天鸿医药集团有限公司	9,150,170.00	8.32	1,830,034.00
合计	62,363,942.21	56.68	6,544,049.20

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,729,349.07	71.59	5,570,645.14	83.27
1至2年	5,040,351.57	24.50	1,093,406.39	16.34
2至3年	783,350.55	3.81	26,200.00	0.39
3年以上	20,925.00	0.10		
合计	20,573,976.19	100.00	6,690,251.53	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务人	期末余额	未及时结算的原因
梁裕甫	1,288,550.70	材料款未采购
谢国生	1,044,065.00	材料款未采购

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
亳州市谯城区周祥峰药材种植农民专业合作社	11,715,196.89	56.94
梁裕甫	1,288,550.70	6.26
谢国生	1,044,065.00	5.07
北京固生堂中医养生健康科技股份有限公司	649,550.55	3.16
亳州市谯城区十河镇坤杰农机专业合作社	594,845.00	2.89
合计	15,292,208.14	74.32

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,865,922.17	14,387,310.22
合计	2,865,922.17	14,387,310.22

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比	

				例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,112,992.62	100.00	247,070.45	7.94	2,865,922.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,112,992.62	100.00	247,070.45	7.94	2,865,922.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,160,111.81	100.00	772,801.59	5.10	14,387,310.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,160,111.81	100.00	772,801.59	5.10	14,387,310.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,781,856.26	139,092.81	5.00
1至2年	131,816.36	13,181.64	10.00
2至3年	149,320.00	44,796.00	30.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	3,112,992.62	247,070.45	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 525,731.14 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
种植基地政府补助		14,312,184.00
保证金	1,613,222.22	158,452.00
垫付个人借款	795,301.14	
其他应收款项	704,469.26	689,475.81
合计	3,112,992.62	15,160,111.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
亳州市经济开发区管委会	农民工工资保证金	1,000,000.00	1 年以内	32.12	50,000.00
宏润（上海）融资租赁有限公司	保证金	513,222.22	1 年以内	16.49	25,661.11
徐有魁	代垫个人借款	491,691.03	1 年以内	15.79	24,584.55
王家华	代垫个人借款	303,610.11	1 年以内	9.75	15,180.51
刘瑞瑞	备用金	132,899.00	1 年以内	4.27	6,644.95
合计		2,441,422.36		78.42	122,071.12

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,156,280.92		24,156,280.92	22,319,650.22		22,319,650.22
库存商品	18,482,286.00		18,482,286.00	20,030,870.53		20,030,870.53
包装物	128,760.64		128,760.64	106,001.68		106,001.68
生产成本	975,870.04		975,870.04	743,663.38		743,663.38
合计	43,743,197.60		43,743,197.60	43,200,185.81		43,200,185.81

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以存货作为质押物，质押给亳州市金地融资担保有限公司，为本公司向金融机构或具有资质的贷款机构取得借款提供反担保，最高担保额 500 万元，质押期限 2018 年 06 月 13 日至 2021 年 06 月 13 日。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交纳土地使用税	44,903.48	
待抵扣进项税	717,189.54	
合计	762,093.02	

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,580,690.88	34,852,172.80
固定资产清理		
合计	31,580,690.88	34,852,172.80

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	35,084,455.58	4,586,514.17	863,341.40	762,886.53	4,357,759.58	45,654,957.26
2.本期增加金额		132,251.68		11,977.35		144,229.03
(1) 购置		132,251.68		11,977.35		144,229.03
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	35,084,455.58	4,718,765.85	863,341.40	774,863.88	4,357,759.58	45,799,186.29
二、累计折旧						
1.期初余额	6,249,680.10	1,233,068.03	338,799.37	495,091.98	2,486,144.98	10,802,784.46
2.本期增加金额	1,666,493.93	653,479.94	164,124.94	138,559.43	793,052.71	3,415,710.95
(1) 计提	1,666,493.93	653,479.94	164,124.94	138,559.43	793,052.71	3,415,710.95
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	7,916,174.03	1,886,547.97	502,924.31	633,651.41	3,279,197.69	14,218,495.41
三、减值准备						
1.期初余额						

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,168,281.55	2,832,217.88	360,417.09	141,212.47	1,078,561.89	31,580,690.88
2. 期初账面价值	28,834,775.48	3,353,446.14	524,542.03	267,794.55	1,871,614.60	34,852,172.80

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以房地产权证（权证号：房地产权证亳字第 201409677 号、房地产权证亳字第 201409676 号、房地产权证亳字第 201409675 号、房地产权证亳字第 201409674 号、房地产权证亳字第 201409673、房地产权证亳字第 201409672、房地产权证亳字第 201409671）作为抵押物，抵押给亳州市融资担保有限责任公司，为本公司向金融机构或具有资质的贷款机构借款提供反担保，担保最高额为人民币 3,700.00 万元，担保期限 2016 年 12 月 01 日至 2020 年 12 月 01 日。

8、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,662,579.70	10,526,504.85
工程物资		
合计	10,662,579.70	10,526,504.85

在建工程部分：

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库扩建工程	10,662,579.70		10,662,579.70	10,526,504.85		10,526,504.85
合计	10,662,579.70		10,662,579.70	10,526,504.85		10,526,504.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
仓库扩建工程	10,526,504.85	136,074.85			10,662,579.70		自筹
合计	10,526,504.85	136,074.85			10,662,579.70		

9、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	437,880.00	437,880.00
2.本期增加金额	4,944,341.75	4,944,341.75
(1)外购		
(2)自行培育	4,944,341.75	4,944,341.75
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	5,382,221.75	5,382,221.75
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,382,221.75	5,382,221.75
2.期初账面价值	437,880.00	437,880.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一、账面原值			
1.期初余额	10,035,000.00	44,141.88	10,079,141.88
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	10,035,000.00	44,141.88	10,079,141.88
二、累计摊销			
1.期初余额	1,471,800.00	11,605.11	1,483,405.11
2.本期增加金额	200,700.00	8,828.40	209,528.40
(1)计提	200,700.00	8,828.40	209,528.40
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,672,500.00	20,433.51	1,692,933.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,362,500.00	23,708.37	8,386,208.37
2.期初账面价值	8,563,200.00	32,536.77	8,595,736.77

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以土地使用权证（权证号：亳国用 2014 字第 01006 号）作为抵押物，抵押给亳州市融资担保有限责任公司，为本公司向金融机构或具有资质的贷款机构借款提供反担保，担保最高额为人民币 3700.00 万元，担保期限 2016 年 12 月 01 日至 2020 年 12 月 01 日。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
浩瀚租赁费	478,871.00		250,596.00		228,275.00
十河基地土地款	57,423.33	865,969.00		923,392.33	
绿化工程摊销	156,010.00		104,006.67		52,003.33
合计	692,304.33	865,969.00	354,602.67	923,392.33	280,278.33

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,589,989.37	397,497.34	1,459,608.36	364,902.09
合计	1,589,989.37	397,497.34	1,459,608.36	364,902.09

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		397,497.34		364,902.09
递延所得税负债				

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,500,000.00	4,000,000.00
预付机械采购款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	6,500,000.00	6,000,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,500,000.00	55,000,000.00
合计	43,500,000.00	55,000,000.00

短期借款分类的说明：

借款银行	性质	担保方	借款起始日	借款到期日	期末余额
中国银行股份有限公司亳州天润支行	保证借款	王运久、亳州市融资担保有限责任公司	2018-11-27	2019-11-27	5,000,000.00
徽商银行亳州芍花路支行	保证借款	王运久、亳州市融资担保有限责任公司	2018-07-24	2019-07-24	9,000,000.00
			2018-11-01	2019-11-01	7,000,000.00
亳州药都农村商业银行营业部	保证借款	亳州市融资担保有限责任公司	2018-03-23	2019-03-23	1,000,000.00
	保证借款	亳州市融资担保有限责任公司	2018-05-22	2020-05-22	3,000,000.00
	保证	亳州市融资担保有限	2018-07-25	2019-07-10	4,500,000.00

借款银行	性质	担保方	借款起始日	借款到期日	期末余额
	借款	责任公司			
	保证借款	亳州市融资担保有限责任公司	2018-10-22	2019-10-22	8,000,000.00
	保证借款	亳州市融资担保有限责任公司	2018-11-09	2019-11-09	1,000,000.00
	保证借款	亳州市金地融资担保有限公司	2018-06-19	2019-06-13	5,000,000.00
合计					43,500,000.00

15、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	16,689,904.91	20,214,763.35
合计	16,689,904.91	20,214,763.35

应付账款部分：

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,497,695.43	20,214,763.35
1至2年	5,192,209.48	
合计	16,689,904.91	20,214,763.35

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亳州市谯城区周祥峰药材种植农民专业合作社	1,133,744.00	资金紧张，后期结算
广州锐嘉工业股份有限公司	726,000.00	资金紧张，后期结算
江苏苏奥电梯有限公司	500,000.00	资金紧张，后期结算
合计	2,359,744.00	

16、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	839,447.00	36,386.00
合计	839,447.00	36,386.00

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款：无。

17、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	307,099.48	3,779,554.53	3,490,184.34	596,469.67
离职后福利-设定提存计划		105,382.92	105,382.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	307,099.48	3,884,937.45	3,595,567.26	596,469.67

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补	307,099.48	3,708,773.27	3,419,403.08	596,469.67
(2) 职工福利费		13,060.00	13,060.00	
(3) 社会保险费		45,689.06	45,689.06	
其中：医疗保险费		35,826.64	35,826.64	
工伤保险费		4,525.38	4,525.38	
生育保险费		5,337.04	5,337.04	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经		12,032.20	12,032.20	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	307,099.48	3,779,554.53	3,490,184.34	596,469.67

(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		102,898.24	102,898.24	
失业保险费		2,484.68	2,484.68	
企业年金缴费				
合计		105,382.92	105,382.92	

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,276,853.50	95,828.23
企业所得税	70,080.82	87,759.14
城建税	95,818.27	74,007.86
房产税	1,779,562.71	1,484,853.28
土地使用税	503,567.48	548,471.00
教育费附加	29,500.32	31,717.65
地方教育费附加	25,167.33	21,144.78
其他税费	45,181.01	40,305.82
合计	3,825,731.44	2,384,087.76

19、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	106,284.89	124,397.78
应付股利		
其他应付款	45,798,577.65	32,690,621.33
合计	45,904,862.54	32,815,019.11

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	106,284.89	124,397.78
合计	106,284.89	124,397.78

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	739,960.00	16,968,408.50
借款	19,372,813.96	14,000,000.00
运费	925,637.28	886,011.28
房租	270,652.00	81,241.00
职工个人往来款	74,586.21	575,600.00
投资款	24,157,000.00	
审计费		150,000.00
其他	257,928.20	29,360.55
合计	45,798,577.65	32,690,621.33

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亳州市广业汽车运输有限公司	579,735.28	资金紧张，后期结算
合计	579,735.28	

20、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,938,044.50	1,666,666.68
合计	4,938,044.50	1,666,666.68

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	509,027.74	1,805,555.53

项目	期末余额	期初余额
宏润（上海）融资租赁有限公司	4,418,525.73	
亳州文化旅游控股集团有限公司	5,000,000.00	
合计	9,927,553.47	1,805,555.53

长期借款分类的说明：

借款人	借款起始日	借款到期日	年利率%	期末余额	备注
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	2017-01-09	2020-01-08	3.50	509,027.74	售后回租融资
宏润（上海）融资租赁有限公司	2018-01-17	2021-01-17	7.50	4,418,525.73	售后回租融资
亳州文化旅游控股集团有限公司	2018-12-24	2020-12-24	4.75	5,000,000.00	
合计				9,927,553.47	

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,264,000.00		88,000.00	5,176,000.00	与资产相关的政府补助
合计	5,264,000.00		88,000.00	5,176,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市级现代中药产业发展引导资金	240,000.00			80,000.00		160,000.00	与资产相关
创新型省份建设专项资金	24,000.00			8,000.00		16,000.00	与资产相关
政府借转补资金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合计	5,264,000.00					5,176,000.00	

其他说明：（1）根据 2016 年 06 月 12 日，亳州市经济技术开发区财政局《关于下达 2015 市级现代中药产业发展引导资金（指标）》，本公司将收到的“市级现代中药产业发展引导资金” 40.00 万元计提递延收益。按照项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益 8.00 万元。

（2）根据 2016 年 11 月 11 日，亳州市经济技术开发区财政局《关于下达 2016 年省创新型省份建设专项资金的通知》，本公司将收到的“创新型省份建设专项资金” 4.00 万元计入递延收益。按照项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益 0.8 万元。

(3) 根据 2017 年 01 月 27 日, 亳州经济开发区现代中药产业专项引导资金项目“借转补”资金项目, 亳州开发区管委会提供 500.00 万元专项借款, 用于本公司生产扩建项目的建设。截止 2018 年 12 月 31 日上述扩建项目还未竣工。

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

其他说明: 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司实际控制人王运久将持有本公司 3280.00 万元股权用于质押, 其中 500.00 万股权系用于王运久个人借款提供质押担保, 剩余 2780.00 万元股权质押情况详见附注十一、其他重要事项。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,718,653.32			4,718,653.32
合计	4,718,653.32			4,718,653.32

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,932,298.35	1,619,804.37		4,552,102.72
合计	2,932,298.35	1,619,804.37		4,552,102.72

其他说明: 按税后净利润 10%计提法定盈余公积。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	24,099,231.32	10,866,357.32
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	24,099,231.32	10,866,357.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,109,541.89	14,920,173.55
减: 提取法定盈余公积	1,619,804.37	1,687,299.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,588,968.84	24,099,231.32

27、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	138,691,702.91	103,296,405.34	145,793,687.36	111,280,535.08
其他业务	157,650.00	157,650.00		
合计	138,849,352.91	103,454,055.34	145,793,687.36	111,280,535.08

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,134.62	305,928.76
教育费附加	108,449.73	131,112.34
地方教育费附加	72,313.17	87,407.90
房产税	294,709.43	337,645.97
土地使用税	458,664.00	1,345,586.65
印花税	32,762.33	70,574.06
水利建设基金	85,293.95	110,456.38
其他税费	7,175.00	
合计	1,312,502.23	2,388,712.06

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	761,654.63	645,777.74
运输费用	1,572,021.95	1,576,646.88
差旅费	37,024.83	156,520.80
房租	240,000.00	109,800.00
汽车费用	5,785.00	5,977.00
其他	8,106.80	36,044.03
合计	2,624,593.21	2,530,766.45

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,771,634.27	1,544,234.50
办公费	110,477.75	71,316.58
差旅费	220,494.85	117,860.50
折旧	1,663,663.53	1,591,482.82
无形资产摊销	209,528.40	209,528.42
业务招待费	210,339.77	478,859.45
中介服务费	447,024.18	198,113.20
水电费	73,160.74	73,160.74
汽车费用	30,296.64	77,849.33

项目	本期发生额	上期发生额
绿化工程摊销费	104,006.67	104,006.67
其他	163,327.09	635,143.00
合计	5,003,953.89	5,101,555.21

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,009,097.27	4,944,443.61
减：利息收入	5,343.72	8,703.33
担保费及咨询管理费	2,230,521.71	2,206,387.60
手续费及其他	21,676.67	19,121.53
合计	7,255,951.93	7,161,249.41

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,653,953.21	2,967,719.73
合计	5,653,953.21	2,967,719.73

33、其他收益

(1)其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税扶持	466,200.35	301,659.00	与收益相关
融资奖励	1,760,000.00		与收益相关
三重一创奖励	2,200,000.00		与收益相关
科技创新政策市级奖补资金	32,700.00	300,000.00	与收益相关
市级现代中药产业发展引导资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
创新型省份建设专项资金	8,000.00	8,000.00	与资产相关
合计	4,546,900.35	689,659.00	

其他说明：与资产相关其他收益，详见附注五、22 递延收益。

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	14,296.80	73,783.17
递延所得税费用	-32,595.24	58,851.70
合计	-18,298.44	132,634.87

(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	18,091,243.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-9,381.65
调整以前期间所得税的影响	-15,774.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,857.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-18,298.44

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,047,119.19	1,633,369.59
其他收益	4,458,900.35	601,659.00
利息收入	5,343.72	8,703.33
合计	16,511,363.26	2,243,731.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,662,788.93	224,600.00
销售及管理费用	3,636,346.22	2,975,512.44
手续费及其他	21,676.67	19,121.53
合计	25,320,811.82	3,219,233.97

(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
往来款-借款	90,471,025.25	37,861,308.50
合计	90,471,025.25	37,861,308.50

(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
往来款-借款	55,700,280.00	13,940,000.00
担保费及咨询管理费	1,979,925.71	2,683,951.20
合计	57,680,205.71	16,623,951.20

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	18,109,541.89	14,920,173.56
加：资产减值准备	5,653,953.21	2,967,719.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,415,710.95	3,322,939.31
无形资产摊销	209,528.40	209,528.42
长期待摊费用摊销	104,006.67	58,243.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,239,618.98	7,149,523.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,595.25	60,251.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-543,011.79	-22,047,263.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,040,246.16	16,825,655.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,653,572.50	-20,851,121.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,537,065.60	2,615,649.42
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	1,797,325.13	1,344,627.89
减：现金的期初余额	1,344,627.89	7,836,894.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	452,697.24	-6,492,266.54

(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	1,797,325.13	1,344,627.89
其中：库存现金	41,741.45	38,402.75
可随时用于支付的银行存款	1,750,884.82	1,306,225.14
可随时用于支付的其他货币资金	4,698.86	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,797,325.13	1,344,627.89
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,698.86	

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,698.86	详见附注五、1 货币资金
存 货	3,731,425.54	详见附注五、5 存货
固定资产	27,168,281.55	详见附注五、7 固定资产
无形资产	8,362,500.00	详见附注五、10 无形资产
合计	39,266,905.95	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
亳州广美药业有限公司	亳州	中药材、农副产品购销	100.00		100.00	投资设立
安徽广美仓储物流有限公司	亳州	道路普通货物运输、仓储服务、物流信息服务	100.00		100.00	投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是王运久，持股 94.80%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
亳州市谯城区梅城农机专业合作社	实际控制人投资企业
王广丽	股东之一
石玉影	实际控制人王运久配偶

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	质押权人\借款行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王运久	亳州市融资担保有限责任公司	980.00	2017-11-16	2020-11-16	否
王运久	亳州市金地融资担保有限公司	500.00	2017-12-20	2020-12-20	否
王运久	宏润（上海）融资租赁有限公司	1,300.00	2018-01-08	2021-01-08	否
王运久	中国银行股份有限公司亳州天润支行	500.00	2018-11-27	2019-11-27	否
王运久	徽商银行亳州芍花路支行	900.00	2018-07-24	2019-07-24	否
王运久	徽商银行亳州芍花路支行	700.00	2018-11-01	2019-11-01	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款-王运久	10,332.00	10,332.00
合计	10,332.00	10,332.00

(2) 应付账款

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款-王运久	739,960.00	16,968,408.50
合计	739,960.00	16,968,408.50

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司安徽广美仓储物流有限公司提供担保事项见本附注十一、其他重要事项。

(2) 根据 2017 年 8 月 22 日编号为“PSBC(2015)ZH02008 号”的《小额贷款最高额保证合同》，由子公司安徽广美仓储物流有限公司为自然人王家华向中国邮政储蓄银行股份有限公司

公司亳州市分行取得借款 99.00 万元提供担保，担保期限为 2017 年 8 月 22 日至 2018 年 8 月 22 日。截止 2018 年 12 月 31 日，由于自然人王家华还未归还上述借款，导致银行冻结保证金账户资金 4,698.86 元。截止 2019 年 01 月 09 日，子公司安徽广美仓储物流有限公司已收到王家华归还代垫借款 34.24 万元。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项披露。

十一、其他重要事项

1、本公司 2017 年 01 月 09 日与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订《售后回租合同》，约定租赁期 2017 年 01 月 09 日至 2020 年 01 月 08 日，租赁资产为机器及办公设备，租赁物价格为 500 万元，本公司以机器及办公设备抵押共计 532.00 万元。

2、本公司 2018 年 01 月 08 日与宏润（上海）融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，约定租赁期 3 年（即 2018 年 01 月 08 日至 2021 年 01 月 08 日），租赁资产为机器设备，租赁物价格 1,000.00 万元，本公司由实际控制人王运久、自然人王广丽及石玉影提供担保，另实际控制人王运久将持有本公司 1,300.00 万元的股权用于质押。

3、2018 年 04 月，本公司实际控制人王运久与宏润（上海）融资租赁有限公司签订编号为“HRP17A0026-1”的《股票质押合同之补充协议》合同，约定王运久在租赁期间（即 2018 年 01 月 08 日至 2021 年 01 月 08 日），以持有本公司 1,300.00 万元的股权作为质押物，为本公司与宏润（上海）融资租赁有限公司签订《融资回租合同》中所约定的债务提供担保。

4、2017 年 11 月 16 日，本公司实际控制人王运久与亳州市融资担保有限责任公司签订编号为“2017 年最质字第 058 号”的《最高额股权质押反担保合同》，约定王运久在 2017 年 11 月 16 日至 2020 年 11 月 16 日期间，为本公司向亳州市融资担保有限责任公司提供股权质押反担保，担保金额 1,000.00 万元，以王运久持有本公司 980.00 万元股权作为质押物。

5、2017 年 12 月 20 日，本公司实际控制人王运久与亳州市金地融资担保有限公司签订编号为“2017 年高质反字第 031 号”的《最高额股权质押反担保合同》，约定王运久在 2017 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 20 日期间，为本公司向亳州市金地融资担保有限公司提供股权质押反担保，担保金额 500.00 万元，以王运久持有本公司 500.00 万元股权作为质押物。

6、2018 年 06 月 13 日，本公司与亳州市金地融资担保有限公司签订编号为“2018 年高动质反字第 015 号”的《最高额动产质押反担保合同》，约定亳州市金地融资担保有限公司为本公司向金融机构或具有资质的贷款机构取得最高额 500 万元借款提供担保，本公司以存货作为质押物（质押金额 200 万元）提供反担保，担保期限 2018 年 06 月 13 日至 2021 年 06 月 13 日。

7、根据 2015 年 12 月 01 日，子公司安徽广美仓储物流有限公司（以下简称“广美仓储”）与中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行（以下简称“邮政银行”）签订《中药材仓单质押小额贷款合作协议》，协议约定：广美仓储向邮政银行推荐借款人，广美仓储为邮政银行发放的贷款提供连带责任担保，同时约定，在广美仓储未按照邮政银行指令处置质押仓单项下中药材或借款人贷款逾期超过 3 天时，本公司或子公司亳州广美药业有限公司有义务就借款人质押仓单项下中药材进行购买。截止 2018 年 12 月 31 日，广美仓储提供中药材仓单贷款担保明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
安徽广美仓储物流有限公司	李 锋	990,000.00	2018-01-29	2019-01-29
	冀伟利	990,000.00	2018-02-27	2019-02-27
	王运珍	990,000.00	2018-03-07	2019-03-07
	王 萌	990,000.00	2018-03-26	2019-03-26
	修 侠	990,000.00	2018-03-29	2019-03-29
	丁战立	990,000.00	2018-06-05	2019-06-05
	李 磊	990,000.00	2018-06-04	2019-06-04
	吴永建	900,000.00	2018-08-10	2019-08-10
	张 宁	900,000.00	2018-08-22	2019-08-22
	合计	8,730,000.00		

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,000.00	19,580.00
应收账款（净额）	102,812,914.93	78,466,583.89
合计	102,962,914.93	78,486,163.89

应收票据部分：

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	19,580.00
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	19,580.00

（2）期末公司已质押的应收票据：无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	3,605,509.15	
商业承兑汇票		
合计	3,605,509.15	

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,623,120.36	99.55	9,810,205.43	8.71	102,812,914.93
其中：账龄组合	96,644,312.26	85.43	9,810,205.43	10.15	86,834,106.83
合并范围内关联方	15,978,808.10	14.12			15,978,808.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,013.00	0.45	505,013.00	100.00	
合计	113,128,133.36	100.00	10,315,218.43	9.12	102,812,914.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,206,727.47	99.39	3,740,143.58	4.55	78,466,583.89
其中：账龄组合	62,977,413.77	76.14	3,740,143.58	5.94	59,237,270.19
合并范围内关联方	19,229,313.70	23.25			19,229,313.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,013.00	0.61	505,013.00	100.00	
合计	82,711,740.47	100.00	4,245,156.58	5.13	78,466,583.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,681,841.99	3,384,092.10	5.00
1至2年	26,863,084.67	5,372,616.93	20.00

2至3年	2,091,778.40	1,045,889.20	50.00
3年以上	7,607.20	7,607.20	100.00
合计	96,644,312.26	9,810,205.43	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳固生堂中医门诊	505,013.00	505,013.00	100.00	对方联系不上
合计	505,013.00	505,013.00	100.00	

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,070,061.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江惠松制药有限公司	17,288,400.00	15.28	864,420.00
亳州广美药业有限公司	15,873,808.10	14.03	
广州康圣药业有限公司	14,394,223.00	12.72	719,711.15
广州市万味安健康药业有限公司	11,520,985.00	10.18	1,756,628.60
河南天鸿医药集团有限公司	9,150,170.00	8.09	1,830,034.00
合计	68,227,586.10	60.30	5,170,793.75

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,132,386.09	15,221,374.34
合计	2,132,386.09	15,221,374.34

其他应收款部分：

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,339,691.48	100.00	207,305.39	8.86	2,132,386.09
其中：账龄组合	2,317,691.48	99.06	207,305.39	8.94	2,110,386.09
合并范围内关联方	22,000.00	0.94			22,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,339,691.48	100.00	207,305.39	8.86	2,132,386.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,975,169.36	100.00	753,795.02	4.72	15,221,374.34
其中：账龄组合	14,774,580.36	92.48	753,795.02	5.10	14,020,785.34
合并范围内关联方	1,200,589.00	7.52			1,200,589.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,975,169.36	100.00	753,795.02	4.72	15,221,374.34

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 546,489.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
种植基地政府补助		14,312,184.00
关联方往来	22,000.00	1,200,589.00
保证金	1,613,222.22	158,452.00
其他应收款项	704,469.26	303,944.36
合计	2,339,691.48	15,975,169.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合	坏账准备期末余额
亳州市经济开发区管委会	农民工工资保证金	1,000,000.00	1 年以内	42.74	50,000.00

宏润(上海)融资租赁有限公司	保证金	513,222.22	1年以内	21.94	25,661.11
刘瑞瑞	备用金	132,899.00	1年以	5.68	6,644.95
刘玉杰	备用金	105,000.00	1年以	4.49	5,250.00
广州市香雪制药股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	4.27	30,000.00
合计		1,851,121.22		79.12	117,556.06

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备
亳州广美药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽广美仓储物流有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	14,000,000.00			14,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,790,240.31	102,774,095.38	153,433,692.60	118,774,068.85
其他业务	157,650.00	157,650.00		
合计	134,947,890.31	102,931,745.38	153,433,692.60	118,774,068.85

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
----	----	----

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,458,900.35	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	4,458,900.35	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.94	0.3622	0.3622
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.03	0.2730	0.2730

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.08	0.2984	0.2984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.08	0.2984	0.2984

安徽广美药业股份有限公司

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：

安徽广美药业股份有限公司公司董秘办公室