



银丰股份

NEEQ : 836181

安徽银丰药业股份有限公司

Anhui Yinfeng Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019年5月，公司获太和县税务局评价为“**2018年度A级纳税人**”名单。

2019年4月，公司获得北京国富泰信用管理有限公司颁发“**AAA企业信用等级证书**”。

2019年6月，公司新增股票发行**848**万股，募集资金**3,994.08**万元，公司注册资本增加至**7,848**万元，《营业执照》经阜阳市市场监督管理局核准变更。

2019年8月，公司获得北京国金衡信认证有限公司颁发“**两化融合管理体系评定证书**”。

2019年12月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为“**2019年安徽省技术创新示范企业**”称号。

2019年度，公司进出口额合计为**5,044**万美元，数据来源海关统计。名列阜阳市进出口企业第三位。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、银丰股份、银丰药业	指	安徽银丰药业股份有限公司
正太投资	指	太和县正太投资管理部（有限合伙）
安徽拜善晟	指	安徽拜善晟制药有限公司
恒珀进出口	指	安徽恒珀进出口有限公司
阜阳汇富	指	东方汇富投资控股有限公司-阜阳汇富股权投资基金合伙企业（有限合伙）
阜阳安元	指	阜阳安元投资基金有限公司
安创基金	指	安徽安元创新风险投资基金有限公司
《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》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》	指	《安徽银丰药业股份有限公司章程》
报告期	指	指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
股东大会	指	安徽银丰药业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽银丰药业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽银丰药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
食品级薄荷脑	指	是指符合 GB1886.199-2016 食品添加剂天然薄荷脑标准的薄荷脑产品
中药提取物	指	是中成药国家药品标准的处方项下载明的，具有单独国家药品标准，且用于中成药投料生产的挥发油、油脂、浸膏、流浸膏、干浸膏、有效成份、有效部位等成份。
中药提取物薄荷脑	指	是指使用中药提取物管理方法生产的薄荷脑
药用薄荷脑	指	是指符合《中华人民共和国药典》（2015 年版）标准的薄荷脑产品
进料加工	指	是指国内有外贸经营权的单位用外汇购买进口部分或全部原料、材料、辅料、元器件、配套件和包装物料加工成品或半成品后再返销出口国外市场的业务。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人常松、主管会计工作负责人葛绍东及会计机构负责人（会计主管人员）葛绍东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司对于销售及采购前五大客户名称申请豁免披露，因为薄荷产品市场竞争较大，豁免披露销售及采购前五大客户名称可以有效避免竞争对手恶意报价竞争带来的损失。

### 【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	薄荷脑、薄荷素油的原材料为薄荷醇、薄荷原油。薄荷醇、薄荷原油全球产量 90%在印度，印度的薄荷醇现货市场、期货市场价格将直接影响公司原材料价格，并在很大程度上影响公司产品成本及销售价格。
2、公司治理及实际控制人不当控制的风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、对外投资的风险	控股子公司安徽拜善晟制药有限公司（以下简称“安徽拜善晟”），主要从事原料药、医药中间体的生产。安徽拜善晟注册资本 2,000 万元，现项目建设工期已结束，正在进行消防、安

	全设施、环境影响评价验收前准备工作，后续面临产品市场行情变化等潜在的因素影响，暂时不能实现销售及利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽银丰药业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI YINFENG PHARMACEUTICAL CO., LTD.(YINFENG)
证券简称	银丰股份
证券代码	836181
法定代表人	常松
办公地址	安徽省阜阳市太和县经济开发区 D 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴松
职务	董事会秘书
电话	0558-8211111
传真	0558-8211001
电子邮箱	bod@chinesementhol.com
公司网址	www.chinesementhol.com
联系地址及邮政编码	安徽省阜阳市太和县经济开发区 D 区(236600)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 15 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造
主要产品与服务项目	薄荷脑、薄荷素油
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,480,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	常松
实际控制人及其一致行动人	常松

### 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	9134120059573538XR	否

注册地址	安徽省阜阳市太和县经济开发区 D区	否
注册资本	78,480,000	是
2019年6月，公司新增股票发行848万股，公司注册资本由7,000万元增加至7,848万元。		

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭寿成、吴建华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24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	268,540,911.24	266,208,462.35	0.88%
毛利率%	14.22%	23.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,139,806.42	30,672,487.42	-37.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,334,534.18	27,646,028.66	-44.53%
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)	11.53%	25.28%	-
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)	9.24%	22.79%	-
基本每股收益	0.26	0.44	-40.91%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	314,634,362.17	252,705,140.57	24.51%
负债总计	117,833,296.86	114,384,955.83	3.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,442,091.54	136,649,220.97	43.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	1.95	27.69%
资产负债率%(母公司)	32.03%	37.35%	-
资产负债率%(合并)	37.45%	45.26%	-
流动比率	1.91	1.48	-
利息保障倍数	5.14	11.04	-

#### 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	-43,763,514.59	19,029,951.88	-
应收账款周转率	4.45	5.38	-
存货周转率	2.17	2.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.51%	15.05%	-
营业收入增长率%	0.88%	17.51%	-
净利润增长率%	-38.20%	19.13%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	78,480,000	70,000,000	12.11%
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
政府补助	4,652,823.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,455.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,605,368.38</b>
所得税影响数	753,257.19
少数股东权益影响额（税后）	46,838.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,805,272.24</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
应收票据		2,904,495.80		
应收账款		46,747,766.51		
应收票据及应收账款	49,652,262.31			
应付票据				

应付账款		13,214,463.85		
应付票据及应付账款	13,214,463.85			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事天然香料、中药提取物的研发、生产及销售，主要产品涵盖薄荷脑、薄荷素油等薄荷产品，客户类型为贸易型企业、食品生产企业、日化产品、药品生产企业，收入来源是薄荷脑、薄荷素油（食品添加剂级别和药用级别）的销售收入。公司拥有《食品生产许可证》、《中药提取物备案号》经营资质。根据《全国股转公司挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C2684 制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造”。

公司通过直销和分销方式开拓业务，境内销售模式主要有三种：一、通过参加展销会推进产品销售；二、上门推销，即通过上门拜访客户然后介绍产品，进行产品销售；三、长期客户继续维护，即是继续维持或扩大与老客户的合作。境外销售模式均采用“经销+直销”的横向与纵向相结合模式：一方面对重要的客户采取专人直销服务，另一方面对当地或周边地区的小规模客户通过经销商进行销售，即公司采取买断的方式将产品销售给经销商、再由其对外销售（经销）。

采购模式：公司原料采购业务由总经理、物料部采购经理共同负责。主要采购范围包括关键生产用原料薄荷醇、薄荷油、薄荷全草等薄荷系列原料。根据采购原料的区域不同分为境外采购和境内采购，境外主要采购薄荷醇，境内主要采购薄荷油、薄荷全草。在保证公司生产能够全面、稳定运营的情况下，秉承“适时，适量，适质，适价”原则，实现采购成本与采购价值的最大化匹配。

公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 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

报告期末，公司资产总额 314,634,362.17 元，较期初增加 24.51%，主要是报告期进行股权融资增加所致。

报告期内，国内经济增速放缓，受此影响公司报告期的净利润较去年同期有所下降。公司实现营业收入 268,540,911.24 元，较上年同期增加 2,332,448.89 元，增幅为 0.88%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 19,139,806.42 元，较去年同期减少-37.60%，主要是公司产品价格持续走弱，毛利率下降较大。

2019 年营业收入完成年度计划的 83.92%。报告期内公司营业成本为 230,343,665.68 元，较上年同期增加 27,460,082.89 元，增幅 13.53%。期间费用（税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用）合计 18,785,165.76 元，较上年同期减少 10,897,501.39 元，降幅 36.71%，主要是研发项目前期

材料费投入较多报告期研发费用投入减少所致。

报告期内公司实现经营活动现金流量净额 -43,763,514.59 元，较上年同期减少 62,793,466.47 元，销售商品、提供劳务收到的现金 255,226,059.86 元，较上年同期减少 26,865,518.46 元，主要原因是由于报告期经济下行，市场疲软，客户购买力度减小，公司给予客户账期延长优惠；购买商品、接受劳务支付的现金 279,629,153.28 元，较上年同期增加 37,216,220.76 元，主要是报告期新增药品薄荷产品生产线运行原材料需求增加以及安徽拜善晟试生产原料采购增加。

公司主营业务为薄荷产品的生产销售，目前经营的产品中，食用薄荷产品的比例为 87.86%，药用薄荷产品的比例为 5.84%，公司将逐步扩大药用薄荷产品销售比例，同时加强企业品牌建设，以增强品牌效应及品牌管理，并注意调整产品生产比例，使销售与生产有效链接。

报告期内，公司不断强化质量管理体系建设，保障 GMP 工作的常态化、制度化，切实做到严格按照 GMP 的要求组织企业的生产活动，保障企业的长远发展。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	446,754.05	0.14%	3,218,227.70	1.27%	-86.12%
应收票据	0	0%	2,904,495.80	1.15%	-100%
应收账款	70,468,659.01	22.40%	46,747,766.51	18.50%	50.74%
预付款项	11,655,520.24	3.70%	3,476,757.09	1.38%	235.24%
存货	119,944,570.82	38.12%	92,771,389.11	36.71%	29.29%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	30,622,729.24	9.73%	30,500,316.03	12.07%	0.40%
在建工程	52,801,513.90	16.78%	50,077,231.42	19.82%	5.44%
短期借款	87,608,073.62	27.84%	72,543,930.59	28.71%	20.77%
应付账款	2,660,373.84	0.85%	13,214,463.85	5.23%	-79.87%
长期借款	1,000,000.00	0.32%	5,000,000.00	1.98%	-80.00%
资产总计：	314,634,362.17	-	252,705,140.57	-	24.51%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少 2,771,473.65 元，同比减少 86.12%，主要原因报告期末公司采购原料集中到货，从而导致期末货币资金较期初减少。

2、应收票据减少 2,904,495.80 元，同比减少 100%，主要原因是报告期会计准则修改，由“应收票据”调整至“应收款项融资”科目。

3、应收账款增加 23,720,892.5 元，同比增加 50.74%，主要原因由于报告期经济下行价格下降，客户持观望态度，购买力度减小，给予客户账期延长优惠，致期末应收账款较期初增加。

4、预付账款增加 8,178,763.15 元，同比增加 235.24%，主要原因为预付安徽钻石香料有限公司的货款，与安徽钻石香料有限公司签订采购合同，购买期货，需要预付货款。

5、存货增加 27,173,181.71 元，同比增加 29.29%，主要原因是新增药品薄荷产品生产线运行原材料需求增加，及子公司安徽拜善晟进入试生产阶段，原材料储备增大。

6、应付账款减少 10,554,090.01 元，同比减少-79.87%，主要原因是报告期为低价采购，及时偿付货款所致。

7、长期借款减少 4,000,000.00 元，同比减少 80.00%，主要原因子公司安徽拜善晟向徽商银行股份有限公司阜阳太和支行长期借款转到“一年内到期的非流动负债”科目。

## 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	268,540,911.24	-	266,208,462.35	-	0.88%
营业成本	230,343,665.68	85.78%	202,883,582.79	76.21%	13.53%
毛利率	14.22%	-	23.79%	-	-
销售费用	3,037,171.86	1.13%	3,697,924.79	1.39%	-17.87%
管理费用	5,112,772.64	1.90%	4,048,257.03	1.52%	26.30%
研发费用	3,957,320.61	1.47%	18,086,800.92	6.79%	-78.12%
财务费用	5,079,140.04	1.89%	2,539,939.33	0.95%	99.97%
信用减值损失	-1,552,332.52	-0.58%			
资产减值损失	0.00		-236,826.16	-0.09%	
其他收益	3,217,117.60	1.20%	34,420.01	0.01%	9,246.65%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	21,076,864.88	7.85%	33,439,806.26	12.56%	-36.97%
营业外收入	1,203.18	0.00%	1,705,944.50	0.64%	-99.93%
营业外支出	60,914.44	0.02%	175,242.26	0.07%	-65.24%
净利润	18,827,816.42	7.01%	30,465,574.15	11.44%	-38.20%

### 项目重大变动原因：

1、营业成本增加 27,460,082.89 元，同比增加 13.53%，主要原因报告期产品售价下降较快，产品生产周期长，前期购入原材料价格较高，存货平均成本增加，导致营业成本增加。

2、毛利率减小主要原因报告期内产品售价下降，营业成本增加，毛利润减小。

3、管理费用增加 1,064,515.61 元，同比增加 26.30%，主要原因是职工薪酬增加 823,864.27 元，管理人员薪酬增加。

4、研发费用减少 14,129,480.31 元，同比减少 78.12%，主要原因研发项目周期长，前期材料费投入较多。

5、财务费用增加 2,539,200.71 元，同比增加 99.97%，主要原因是报告期新增融资租赁利息支出 576,115.34 元、人民币贬值汇兑损失增加 403,187.56 元、短期借款增加及新增加贷款担保费所致。

6、信用资产减值损失增加 1,552,332.52 元，主要原因给予客户账期延长优惠，应收账款增加，致信用资产减值损失增加。

7、其他收益增加 3,182,697.59 元，同比增加 9,246.65%，主要原因是根据会计准则进行修改，与日常经营活动相关的政府补助类，从“营业外收入”重分类至“其他收益”科目。

8、营业外收入减少 1,704,741.32 元，同比减少 99.93%，主要原因根据会计准则进行修改，与日常经营活动相关的政府补助类，从营业外收入重分类到其他收益。

9、营业利润减少 12,362,941.38 元，同比减少 36.97%，主要原因报告期经济下行，产品销售价格下降，前期购入原材料价格较高，存货平均成本增加，毛利率大幅下降。

## (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	268,473,230.51	266,208,462.35	0.85%
其他业务收入	67,680.73	0.00	100%
主营业务成本	230,283,205.91	202,883,582.79	13.51%
其他业务成本	60,459.77	0.00	100%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
薄荷脑	211,609,553.61	78.80%	219,779,925.91	82.56%	-3.72%
薄荷素油	24,320,339.01	9.06%	21,620,422.71	8.12%	12.49%
薄荷脑（药用级）	14,298,324.25	5.32%	12,585,794.05	4.73%	13.61%
薄荷素油（药用级）	1,389,269.62	0.52%	1,900,162.89	0.71%	-26.89%
黄原胶	5,415,496.33	2.02%	4,512,692.70	1.70%	20.01%
薄荷萜	616,677.78	0.23%	545,835.87	0.2%	12.98%
其他	10,891,250.64	4.06%	5,263,628.22	1.98%	106.92%
合计	<b>268,540,911.24</b>	<b>100.00%</b>	266,208,462.35	100%	

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

无

## (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	第一大客户	67,186,917.13	25.02%	否
2	第二大客户	20,972,238.52	7.81%	否
3	第三大客户	12,219,295.82	4.55%	否
4	第四大客户	8,737,071.55	3.26%	否

5	第五大客户	7,633,057.66	2.84%	否
合计		116,748,580.68	43.48%	-

#### (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	第一大供应商	38,069,608.98	15.26%	否
2	第二大供应商	37,958,844.32	15.21%	否
3	第三大供应商	31,112,958.96	12.47%	否
4	第四大供应商	25,384,365.29	10.17%	否
5	第五大供应商	13,340,729.94	5.34%	否
合计		145,866,507.49	58.45%	-

### 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	-43,763,514.59	19,029,951.88	-329.97%
投资活动产生的现金流量净额	-7,459,491.74	-5,983,881.64	-24.66%
筹资活动产生的现金流量净额	48,570,307.99	-10,852,052.50	547.57%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少 62,793,466.47 元，主要原因是新增药品薄荷产品生产线运行原料需求增加，及子公司安徽拜善晟进入试生产阶段，原材料储备增大，同时给予客户账期延长优惠使“销售商品、提供劳务收到的现金”减少。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 1,475,613.10 元，主要原因是子公司安徽拜善晟支付工程款增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 59,422,360.49 元，主要原因母公司收到投资款 39,940,800.00 元及增加了银行借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股（全资）子公司 2 家，控股（全资）子公司分别是安徽拜善晟制药有限公司和安徽恒珀进出口有限公司。

安徽拜善晟制药有限公司是本公司与魏勇共同出资设立，安徽拜善晟统一社会信用代码：91341222MA2MW9Y735，法定代表人为常松，住所：安徽省阜阳市太和县经济开发区钜阳路，注册资本：2,000 万元，其中：银丰股份、魏勇分别持有安徽拜善晟 90%、10% 的出资额。其经营范围包括：药用中间体、原料药及成品药生产，医药原料及成品的研究开发，自产产品销售及提供相关配套服务。公司截止 2019 年 12 月 31 日向安徽拜善晟出资 1,800 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，安徽拜善晟总资产 7803.71 万元、净资产 1,358.97 万元，营业收入 6.77 万元，净利润-311.99 万元，净利润影响达到 16.57%。

公司出资安徽拜善晟已经 2016 年 4 月 26 日召开的公司第一届董事会第八次会议审议通过。公司已于 2016 年 4 月 27 日在全国股转公司官网披露了《关于对外投资[设立控股子公司]的公告》（公告编号：2016-014）。



根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定，公司本次对外投资金额未达到银丰股份最近一个会计年度经审计的期末资产总额的 50%，不构成重大资产重组。

安徽恒珀进出口有限公司是本公司全资子公司，恒珀进出口统一社会信用代码：91341222MA2N12NH8G，法定代表人为常松，住所：安徽省阜阳市太和县经济开发区 D 区安徽银丰药业股份有限公司院内，注册资本：500 万元。其经营范围包括：香精香料、化工产品、医药原料、粮油食品销售，自营和代理各类商品及技术进出口业务。公司截止 2019 年 12 月 31 日向恒珀进出口出资 100 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，恒珀进出口总资产 405.41 万元、净资产-90.56 万元，营业收入 74.62 万元，净利润-11.69 万元。

公司出资恒珀进出口已经 2016 年 9 月 20 日召开的公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

公司已于 2016 年 9 月 22 日在全国股转公司官网披露了《关于对外投资[设立全资子公司]的公告》（公告编号：2016-022）。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定，公司本次对外投资金额未达到银丰股份最近一个会计年度经审计的期末资产总额的 50%，不构成重大资产重组。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则 2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。③采用新的财务报表格式 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据	2,904,495.80	
	应收账款	46,747,766.51	

	应收票据及应收账款	-49,652,262.31
	应付票据	
2	应付账款	13,214,463.85
	应付票据及应付账款	-13,214,463.85

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

#### A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
应收票据	2,904,495.80	
应收款项融资		2,904,495.80

#### B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响

##### (a) 应收票据

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
应收票据	2,904,495.80			—
转出至应 收款项融资		2,904,495.80		2,904,495.80

### 三、持续经营评价

公司2019年实现营业收入268,540,911.24元，归属于挂牌公司股东的净资产为195,442,091.54元，

归属于挂牌公司股东的净利润为 19,139,806.42 元，公司不存在债务无法按期偿还的情况，实际控制人或高级管理人员均正常履职，无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情况，主要生产、经营资质均在有效期内，主要生产、经营要求齐全。

公司实施股份制改造后，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因此，公司具有较强的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

薄荷脑、薄荷素油的原材料为薄荷醇、薄荷原油。薄荷醇、薄荷原油全球产量 90%在印度，印度的薄荷醇现货市场、期货市场价格将直接影响公司原材料价格，并在很大程度上影响公司产品成本及销售价格。

应对措施：完善采购计划和销售计划的合理安排，尽量减少原材料价格波动来公司带来的风险。

#### 2、控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、公司股东常松直接持有公司 21.24%股份，并通过太和县正太投资管理部（有限合伙）间接持有公司 41.51%股份。常松先生直接并间接控制公司 62.75%的股权，是公司控股股东、实际控制人，处于绝对控股地位。可以对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等事项施加重大影响，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。

应对措施：完善企业法人治理结构来规范实际控制人的行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制，公司经营与重大事项必须通过三会议事规则来决策，董事、监事、高级管理人员须恪尽职守，铭记公司制度是为控制经营风险而设立的。

#### 3、对外投资的风险

公司与魏勇共同出资设立安徽拜善晟制药有限公司（以下简称“安徽拜善晟”），主要从事原料药、医药中间体的生产，安徽拜善晟注册资本 2,000 万元，现项目建设工期已结束，正在进行消防、安全设施、环境影响评价验收前准备工作，后续面临产品市场行情变化等潜在的因素影响，暂时不能实现销售及利润。

应对措施：加快项目建设验收工作的进展以及项目相关手续的办理。加强产品研发技术优化能力，提高产品竞争力，提高生产人员专业技能，减少生产成本，

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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	
是否存在破产重整事项	<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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

##### 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000	24,390,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
7. 关联方为公司及子公司提供担保	120,000,000	69,000,000

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月4日		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时，为避免今后出现同业竞争情形，公司持股5%以上股东分别出具了《避免同业竞争承诺函。》	正在履行中
其他股东	2016年2月4日		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时，为避免今后出现同业竞争情形，公司持股5%以上股东分别出具了《避免同业竞争承诺函。》	正在履行中
董监高	2016年2月4日		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时，为避免今后出现同业竞争情形，公司董监高分别出具了《避免同业竞争承诺函。》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月11日		发行	回购承诺	公司股份发行时，公司实际控制人控股股东常松向新增投资者承诺对银丰股份未来一定时间内的经营业绩进行承诺：2018年、2019年、2020年、2021年财务指标净利润不低	正在履行中

					于 3,000 万元、3,300 万元、3,630 万元、3,993 万元。若 2019 年-2021 年任一年度的净利润指标低于上述承诺业绩指标 80%的,则对方可以行使求要实际控制人控股股东常松回购股份的权利。
--	--	--	--	--	---

### 承诺事项详细情况:

公司挂牌时,为避免今后出现同业竞争情形,公司持股 5%以上股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺函具体内容如下:

本人/本公司作为安徽银丰药业股份有限公司(简称“公司”)5%以上股份的股东,未从事或参与和公司存在同业竞争的行为,与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,承诺如下:

1、本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;

2、就本人/本公司已持有经济实体,本人将确保其不得在公司主营业务范围内同公司展开竞争,并不可撤销地承诺将现有及将来可能取得的相关业务及业务机会独家授予公司。3、本人/本公司在作为公司股东期间,本承诺持续有效;4、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺内容如下:

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员,未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:1、本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术(业务)人员。2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内,本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

在报告期内,公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均按照承诺函履行相关承诺,没有发生违背承诺事项。该承诺在报告期后继续履行。

公司 2018 年第一次股票发行时,2019 年 3 月 11 日公司实际控制人控股股东常松与本次认购对象阜阳安元、安创基金、阜阳汇富就本次购认购分别签署了《股份认购协议的补充协议》,该补充协议涉及业绩承诺、股份回购等特殊条款,主要内容是实际控制人控股股东常松承诺对银丰股份未来一段时间内的经营业绩进行承诺:2018 年、2019 年、2020 年、2021 年财务指标净利润不低于 3,000 万元、3,300 万元、3,630 万元、3,993 万元。若 2019 年-2021 年任一年度的净利润指标低于上述承诺业绩指标 80%的,则对方可以行使求要实际控制人控股股东常松回购股份的权利,详细内容可见公司于 2019 年 6 月 12 日在全国股份转让系统官网上披露的公司《股票发行情况报告书》五、股票发行认购协议、补充协议中的特殊条款。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	14,276,874.51	4.54%	向银行申请 1,800 万元人民币贷款提供抵押（合同号：太农商行最高额抵字 3487111220171818），期限自 2017.1.20 至 2020.1.20 止。
土地	无形资产	抵押	4,532,713.08	1.44%	向银行申请 1,800 万元人民币贷款提供抵押（合同号：太农商行最高额抵字 3487111220171818），期限自 2017.1.20 至 2020.1.20 止。
总计	-	-	18,809,587.59	5.98%	-

## 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	31,207,082	44.58%	8,480,000	39,687,082	50.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,167,500	5.95%	0	4,167,500	5.31%	
	董事、监事、高管	5,295,250	7.57%	0	5,295,250	6.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,792,918	55.42%	0	38,792,918	49.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,502,500	17.86%	0	12,502,500	15.93%	
	董事、监事、高管	32,126,250	45.89%	0	32,126,250	40.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		70,000,000	-	8,480,000	78,480,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年6月18日，公司新增股票发行8,480,000股，总股本由原来70,000,000股增加至78,480,000股，股东人数由原来的4名增加至7名。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	太和县正太投资管理部（有限合伙）	32,578,500	0	32,578,500	41.5119%	6,666,668	25,911,832
2	常松	16,670,000	0	16,670,000	21.2411%	12,502,500	4,167,500
3	何云鹏	10,499,000	0	10,499,000	13.3779%	9,371,250	1,127,750
4	何坤翔	10,252,500	0	10,252,500	13.0638%	10,252,500	0
5	东方汇富投资控股有限公司-阜阳汇富股权投资基金合伙企业（有限合伙）		4,240,000	4,240,000	5.4027%	0	4,240,000
6	阜阳安元投资基金有限公司		2,120,000	2,120,000	2.7013%	0	2,120,000
7	安徽安元创新风险		2,120,000	2,120,000	2.7013%	0	2,120,000



投资基金有限公司						
<b>合计</b>	<b>70,000,000</b>	<b>8,480,000</b>	<b>78,480,000</b>	<b>100%</b>	<b>38,792,918</b>	<b>39,687,082</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东包括正太投资、常松、何坤翔、何云鹏、阜阳汇富、阜阳安元、安创基金。其中，何坤翔与何云鹏系兄弟关系，常松与何坤翔、何云鹏系表兄弟关系，常松是正太投资的出资方（出资额占比 78.11%）、执行事务合伙人，阜阳安元与安创基金系同一基金管理人。

## 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

公司股东常松直接持有公司 21.24%股份，并通过太和县正太投资管理部（有限合伙）间接持有公司 41.51%股份。

常松先生直接并间接控制公司 62.75%的股权，是公司控股股东、实际控制人。

常松，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年12月出生，郑州理工专修学院本科学历。2004年9月至2006年2月，任太和县海天商贸购销部销售经理；2006年3月至2012年5月，任安徽银丰日化有限公司总经理；2012年5月至2015年6月，任安徽银丰药业有限公司总经理；2015年7月至今，任安徽银丰药业股份有限公司董事、总经理、法人代表。2016年5月至今，任安徽拜善晟制药有限公司总经理、法人代表。2016年10月至今，任安徽恒珀进出口有限公司总经理、法人代表。

报告期内公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年12月24日	2019年6月18日	4.71	8,480,000	不适用	39,940,800	-	-	-	3	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年6月12日	39,940,800	39,960,998.58	否	不适用	-	

#### 募集资金使用详细情况：

本次股票发行于2019年5月23日获得股转公司股票发行股份登记的函，第一笔募集资金于2019年5月30日开始使用。本报告期内，具体使用情况：补充公司流动资金39,960,998.58元（含募集资金产生的利息），未变更募集资金使用用途。

### 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

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	徽商银行股份有限公司阜阳分行太和支行	银行	92,543,798.18	2019年1月7日	2019年8月5日	4.90%
2	抵押贷款	太和县农村商业银行	银行	18,000,000.00	2019年1月24日	2020年1月20日	8.52%
3	担保贷款	徽商银行股份有限公司阜阳分行太和支行	银行	84,616,722.44	2019年8月8日	2020年3月26日	4.70%
4	担保贷款	中国建设银行阜阳分行太和支行	银行	5,000,000.00	2019年4月3日	2020年4月2日	4.785%
5	担保贷款	中国农业银行有限公司太和县支行	银行	10,000,000.00	2019年6月26日	2020年6月25日	4.57%
6	信用贷款	太和县农村商业银行	银行	15,000,000.00	2019年9月12日	2020年9月12日	9.48%
7	信用贷款	太和县工业投资有限公司	非银行金融机构	4,000,000.00	2019年5月21日	2019年7月19日	6.0%
合计	-	-	-	229,160,520.62	-	-	-

### 六、 权益分派情况

#### (一) 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

#### (二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
何坤翔	董事长	男	1991年1月	高中	2018年7月27日	2021年7月26日	是
常松	董事、总经理	男	1986年12月	本科	2018年7月27日	2021年7月26日	是
朱璇	董事、副总经理	女	1981年9月	本科	2018年7月27日	2021年7月26日	否
吴松	董事、董事会秘书	男	1983年2月	专科	2018年7月27日	2021年7月26日	是
何祥	董事	男	1987年12月	专科	2018年7月27日	2021年7月26日	是
马春光	监事会主席	男	1975年6月	本科	2018年7月27日	2021年7月26日	是
何云鹏	监事	男	1993年3月	本科	2018年7月27日	2021年7月26日	是
郑广强	监事	男	1992年6月	本科	2018年7月27日	2021年7月26日	是
葛绍东	财务总监	男	1973年1月	专科	2018年8月6日	2021年8月5日	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:

银丰股份董事、监事、高级管理人员中除常松与何祥、何坤翔、何云鹏系表兄弟关系，何坤翔与何云鹏系兄弟关系，何祥与何云鹏、何坤翔系堂兄弟关系外，其他人员之间不存在关联关系。

#### (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
何坤翔	董事长	10,252,500	0	10,252,500	13.0638%	0
常松	董事、总经理	16,670,000	0	16,670,000	21.2411%	0
何云鹏	监事	10,499,000	0	10,499,000	13.3779%	0
合计	-	37,421,500	0	37,421,500	47.6828%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	27	27
销售人员	8	9
生产人员	28	35
财务人员	4	4
行政管理人员	18	17
员工总计	85	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	19
专科	23	25
专科以下	38	45
员工总计	85	92

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届监事会第五次会议于 2020 年 1 月 3 日审议并通过，提名樊晓宏先生、朱旭明先生为公司监事，任职期限至本届监事会任期结束日止，公司 2020 年第一次临时股东大会决议于 2020 年 1 月 19 日通过上述人员提名，至此公司监事会成员人数由原来的 3 名增至 5 名。

## 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
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

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。公司已依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。公司暂未引入职业经理人

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行，并按规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大失策。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。

在报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于修改<公司章程>》

议案，根据股票发行后的股本变化及其相关事宜，同意修改本公司《公司章程》的相应内容。公司针对《公司章程》的部分条款进行修订，由原“**第六条** 公司注册资本为 7,000 万元人民币；**第十七条** 公司的股份总数为 7,000 万股，均为普通股。”修订为“**第六条** 公司注册资本为 7,848 万元人民币；**第十七条** 公司的股份总数为 7,848 万股，均为普通股。”除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019 年 1 月 28 日，公司召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过《关于开展融资租赁业务的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 11 日，公司召开第二届董事会第五次会议，会议审议通过《关于公司实际控制人与投资者签署含特殊条款的&lt;股份认购协议的补充协议&gt;的议案》、《关于向中国建设银行太和县支行申请流动资金贷款的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 3 月 21 日，公司召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 4 月 3 日，公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过《关于向中国农业银行太和县支行申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>5、2019 年 6 月 19 日，公司召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过《关于向徽商银行阜阳太和支行申请授信 3600 万元的议案》。</p> <p>6、2019 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过《2019 年半年度报告》、《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 3 月 21 日，公司召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告</p>

		摘要》。 2、2019年8月19日，公司召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过《2019年半年度报告》。
股东大会	3	1、2019年1月9日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于安徽银丰药业股份有限公司2018年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉文本》、《关于修改〈公司章程〉》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于制定〈安徽银丰药业股份有限公司募集资金管理制度〉》、《关于向银行申请综合授信额度》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易》。 2、2019年3月28日，公司召开2019年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司实际控制人与投资者签署含特殊条款的〈股份认购协议的补充协议〉的议案》 3、2019年4月12日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2019年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售部门和渠道，公司业务独立。



## 2、资产独立性

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

## 3、人员独立性

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

## 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

## 5、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的内部管理制度，不存在重大缺陷。但由于公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，因此需要根据公司自身发展情况持续改善。

#### 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，根据公司自身情况，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行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，持续不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司尚未建立相关风险控制制度，但公司定期召开总经理办公会议，分析讨论公司生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来的经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平，并建立健全相关风险管理制度。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。已建立《年度报告重大差错责任追究制度》

## 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性段落 <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	中兴财光华审会字（2020）第 213083 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	谭寿成、吴建华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 213083 号</p> <p>安徽银丰药业股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了安徽银丰药业股份有限公司（以下简称银丰药业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了银丰药业公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>

职业道德守则，我们独立于银丰药业公司，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

银丰药业公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括银丰药业公司 2019 年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

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，管理层负责评估银丰药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银丰药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银丰药业公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对银丰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银丰药业公司不能持续经营。

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

(6) 就银丰药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年4月7日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	446,754.05	3,218,227.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2		2,904,495.80
应收账款	五、3	70,468,659.01	46,747,766.51
应收款项融资	五、4	698,104.40	
预付款项	五、5	11,655,520.24	3,476,757.09
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、6	1,999,034.38	2,334,879.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	119,944,570.82	92,771,389.11
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、8	3,472,495.60	2,774,583.92
<b>流动资产合计</b>		<b>208,685,138.50</b>	<b>154,228,099.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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、9	30,622,729.24	30,500,316.03
在建工程	五、10	52,801,513.90	50,077,231.42

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,570,311.42	4,684,378.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	4,717,829.51	3,232,699.20
其他非流动资产	五、13	13,236,839.60	9,982,415.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,949,223.67</b>	<b>98,477,040.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>314,634,362.17</b>	<b>252,705,140.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	87,608,073.62	72,543,930.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	2,660,373.84	13,214,463.85
预收款项	五、16	1,594,044.56	1,743,494.39
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	961,238.72	495,237.88
应交税费	五、18	5,066,470.20	5,967,934.06
其他应付款	五、19	4,045,314.96	5,199,150.27
其中：应付利息		1,808,228.06	1,229,201.64
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	7,340,424.00	5,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>109,275,939.90</b>	<b>104,164,211.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	1,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	3,112,474.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	4,444,882.75	5,220,744.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,557,356.96	10,220,744.79
<b>负债合计</b>		117,833,296.86	114,384,955.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	78,480,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	32,170,164.81	997,100.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	8,845,369.96	6,638,909.96
一般风险准备			
未分配利润	五、27	75,946,556.77	59,013,210.35
归属于母公司所有者权益合计		195,442,091.54	136,649,220.97
少数股东权益		1,358,973.77	1,670,963.77
<b>所有者权益合计</b>		196,801,065.31	138,320,184.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		314,634,362.17	252,705,140.57

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		393,960.26	3,179,203.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			2,904,495.80
应收账款	十四、1	70,221,159.01	46,486,516.51
应收款项融资		698,104.40	
预付款项		11,142,281.76	3,179,316.09
其他应收款	十四、2	45,983,775.52	20,684,780.95

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		115,510,310.22	91,404,506.47
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			
<b>流动资产合计</b>		243,949,591.17	167,838,818.94
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	19,000,000.00	19,000,000.00
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		26,659,837.10	26,320,810.80
在建工程		76,802.56	2,907,912.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,570,311.42	4,684,378.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,888,294.48	1,800,811.41
其他非流动资产		22,000.00	236,800.00
<b>非流动资产合计</b>		52,217,245.56	54,950,713.08
<b>资产总计</b>		296,166,836.73	222,789,532.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		72,608,073.62	57,543,930.59
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,770,768.53	9,781,789.18
预收款项		1,594,044.56	1,743,494.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		591,748.72	293,670.56



应交税费		5,054,211.16	5,952,802.57
其他应付款		3,879,869.62	4,200,424.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,340,424.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>88,839,140.21</b>	<b>79,516,111.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,112,474.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,909,482.75	3,685,344.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,021,956.96</b>	<b>3,685,344.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,861,097.17</b>	<b>83,201,456.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,480,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,170,164.81	997,100.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,845,369.96	6,638,909.96
一般风险准备			
未分配利润		81,810,204.79	61,952,064.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>201,305,739.56</b>	<b>139,588,075.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>296,166,836.73</b>	<b>222,789,532.02</b>

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		268,540,911.24	266,208,462.35
其中：营业收入	五、28	268,540,911.24	266,208,462.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		249,128,831.44	232,566,249.94
其中：营业成本	五、28	230,343,665.68	202,883,582.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,598,760.61	1,309,745.08
销售费用	五、30	3,037,171.86	3,697,924.79
管理费用	五、31	5,112,772.64	4,048,257.03
研发费用	五、32	3,957,320.61	18,086,800.92
财务费用	五、33	5,079,140.04	2,539,939.33
其中：利息费用		4,431,077.05	2,554,010.74
利息收入		42,353.30	4,288.73
加：其他收益	五、34	3,217,117.60	34,420.01
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,552,332.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36		-236,826.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,076,864.88	33,439,806.26
加：营业外收入	-五、37	1,203.18	1,705,944.50
减：营业外支出	五、38	60,914.44	175,242.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,017,153.62	34,970,508.50
减：所得税费用	五、39	2,189,337.20	4,504,934.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,827,816.42	30,465,574.15
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)		18,827,816.42	30,465,574.15
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(净亏损以“-”号填列)		-311,990.00	-206,913.27
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		19,139,806.42	30,672,487.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,827,816.42	30,465,574.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,139,806.42	30,672,487.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-311,990.00	-206,913.27
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.44

法定代表人: 常松

主管会计工作负责人: 葛绍东

会计机构负责人: 葛绍东

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	267,750,391.55	264,816,009.46
减：营业成本	十四、4	229,549,840.01	201,694,230.01
税金及附加		1,450,630.66	1,039,424.11
销售费用		2,988,771.86	3,646,572.05
管理费用		3,180,744.85	2,497,258.72
研发费用		2,500,095.01	16,839,874.64
财务费用		3,967,929.27	2,570,940.40
其中：利息费用		3,319,386.45	2,581,660.74
利息收入		40,675.99	3,817.37
加：其他收益		2,958,103.29	13,420.01
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,359,082.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-177,076.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,711,400.66	36,364,053.38
加：营业外收入		978.18	1,705,500.00
减：营业外支出		60,794.44	175,242.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,651,584.40	37,894,311.12
减：所得税费用		3,586,984.44	5,432,730.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,064,599.96	32,461,580.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,064,599.96	32,461,580.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>22,064,599.96</b>	<b>32,461,580.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.46

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,226,059.86	282,091,578.32
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,255,959.42	1,659,542.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、40、(1)	4,881,309.79	6,112,767.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>262,363,329.07</b>	<b>289,863,888.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		279,629,153.28	242,412,932.52
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		5,244,275.12	4,618,408.45
支付的各项税费		13,885,295.08	10,580,109.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、40、(2)	7,368,120.18	13,222,486.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		306,126,843.66	270,833,936.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-43,763,514.59	19,029,951.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,459,491.74	5,983,881.64
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,459,491.74	5,983,881.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,459,491.74	-5,983,881.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		39,940,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		239,022,716.22	160,735,743.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40、(3)	34,390,000.00	30,251,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		313,353,516.22	190,986,743.24
偿还债务支付的现金		228,958,573.19	166,097,378.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,270,199.04	4,320,417.48
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、40、(4)	30,554,436.00	31,421,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		264,783,208.23	201,838,795.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		48,570,307.99	-10,852,052.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-118,775.31	-48,632.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,771,473.65	2,145,385.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,218,227.70	1,072,842.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		446,754.05	3,218,227.70

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,245,859.86	281,205,665.13
收到的税费返还		2,101,332.86	1,595,625.76
收到其他与经营活动有关的现金		11,111,693.17	3,019,353.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>267,458,885.89</b>	<b>285,820,643.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		275,960,406.78	239,531,574.52
支付给职工以及为职工支付的现金		3,149,460.35	2,922,297.39
支付的各项税费		13,357,502.94	10,050,945.09
支付其他与经营活动有关的现金		33,753,420.72	25,093,004.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>326,220,790.79</b>	<b>277,597,821.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,761,904.90</b>	<b>8,222,822.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,586.71	306,362.42
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>422,586.71</b>	<b>306,362.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-422,586.71</b>	<b>-306,362.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		39,940,800.00	
取得借款收到的现金		220,022,716.22	160,735,743.24
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,390,000.00	29,321,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>294,353,516.22</b>	<b>190,056,743.24</b>
偿还债务支付的现金		204,958,573.19	163,097,378.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,242,574.99	2,878,665.43
支付其他与筹资活动有关的现金		29,624,436.00	29,421,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>237,825,584.18</b>	<b>195,397,043.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,527,932.04</b>	<b>-5,340,300.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-128,683.29</b>	<b>-51,856.41</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-2,785,242.86	2,524,302.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,179,203.12	654,900.36
六、期末现金及现金等价物余额		393,960.26	3,179,203.12

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	70,000,000.00				997,100.66				6,638,909.96		59,013,210.35	1,670,963.77	138,320,184.74
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				997,100.66				6,638,909.96		59,013,210.35	1,670,963.77	138,320,184.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	8,480,000.00				31,173,064.15				2,206,460.00		16,933,346.42	-311,990.00	58,480,880.57
(一)综合收益总额											19,139,806.42	-311,990.00	18,827,816.42
(二)所有者投入和减少资本	8,480,000.00				31,173,064.15								39,653,064.15
1. 股东投入的普通股	8,480,000.00				31,173,064.15								39,653,064.15
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								2,206,460.00		-2,206,460.00			
1. 提取盈余公积								2,206,460.00		-2,206,460.00			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>78,480,000.00</b>				<b>32,170,164.81</b>			<b>8,845,369.96</b>		<b>75,946,556.77</b>	<b>1,358,973.77</b>	<b>196,801,065.31</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	70,000,000.00				997,100.66				3,392,751.93		31,586,880.96	1,877,877.04	107,854,610.59
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				997,100.66				3,392,751.93		31,586,880.96	1,877,877.04	107,854,610.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,246,158.03		27,426,329.39	-206,913.27	30,465,574.15
（一）综合收益总额											30,672,487.42	-206,913.27	30,465,574.15
（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									3,246,158.03		-3,246,158.03		
1. 提取盈余公积									3,246,158.03		-3,246,158.03		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>				<b>997,100.66</b>				<b>6,638,909.96</b>		<b>59,013,210.35</b>	<b>1,670,963.77</b>	<b>138,320,184.74</b>

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	70,000,000.00				997,100.66				6,638,909.96		61,952,064.83	139,588,075.45
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				997,100.66				6,638,909.96		61,952,064.83	139,588,075.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,480,000.00				31,173,064.15				2,206,460.00		19,858,139.96	61,717,664.11
（一）综合收益总额											22,064,599.96	22,064,599.96
（二）所有者投入和减少资本	8,480,000.00				31,173,064.15							39,653,064.15
1. 股东投入的普通股	8,480,000.00				31,173,064.15							39,653,064.15
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									2,206,460.00		-2,206,460.00	
1. 提取盈余公积									2,206,460.00		-2,206,460.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	78,480,000.00				32,170,164.81				8,845,369.96		81,810,204.79	201,305,739.56

项目	2018 年											
	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	70,000,000.00				997,100.66				3,392,751.93		32,736,642.56	107,126,495.15

加：会计政策变更											0
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	70,000,000.00				997,100.66			3,392,751.93		32,736,642.56	107,126,495.15
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								3,246,158.03		29,215,422.27	32,461,580.30
（一）综合收益总额										32,461,580.30	32,461,580.30
（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								3,246,158.03		-3,246,158.03	
1. 提取盈余公积								3,246,158.03		-3,246,158.03	
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>				<b>997,100.66</b>				<b>6,638,909.96</b>		<b>61,952,064.83</b>	<b>139,588,075.45</b>

法定代表人：常松

主管会计工作负责人：葛绍东

会计机构负责人：葛绍东



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

安徽银丰药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2012年5月15日，统一社会信用代码：9134120059573538XR，法人代表：常松，经营地址：安徽省阜阳市太和县经济开发区D区。

截止期末公司股东持股数量和持股比例如下：

股东	出资额	持股比例%
太和县正太投资管理部（有限合伙）	32,578,500.00	41.52
常松	16,670,000.00	21.24
何云鹏	10,499,000.00	13.38
何坤翔	10,252,500.00	13.06
东方汇富投资控股有限公司-阜阳汇富 股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,240,000.00	5.40
阜阳安元投资基金有限公司	2,120,000.00	2.70
安徽安元创新风险投资基金有限公司	2,120,000.00	2.70
合计	78,480,000.00	100.00

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：日用化学产品制造

营业执照规定经营范围：原料药、食品添加剂生产、销售，医药原料及成品的研究开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。

#### （三）母公司或最终控制方的名称

本公司无母公司，本公司的最终控制方为自然人常松。

#### （四）财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2020年4月7日批准报出。

#### （五）营业期限

本公司的营业期限为：2012年05月15日至2032年05月14日。

#### （六）合并财务报表范围及其变动情况

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参考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》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，

其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④ 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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,按照本附注三、11(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易

于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投

资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一

系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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 余额为1,000,000.00元(含1,000,000.00元)以上的应收款项。

---



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征的相似性和相关性，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a. 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1：本公司采用账龄分析法计提预期信用损失。

应收账款组合2：管理层认定的无风险组合，包括关联方、应收出口退税款及其他无风险款项，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

b. 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它单项计提坏账准备的理由 应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金管理层认定的无风险组合，包括保证金、押金、关联方和合并范围关联方应收款项及其他无风险款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：管理层认定的无风险组合，包括合并范围关联方应收款项及其他无风险款项

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按月末一次加权平均计价。本公司低值易耗品采用五五转销法；包装物采用一次转销法。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 11、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，作为易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入

当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期



损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）收入确认的具体方法

- ①内销业务：在货物发出、获得客户签收单后确认收入；
- ②出口业务：在货物运至海关办妥出口手续，获取海关报关单及货运提单时确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，

不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果

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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		2,904,495.80
	应收账款		46,747,766.51

	应收票据及应收账款	-49,652,262.31
	应付票据	
2	应付账款	13,214,463.85
	应付票据及应付账款	-13,214,463.85

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		—
应收票据	2,904,495.80	
应收款项融资		2,904,495.80

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响

(a) 应收票据

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
应收票据	2,904,495.80			—
转出至应收款项融 资		2,904,495.80		2,904,495.80

(2) 会计估计变更  
无。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、5

##### 2、 合并范围内各个公司适用所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率
安徽银丰药业股份有限公司	15%
安徽拜善晟制药有限公司	25%
安徽恒珀进出口有限公司	5%

##### 3、 税收优惠

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362号)的规定, 本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准取得证书编号为GR201834001794的高新技术企业证书, 发证时间为2018年10月26日, 有效期为三年。本公司2019年享受按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 本公司子公司安徽恒珀进出口有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业规定, 年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 本年实际所得税税率为5%。

(3) 本公司享受出口退税优惠政策, 根据《财税[2012]39号 财政部 国家

税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策通知》，生产企业出口自产货物和视同自产货物免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		
银行存款	446,754.05	3,218,227.70
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>446,754.05</b>	<b>3,218,227.70</b>

说明：截至2019年12月31日，本公司无受限的货币资金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		账 面 价 值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

类 别	2018.12.31		账 面 价 值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	2,904,495.80		2,904,495.80
商业承兑汇票			0
<b>合 计</b>	<b>2,904,495.80</b>		<b>2,904,495.80</b>

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	75,631,093.79	5,162,434.78	70,468,659.01	50,532,297.96	3,784,531.45	46,747,766.51
合计	75,631,093.79	5,162,434.78	70,468,659.01	50,532,297.96	3,784,531.45	46,747,766.51

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
广州市荔湾区伟成化工贸易商行	161,700.00	100.00	161,700.00	长期未回款
遂成药业股份有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	长期未回款
上海皓兴香料化工有限公司	3,250.00	100.00	3,250.00	长期未回款
博世科恩香料 BOSKEYN FLAVOUR	513,797.13	100.00	513,797.13	长期未回款
永邦实业有限公司	345,321.90	100.00	345,321.90	长期未回款
黄山天目薄荷药业有限公司	96,018.29	100.00	96,018.29	长期未回款
合计	1,160,087.32		1,160,087.32	

②2019年12月31日，采用账龄分析法计提预期信用损失：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	69,741,063.84	5.00	3,487,053.20
1至2年	4,612,942.63	10.00	461,294.26
2至3年	22,500.00	30.00	6,750.00
3至4年	94,500.00	50.00	47,250.00



合计	74,471,006.47	4,002,347.46
----	---------------	--------------

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,784,531.45	1,377,903.33			5,162,434.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,766,906.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,112,094.09 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州薇美姿实业有限公司	18,203,513.00	24.07	910,175.65
上海香料总厂有限公司	11,238,850.00	14.86	561,942.50
乌卓萨克蒂有限公司	5,485,037.25	7.25	274,251.86
淮安华诚香精香料有限公司	2,964,475.00	3.92	221,972.50
奥特兰特化工实业有限公司	2,875,031.54	3.8	143,751.58
合计	40,766,906.79	53.90	2,112,094.09

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	698,104.40	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	—	—
合计	698,104.40	—

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书,管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为应收款项融资。

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	4,360,886.08
商业承兑汇票	
<b>合 计</b>	<b>4,360,886.08</b>

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,455,020.24	98.28	3,476,757.09	100.00
1 至 2 年	200,500.00	1.72		
<b>合 计</b>	<b>11,655,520.24</b>	<b>100.00</b>	<b>3,476,757.09</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位（个人）名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
安徽钻石香料有限公司	非关联方	6,393,337.59	54.85	1 年以内	未到期
ECO 有机有限公司	非关联方	1,979,008.42	16.98	1 年以内	未到期
江西正安药业有限公司	非关联方	1,000,000.00	8.58	1 年以内	未到期
安徽北极熊香料销售有限公司	非关联方	800,407.50	6.87	1 年以内	未到期
福建鸿和生物科技有限公司	非关联方	458,800.00	3.94	1 年以内	未到期
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>10,631,553.51</b>	<b>91.22</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

## 6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,999,034.38	2,334,879.85
<b>合 计</b>	<b>1,999,034.38</b>	<b>2,334,879.85</b>

### (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,814,246.72	4,815,212.34	1,999,034.38	6,975,663.00	4,640,783.15	2,334,879.85

合计	6,814,246.72	4,815,212.34	1,999,034.38	6,975,663.00	4,640,783.15	2,334,879.85
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

①坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1应收押金和保证金	2,216,000.00	15.22	337,300.00	回收可能性
组合2应收其他款项	128,246.72	6.17	7,912.34	回收可能性
合计	2,344,246.72	—	345,212.34	

B. 2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
阜阳市百富安香料有限公司	3,960,000.00	100.00	3,960,000.00	回收可能性
庆云东方科技有限公司	510,000.00	100.00	510,000.00	回收可能性
合计	4,470,000.00	—	4,470,000.00	

注(1)：阜阳市百富安香料有限公司预付货款，因对方公司出现经营问题，现已无法收货，该事项已经法院判决并已申请执行，但由于对方公司无可执行资产，款项尚未收回。出于谨慎性原则考虑，故对该款项全额计提坏账准备。

注(2)：庆云东方化学科技有限公司借款，因客户于2016年12月29日已注销。出于谨慎性原则考虑，故对该款项单项全额计提坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2019年1月1日余额	170,783.15		4,470,000.00	4,640,783.15
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	174,429.19			174,429.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	345,212.34		4,470,000.00	

4,815,212.34

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
借款	510,000.00	510,000.00
预付货款	3,960,000.00	3,960,000.00
保证金、押金	2,216,000.00	2,505,663.00
其他	128,246.72	
<b>合 计</b>	<b>6,814,246.72</b>	<b>6,975,663.00</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
阜阳百富安香料有限公司	否	货款	3,960,000.00	5 年以上	58.11	3,960,000.00
太和县工业投资有限公司	否	保证金	900,000.00	2-3 年	13.21	270,000.00
中化河北有限公司	否	保证金	686,000.00	1 年以内	10.07	34,300.00
庆云东方科技有限公司	否	借款	510,000.00	5 年以上	7.48	510,000.00
安徽中财租赁有限责任公 司	否	保证金	500,000.00	1 年以内	7.34	25,000.00
合 计	—	—	6,556,000.00	—	96.21	4,799,300.00

## 7、存货

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,987,600.31		31,987,600.31
在产品	42,589,636.34		42,589,636.34
库存商品	42,882,912.51		42,882,912.51
周转材料	178,396.09		178,396.09
发出商品	2,306,025.57		2,306,025.57
<b>合 计</b>	<b>119,944,570.82</b>		<b>119,944,570.82</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,530,954.04		16,530,954.04
在产品	31,647,114.47		31,647,114.47

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
库存商品	36,881,060.44	
周转材料	122,115.62	
发出商品	7,590,144.54	
<b>合 计</b>	<b>92,771,389.11</b>	<b>92,771,389.11</b>

#### 8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	3,470,363.84	2,774,583.92
预缴所得税	2,131.76	
<b>合 计</b>	<b>3,472,495.60</b>	<b>2,774,583.92</b>

#### 9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	30,622,729.24	30,500,316.03
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>30,622,729.24</b>	<b>30,500,316.03</b>

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,215,500.00	24,713,361.93	1,325,648.68	2,804,236.90	46,058,747.51
2、本年增加金额	3,069,269.88	384,611.34	138,619.47	16,550.00	3,609,050.69
(1) 购置	155,339.81	84,070.80	138,619.47	16,550.00	394,580.08
(2) 在建工程转入	2,913,930.07	300,540.54			3,214,470.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4、年末余额	20,284,769.88	25,097,973.27	1,464,268.15	2,820,786.90	49,667,798.20
二、累计折旧					
1、年初余额	2,136,374.80	10,550,768.57	1,014,687.88	1,856,600.23	15,558,431.48
2、本年增加金额	479,338.84	2,354,448.03	176,689.65	476,160.96	3,486,637.48
(1) 计提	479,338.84	2,354,448.03	176,689.65	476,160.96	3,486,637.48
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,615,713.64	12,905,216.60	1,191,377.53	2,332,761.19	19,045,068.96
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,669,056.24	12,192,756.67	272,890.62	488,025.71	30,622,729.24
2、年初账面价值	15,079,125.20	14,162,593.36	310,960.80	947,636.67	30,500,316.03

注：本公司与安徽太和农村商业银行股份有限公司签订金额为1800万元的抵押借款合同，将本公司名下的土地（太国用(2014)第0009号、太国用(2014)第0182号）、房产（房地权证太字16000802号、房地权证太字16000803号、房地权证太字16000804号、房地权证太字16000805号）予以抵押，截止本期末，该抵押项下固定资产账面价值为14,276,874.51元。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备组	18,515,956.85	10,993,849.38		7,522,107.47
真空泵	24,615.38	14,615.39		9,999.99
真空泵	6,666.67	3,958.33		2,708.34
不锈钢过滤器	7,606.84	3,432.59		4,174.25
供电设备	364,368.30	216,343.68		148,024.62
供电设备	46,244.27	23,122.04		23,122.23
燃气管道	140,000.00	83,125.00		56,875.00

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
锅炉	138,461.54	82,211.54		56,250.00
纯化水设备	41,025.64	24,358.97		16,666.67
电动单梁起重机	42,735.05	16,577.64		26,157.41
提取罐	352,948.72	136,914.70		216,034.02
结晶桶	412,948.84	245,188.37		167,760.47
结晶桶	225,415.54	133,840.48		91,575.06
结晶桶	114,623.81	68,057.89		46,565.92
结晶桶	101,436.99	60,228.21		41,208.78
结晶桶	95,726.50	41,680.91		54,045.59
结晶桶	68,923.09	27,282.05		41,641.04
冷冻机	347,008.55	206,036.32		140,972.23
中试车间	3,069,269.88	72,895.16		2,996,374.72
合计	<b>24,115,982.46</b>	<b>12,453,718.65</b>		<b>11,662,263.81</b>

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
中草药提取车间	109,000.00	因规划变更，目前正在办理
2号仓库	136,000.00	因规划变更，目前正在办理
合计	245,000.00	——

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	52,801,513.90	50,077,231.42
工程物资		
合 计	<b>52,801,513.90</b>	<b>50,077,231.42</b>

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原料药及制剂生产项目	52,724,711.34		52,724,711.34	47,169,319.05		47,169,319.05
年产700吨药用薄荷脑生产线技术改造项目				2,907,912.37		2,907,912.37
素油蒸馏塔	76,802.56		76,802.56			
<b>合计</b>	<b>52,801,513.90</b>		<b>52,801,513.90</b>	<b>50,077,231.42</b>		<b>50,077,231.42</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算 (%)	工程进度 (%)
原料药及制剂生产项目	60,000,000.00	企业自筹与银行贷款	87.95	88.00
年产700吨药用薄荷脑生产线技术改造项目	6,000,000.00	自有	48.57	100.00

续:

工程名称	2019.01.01	本期增加			本期减少		2019.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额	
原料药及制剂生产项目	47,169,319.05	5,855,932.83	585,527.22	300,540.54		52,724,711.34	1,955,585.54	
年产700吨药用薄荷脑生产线技术改造项目	2,907,912.37	6,017.70		2,913,930.07				
<b>合计</b>	<b>50,077,231.42</b>	<b>5,861,950.53</b>	<b>585,527.22</b>	<b>3,214,470.61</b>		<b>52,724,711.34</b>	<b>1,955,585.54</b>	

注: 本期借款费用资本化金额的资本化率为6.46%

11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,138,171.50	54,358.97	5,192,530.47
2、本年增加金额			
(1) 购置			



项 目	土地使用权	专利权	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	5,138,171.50	54,358.97	5,192,530.47
二、累计摊销			-
1、年初余额	496,827.22	11,324.75	508,151.97
2、本年增加金额	108,631.20	5,435.88	114,067.08
(1) 摊销	108,631.20	5,435.88	114,067.08
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	605,458.42	16,760.63	622,219.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,532,713.08	37,598.34	4,570,311.42
2、年初账面价值	4,641,344.28	43,034.22	4,684,378.50

注：本公司与安徽太和农村商业银行股份有限公司签订金额为1800万元的抵押借款合同，将本公司名下的土地（太国用(2014)第0009号、太国用(2014)第0182号）、房产（房地权证太字16000802号、房地权证太字16000803号、房地权证太字16000804号、房地权证太字16000805号）予以抵押，截止本期末，该抵押项下无形资产账面价值为4,532,713.08元。

## 12、递延所得税资产

### 递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,520,997.07	9,977,647.12	1,272,259.69	8,425,314.60
递延收益	820,272.41	5,220,744.79	936,651.72	5,220,744.80
可弥补亏损	2,376,560.03	9,593,089.40	1,023,787.79	4,095,151.15

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	4,717,829.51	24,791,481.31	3,232,699.20	17,741,210.55

### 13、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程设备款	9,736,839.60	6,482,415.44
预付技术转让款	3,500,000.00	3,500,000.00
合 计	13,236,839.60	9,982,415.44

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	37,310,500.00	22,310,500.00
进口代收押汇	32,297,573.62	32,233,430.59
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	87,608,073.62	72,543,930.59

注：①2019年9月12日，太和县财政局通过安徽太和农村商业银行股份有限公司对本公司进行委托贷款，合同约定借款期间：2019年9月12日-2020年9月12日，借款金额 15,000,000.00 元；

②2014年11月14日，本公司成为安徽德众置业投资有限公司于2014年11月14日与中国进出口银行签订的借款合同（小企业统借统还贷款，合同编号2180001992014112187）中的用款企业。截止 2019年12月31日，该项借款下余额 7,310,500.00元；

③本公司以进口代收押汇的形式向徽商银行股份有限公司阜阳太和支行借款，截止 2019年12月31日，借款余额为美元4,629,680.00元，折合为人民币 32,297,573.62元；

④本公司与安徽太和农村商业银行股份有限公司签订金额为1800万元的抵押借款合同，将本公司名下的土地（太国用(2014)第0009号、太国用(2014)第0182号）、房产（房地权证太字16000802号、房地权证太字16000803号、房地权证太字16000804号、房地权证太字16000805号）予以抵押，截止期末，抵押资产账面价值18,809,587.59元，同时由本公司股东太和县正太投资管理部（有限合伙）、常松、何坤翔、何云鹏提供最高额保证；

⑤本公司与中国农业银行股份有限公司太和县支行签订借款合同，合同约定借款期间：2019年6月26日-2020年6月25日，借款金额 10,000,000.00 元；

⑥本公司与中国建设银行股份有限公司太和支行签订借款合同，合同约定借款期间：2019年4月3日-2020年4月2日，借款金额 5,000,000.00 元；

## 15、应付账款

### (1) 应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	2,464,499.07	11,721,029.35
1-2年(含2年)	182,440.27	1,480,000.00
2-3年(含3年)		13,434.50
3年以上	13,434.50	
<b>合计</b>	<b>2,660,373.84</b>	<b>13,214,463.85</b>

## 16、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	1,593,744.56	1,706,524.39
1-2年(含2年)	300.00	34,550.00
2-3年(含3年)		2,420.00
<b>合计</b>	<b>1,594,044.56</b>	<b>1,743,494.39</b>

## 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
一、短期薪酬	468,054.88	5,388,689.63	4,915,916.00	940,828.51
二、离职后福利-设定提存计划	27,183.00	260,602.22	267,375.01	20,410.21
<b>合计</b>	<b>495,237.88</b>	<b>5,649,291.85</b>	<b>5,183,291.01</b>	<b>961,238.72</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	397,760.74	5,239,693.39	4,755,316.95	882,137.18
2、职工福利费		76,103.77	76,103.77	
3、社会保险费	10,826.40	108,385.24	109,829.96	9,381.68
其中：医疗保险费	9,109.40	100,779.96	101,147.39	8,741.97
工伤保险费	1,020.00	1,968.94	2,349.23	639.71
生育保险费	697.00	5,636.34	6,333.34	
4、住房公积金	4,800.00	37,200.00	42,000.00	
5、工会经费和职工教育经费	54,487.74	1,440.00	6,780.09	49,147.65
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他	180.00	1,971.00	1,989.00	162.00
<b>合计</b>	<b>468,054.88</b>	<b>5,464,793.40</b>	<b>4,992,019.77</b>	<b>940,828.51</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,486.00	252,997.44	259,691.92	19,791.52
2、失业保险费	697.00	7,604.78	7,683.09	618.69
<b>合计</b>	<b>27,183.00</b>	<b>260,602.22</b>	<b>267,375.01</b>	<b>20,410.21</b>

18、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,853,043.80	1,504,847.38
企业所得税	2,976,935.86	4,257,911.92
城市维护建设税	92,652.19	75,809.62
房产税	11,735.85	11,735.85
土地使用税	23,356.17	23,356.17
个人所得税	3.11	2,273.62
教育费附加	92,652.19	75,809.62
其他税费	16,091.03	16,189.88
<b>合 计</b>	<b>5,066,470.20</b>	<b>5,967,934.06</b>

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	1,808,228.06	1,229,201.64
应付股利		
其他应付款	2,237,086.90	3,969,948.63
<b>合 计</b>	<b>4,045,314.96</b>	<b>5,199,150.27</b>

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期借款应付利息	13,817.34	23,327.83
短期借款应付利息	1,794,410.72	1,205,873.81

项 目	2019.12.31	2018.12.31
合 计	1,808,228.06	1,229,201.64

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
借款	1,740,000.00	3,330,000.00
服务费		100,000.00
往来款	106,228.00	
审计费	150,000.00	150,000.00
运费	230,564.20	370,020.69
其他	10,294.70	19,927.94
合 计	2,237,086.90	3,969,948.63

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	4,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	3,340,424.00	
合 计	7,340,424.00	5,000,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证+抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 （附注五、20）	4,000,000.00	5,000,000.00
合 计	1,000,000.00	5,000,000.00

注1：本公司子公司安徽拜善晟制药有限公司与徽商银行阜阳太和支行签订了金额为1090万元及410万元的长期借款合同，由太和县工业投资有限公司、常松、桑海艳、安徽银丰药业股份有限公司、魏勇为该两笔长期借款提供连带责任保证，安徽拜善晟制药有限公司以土地、房产作为抵押物向保证人太和县工业投资有限公司提供反担保，安徽银丰药业股份有限公司、魏勇向保证人提供反担保。

注2：截止2019年12月31日，安徽拜善晟制药有限公司的土地、房产尚未取得相关权证。

## 22、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁	6,452,898.21	
减：一年内到期的长期应付款	3,340,424.00	
合 计	<b>3,112,474.21</b>	

## 23、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	5,220,744.79		775,862.04	4,444,882.75	与资产相关政府补助尚未摊销部分
合 计	<b>5,220,744.79</b>		<b>775,862.04</b>	<b>4,444,882.75</b>	——

其中，涉及政府补助的项目：

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	3,685,344.79				775,862.04		2,909,482.75	与资产相关
政府“三重一创”固定资产补贴	1,535,400.00						1,535,400.00	与资产相关
合 计	<b>5,220,744.79</b>				<b>775,862.04</b>		<b>4,444,882.75</b>	——

## 24、股本

项目	2019.01.01	本期增减 发行新股送股	公积金 转股	其他	小计	2019.12.31
股份总数	70,000,000.00	8,480,000.00				78,480,000.00

注：本期新增股份原因见本附注五、25。

## 25、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	997,100.66	31,173,064.15		32,170,164.81
合 计	<b>997,100.66</b>	<b>31,173,064.15</b>		<b>32,170,164.81</b>

注：公司 2019 年非公开发行人民币普通股 8,480,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行认购价格为每股 4.71 元。公司本年实际收到股东缴纳货币资金 39,940,800.00 元，其中：计入股本 8,480,000.00 元，余额扣除发行费用后计入资本公积。

## 26、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,638,909.96	2,206,460.00		8,845,369.96
<b>合 计</b>	<b>6,638,909.96</b>	<b>2,206,460.00</b>		<b>8,845,369.96</b>

## 27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	59,013,210.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,139,806.42	
减：提取法定盈余公积	2,206,460.00	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>75,946,556.77</b>	——

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,473,230.51	230,283,205.91	266,208,462.35	202,883,582.79
其他业务	67,680.73	60,459.77		
<b>合 计</b>	<b>268,540,911.24</b>	<b>230,343,665.68</b>	<b>266,208,462.35</b>	<b>202,883,582.79</b>

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销业务	118,359,920.32	83,214,193.64	110,900,354.0	72,687,544.46
出口业务	150,113,310.19	147,069,012.27	155,308,108.3	130,196,038.33

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	268,473,230.51	230,283,205.91	266,208,462.35	202,883,582.79

### 29、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	518,835.55	317,790.07
教育费附加	518,835.57	317,790.10
房产税	140,830.20	26,637.26
土地使用税	280,274.04	513,835.64
车船使用税	4,551.85	3,060.00
印花税	64,851.15	63,805.80
其他	70,582.25	66,826.21
合 计	1,598,760.61	1,309,745.08

### 30、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	881,838.16	735,055.76
运杂费	1,309,138.53	1,404,551.56
宣传推广费	319,602.33	385,123.87
差旅费	76,020.10	96,291.93
办公费	280,144.02	945,876.10
业务招待费	58,055.72	30,620.93
运输保险费	19,573.00	42,023.00
折旧摊销		261.64
出口海关费	62,768.00	52,120.00
其他	30,032.00	6,000.00
合 计	3,037,171.86	3,697,924.79

### 31、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,873,241.48	1,049,377.21
折旧摊销	881,411.53	951,757.32
中介费	341,458.87	276,913.91



项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	106,637.27	118,373.59
业务招待费	196,548.75	488,854.95
认证咨询费	541,388.05	71,179.11
办公费	395,651.76	349,554.96
税金	330.00	180.00
水电费	556,363.65	418,127.41
其他	219,741.28	323,938.57
<b>合 计</b>	<b>5,112,772.64</b>	<b>4,048,257.03</b>

### 32、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,120,937.20	2,099,507.40
材料费	260,423.01	14,403,127.39
仪器设备维护费	85,932.36	87,677.48
折旧与摊销费	1,187,479.27	1,255,950.00
会议费	198,499.81	54,355.00
差旅费		19,224.90
专利申请维护费	10,995.00	56,809.13
研发成果维护费	92,754.66	19,711.00
其他费用	299.30	90,438.62
<b>合 计</b>	<b>3,957,320.61</b>	<b>18,086,800.92</b>

### 33、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,351,050.41	2,365,659.60
减：利息收入	42,353.30	4,288.73
承兑汇票贴息	80,026.64	188,351.14
汇兑损失	125,814.21	-277,373.35
手续费	564,602.08	267,590.67
<b>合 计</b>	<b>5,079,140.04</b>	<b>2,539,939.33</b>

注：本期收到阜阳市人民政府“双轮驱动”政策扶持贷款贴息款672,100.00元以净额法冲减利息支出；本期与资产相关的专门借款财政贴息款以净额法冲减当期利息支出，金额为775,862.04元。

### 34、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
研发设备补助		13,420.01
科技局机关太科（2018）57 号 2017 年太和 县申请发明专利		21,000.00
城镇土地使用税退还	233,561.70	
失业金返还	6,897.00	
个税手续费退还	5,358.90	
2018 年高新技术企业奖励经费	200,000.00	
科技专项高新技术奖补资金	200,000.00	
2018 外贸政策奖补助资金	268,000.00	
2017-2018 年度市长质量奖	200,000.00	
2018 年现代医疗和医药产业发展补助资金	1,000,000.00	
阜阳市 “双轮驱动” 政策补助	300,000.00	
安徽省财政厅企业直接融资省级财政奖励	399,000.00	
阜阳财政局人才吸取奖金	50,000.00	
太和财政局新建项目补贴	83,300.00	
太和县商务局 2017 中小企业国际市场开拓 资金	54,000.00	
2018 年外经贸资金	117,000.00	
皖北产业创新团队开发资金补助	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,217,117.60</b>	<b>34,420.01</b>

### 35、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,377,903.33	—
其他应收款信用减值损失	-174,429.19	—
<b>合 计</b>	<b>-1,552,332.52</b>	<b>—</b>

注：信用减值损失列示负数为：本期新增减值损失。

### 36、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-236,826.16
<b>合 计</b>		<b>-236,826.16</b>

注：资产减值损失列示负数为：本期新增减值损失。

### 37、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,705,500.00	
其他	1,203.18	444.50	1,203.18
<b>合 计</b>	<b>1,203.18</b>	<b>1,705,944.50</b>	<b>1,203.18</b>

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年度	2018年度
市级创新创业资助		100,000.00
科技局机关 2017 年授权实用型专利		5,000.00
科技局机关县级专利资助		5,000.00
农业发展奖补资金		100,000.00
太和县商务局 2017 中小企业国际市场开拓资金		109,000.00
与收益相关		
太和县财政局创新发展人才补助		50,000.00
科技局机关市级科技小巨人企业		150,000.00
科技局机关市级工程研究中心		50,000.00
2017 年外贸促进政策补助资金		245,000.00
2018 年外经贸资金		158,000.00

补助项目	2019年度	2018年度
阜阳市科技局 2017 年度优秀高新技术 企业奖励		100,000.00
省委组织部创新创业领军人才特殊支持 计划专项资金		500,000.00
太和县优秀专利及专利联络员		20,000.00
科技局机关专利资助		8,400.00
稳岗补贴		5,100.00
皖北产业创新团队开发资金补助		100,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,705,500.00</b>

### 38、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	40,000.00	20,000.00
其他	40,914.44	135,242.26	40,914.44
<b>合 计</b>	<b>60,914.44</b>	<b>175,242.26</b>	<b>60,914.44</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	3,674,467.51	5,346,121.42
递延所得税费用	-1,485,130.31	-841,187.07
<b>合 计</b>	<b>2,189,337.20</b>	<b>4,504,934.35</b>

#### (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	21,017,153.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,152,573.04
子公司适用不同税率的影响	-438,980.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,547.90
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	687.50
研发费用加计扣除	-554,490.49
所得税费用	2,189,337.20

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
政府补贴	3,643,400.00	4,731,300.01
利息收入	42,353.30	4,288.73
其他往来	1,195,556.49	1,377,179.00
合计	<b>4,881,309.79</b>	<b>6,112,767.74</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
付现费用	6,043,743.14	11,953,045.95
其他往来	1,324,377.04	1,269,440.33
合计	<b>7,368,120.18</b>	<b>13,222,486.28</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
股东借款	24,390,000.00	30,251,000.00
融资租赁	10,000,000.00	
合计	<b>34,390,000.00</b>	<b>30,251,000.00</b>

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
还股东借款	25,980,000.00	31,421,000.00
融资租赁租金及利息	3,759,436.00	

融资租赁咨询费	400,000.00	
增资费用	250,000.00	
担保费	165,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,554,436.00</b>	<b>31,421,000.00</b>

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,827,816.42	30,465,574.15
加：信用减值损失	1,552,332.52	—
资产减值损失		236,826.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,486,637.48	3,291,330.13
无形资产摊销	114,067.08	114,067.08
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	4,641,864.62	4,856,366.80
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）	-1,485,130.31	-841,187.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		383,850.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-27,173,181.71	-19,744,086.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,822,746.73	-1,979,414.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,905,173.96	2,246,625.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,763,514.59	19,029,951.88

##### 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	2019年度	2018年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	446,754.05	3,218,227.70
减：现金的期初余额	3,218,227.70	1,072,842.24
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	<b>-2,771,473.65</b>	<b>2,145,385.46</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	446,754.05	3,218,227.70
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	446,754.05	3,218,227.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>446,754.05</b>	<b>3,218,227.70</b>

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,276,874.51	抵押
无形资产	4,532,713.08	抵押
合计	<b>18,809,587.59</b>	——

注 1：房产抵押情况详见五、9；

注 2：土地抵押情况详见五、11。

43、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7.74	6.9762	54.00
其中：美元	7.74	6.9762	54.00
应收账款	3,553,630.00	6.9762	24,790,833.61
其中：美元	3,553,630.00	6.9762	24,790,833.61

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	4,629,680.00	6.9762	32,297,573.62
其中：美元	4,629,680.00	6.9762	32,297,573.62
应付账款	139,500.00	6.9762	973,179.90
其中：美元	139,500.00	6.9762	973,179.90

#### 44、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入		
2018 年高新技术企业奖励经费	200,000.00		200,000.00			是
科技专项高新技术奖补资金	200,000.00		200,000.00			是
2018 外贸政策奖补助资金	268,000.00		268,000.00			是
2017-2018 年度市长质量奖	200,000.00		200,000.00			是
2018 年现代医疗和医药产业发展补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00			是
阜阳市“双轮驱动”政策补助	300,000.00		300,000.00			是
安徽省财政厅企业直接融资省级财政奖励	399,000.00		399,000.00			是
阜阳财政局人才吸取奖金	50,000.00		50,000.00			是
太和财政局新建项目补贴	83,300.00		83,300.00			是
太和县商务局 2017 中小企业国际市场开拓资金	54,000.00		54,000.00			是
2018 年外经贸资金	117,000.00		117,000.00			是
皖北产业创新团队开发资金补助	100,000.00		100,000.00			是
阜阳市人民政府“双轮驱动”政策扶持贷款贴息	672,100.00				672,100.00	是
城镇土地使用税退还	233,561.70		233,561.70			是
合计	<b>3,876,961.7</b>		3,204,861.70		672,100.00	——



(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018年高新技术企业奖励经费	与收益相关	200,000.00		
科技专项高新技术奖补资金	与收益相关	200,000.00		
2018外贸政策奖补助资金	与收益相关	268,000.00		
2017-2018年度市长质量奖	与收益相关	200,000.00		
2018年现代医疗和医药产业发展补助资金	与收益相关	1,000,000.00		
阜阳市“双轮驱动”政策补助	与收益相关	300,000.00		
安徽省财政厅企业直接融资省级财政奖励	与收益相关	399,000.00		
阜阳财政局人才吸取奖金	与收益相关	50,000.00		
太和财政局新建项目补贴	与收益相关	83,300.00		
太和县商务局2017中小企业国际市场开拓资金	与收益相关	54,000.00		
2018年外经贸资金	与收益相关	117,000.00		
皖北产业创新团队开发资金补助	与收益相关	100,000.00		
阜阳市人民政府“双轮驱动”政策扶持贷款贴息	与收益相关			672,100.00
专门借款财政贴息	与收益相关			775,862.04
城镇土地使用税退还		233,561.70		
<b>合计</b>	——	<b>3,204,861.70</b>		<b>1,447,962.04</b>

## 六、 合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
安徽拜善晟制药有限公司	阜阳市太和县	阜阳市太和县	制造业	90.00		投资设立
安徽恒珀进出口有限公司	阜阳市太和县	阜阳市太和县	制造业	100.00		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽拜善晟制药有限公司	10.00	-311,990.00		1,358,973.77

### (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽拜善晟制药有限公司	5,311,949.72	72,725,175.03	78,037,124.75	61,911,987.10	2,535,400.00	64,447,387.10

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽拜善晟制药有限公司	3,820,022.66	62,524,952.51	66,344,975.17	43,099,937.49	6,535,400.00	49,635,337.49

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽拜善晟制药有限公司	67,680.73	-3,119,900.03	-3,119,900.03	-3,265,811.56	-2,069,132.68	-2,069,132.68	-2,069,132.68	10,816,151.99

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外

汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2019年12月31日及2018年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2019.12.31	
	美元	合计
外币金融资产		
货币资金	54.00	54.00
应收账款	24,790,833.60	24,790,833.60
合计	24,790,887.60	24,790,887.60
外币金融负债		
应付账款	139,500.00	139,500.00
短期借款	32,297,573.62	32,297,573.62
合计	32,437,073.62	32,437,073.62

  

外币项目	2018.12.31	
	美元	合计
外币金融资产		
货币资金	50,013.99	50,013.99
应收账款	18,223,038.24	18,223,038.24
合计	18,273,052.23	18,273,052.23
外币金融负债		
应付账款	8,934,239.23	8,934,239.23
短期借款	32,233,430.59	32,233,430.59
其他应付款	10,294.80	10,294.80
合计	41,177,964.62	41,177,964.62

对于本公司2019年12月31日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	764,618.60	-764,618.60
合计	764,618.60	-764,618.60

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、贷款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

2019年12月31日,本公司的流动负债净额为人民币109,275,939.90元(2018年12月31日为人民币104,164,211.04元),各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2019年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	87,608,073.62				87,608,073.62
应付账款	2,464,499.07	182,440.27	13,434.50		2,660,373.84
一年内到期的长期借款	4,000,000.00				4,000,000.00
合计	<b>94,072,572.69</b>	<b>182,440.27</b>	<b>13,434.50</b>		<b>94,268,447.46</b>

项目	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	72,543,930.59				72,543,930.59
应付账款	11,721,029.35	1,480,000.00	13,434.50		13,214,463.85
一年内到期的长期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
合计	<b>89,264,959.94</b>	<b>1,480,000.00</b>	<b>13,434.50</b>		<b>90,758,394.44</b>

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人常松。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱璇	太和县正太投资管理部（有限合伙）股东、公司董事、副总经理
何坤翔	股东、公司董事长
常松	股东、公司董事、总经理、实际控制人
吴松	公司董事、董事会秘书
何祥	公司董事
马春光	公司监事会主席
何云鹏	股东、公司监事
郑广强	公司监事
葛绍东	财务总监
桑海艳	银丰药业实际控制人常松之妻

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
拆入	3,330,000.00	24,390,000.00	25,980,000.00	1,740,000.00
其中：常松	2,330,000.00	24,390,000.00	24,980,000.00	1,740,000.00
何坤翔	1,000,000.00		1,000,000.00	

注：以上拆借款均不涉及资金占用费。

### (2) 关联担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽拜善晟制药有限公司	15,000,000.00	2017年5月23日	2022年5月23日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
太和县正太投资管理部（有限合伙）	18,000,000.00	2017年1月20日	2020年1月20日	否
常松	18,000,000.00	2017年1月20日	2020年1月20日	否
何坤翔	18,000,000.00	2017年1月20日	2020年1月20日	否
何云鹏	18,000,000.00	2017年1月20日	2020年1月20日	否

本公司子公司安徽拜善晟制药有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
太和县工业投资有限公司	15,000,000.00	2017年5月23日	2022年5月23日	否
安徽银丰药业股份有限公司	15,000,000.00	2017年5月23日	2022年5月23日	否
常松	15,000,000.00	2017年5月23日	2022年5月23日	否
桑海艳	15,000,000.00	2017年5月23日	2022年5月23日	否
魏勇	15,000,000.00	2017年5月23日	2022年5月23日	否

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	848,223.67	916,282.01

## 6、关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款	常松	1,740,000.00	2,330,000.00
其他应付款	何坤翔		1,000,000.00

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2019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

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	75,356,093.79	5,134,934.78	70,221,159.01	50,257,297.96	3,770,781.45	46,486,516.51
合计	<b>75,356,093.79</b>	<b>5,134,934.78</b>	<b>70,221,159.01</b>	<b>50,257,297.96</b>	<b>3,770,781.45</b>	<b>46,486,516.51</b>

###### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

###### ①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
广州市荔湾区伟成化工贸易商行	161,700.00	100.00	161,700.00	长期未回款
遂成药业股份有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	长期未回款
上海皓兴香料化工有限公司	3,250.00	100.00	3,250.00	长期未回款
博世科思香料 BOSKEYN FLAVOUR	513,797.13	100.00	513,797.13	长期未回款
永邦实业有限公司	345,321.90	100.00	345,321.90	长期未回款
黄山天目薄荷药业有限公司	96,018.29	100.00	96,018.29	长期未回款
合计	<b>1,160,087.32</b>		<b>1,160,087.32</b>	

###### ②2019年12月31日，采用账龄分析法计提预期信用损失：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	69,741,063.84	5.00	3,487,053.20

1至2年	4,337,942.63	10.00	433,794.26
2至3年	22,500.00	30.00	6,750.00
3至4年	94,500.00	50.00	47,250.00
<b>合计</b>	<b>74,196,006.47</b>		<b>3,974,847.46</b>

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,770,781.45	1,364,153.33			5,134,934.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,766,906.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,112,094.09 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一大应收账款单位	18,203,513.00	24.16	910,175.65
第二大应收账款单位	11,238,850.00	14.91	561,942.50
第三大应收账款单位	5,485,037.25	7.28	274,251.86
第四大应收账款单位	2,964,475.00	3.93	221,972.50
第五大应收账款单位	2,875,031.54	3.82	143,751.58
<b>合计</b>	<b>40,766,906.79</b>	<b>54.10</b>	<b>2,112,094.09</b>

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,983,775.52	20,684,780.95
<b>合计</b>	<b>45,983,775.52</b>	<b>20,684,780.95</b>

(1) 其他应收款情况

2019.12.31			2018.12.31		
账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



其他应收款	50,527,987.86	4,544,212.34	45,983,775.52	25,234,064.10	4,549,283.15	20,684,780.95
合计	<b>50,527,987.86</b>	<b>4,544,212.34</b>	<b>45,983,775.52</b>	<b>25,234,064.10</b>	<b>4,549,283.15</b>	<b>20,684,780.95</b>

②坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1应收押金和保证金	1,336,000.00	5.19	69,300.00	回收可能性
组合2应收其他款项	98,246.72	5.00	4,912.34	回收可能性
组合3关联方组合	44,623,741.14	—	—	回收可能性
合计	<b>46,057,987.86</b>	—	<b>74,212.34</b>	

B. 2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
阜阳市百富安香料有限公司	3,960,000.00	100.00	3,960,000.00	回收可能性
庆云东方科技有限公司	510,000.00	100.00	510,000.00	回收可能性
合计	<b>4,470,000.00</b>	—	<b>4,470,000.00</b>	

注(1)：阜阳市百富安香料有限公司预付货款，因对方公司出现经营问题，现已无法收货，该事项已经法院判决并已申请执行，但由于对方公司无可执行资产，款项尚未收回。出于谨慎性原则考虑，故对该款项全额计提坏账准备。

注(2)：庆云东方化学科技有限公司借款，因客户于2016年12月29日已注销。出于谨慎性原则考虑，故对该款项单项全额计提坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2019年1月1日余额	79,283.15		4,470,000.00	4,549,283.15
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	5,070.81			5,070.81

本期转销  
本期核销  
其他变动

2019年12月31日余额	74,212.34	4,470,000.00	4,544,212.34
---------------	-----------	--------------	--------------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
借款	510,000.00	510,000.00
预付货款	3,960,000.00	3,960,000.00
保证金、押金	1,336,000.00	18,478,401.10
备用金		2,285,663.00
其他	98,246.72	
往来借款	44,623,741.14	
<b>合计</b>	<b>50,527,987.86</b>	<b>25,234,064.10</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽拜善晟制药有限公司	是	往来款	41,509,141.14	2年以内	82.15	—
阜阳百富安香料有限公司	否	预付货款	3,960,000.00	5年以上	7.84	3,960,000.00
安徽恒珀进出口有限公司	是	往来款	3,114,600.00	1年以内	6.16	—
庆云东方科技有限公司	否	借款	510,000.00	5年以上	1.01	510,000.00
中化河北有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	0.99	34,300.00
合计	—	—	49,593,741.14	—	98.15	4,504,300.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	19,000,000.00		19,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>19,000,000.00</b>		<b>19,000,000.00</b>	

(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
安徽拜善晟制药有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
安徽恒珀进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>19,000,000.00</b>			<b>19,000,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,750,391.55	229,549,840.01	264,816,009.46	201,694,230.01
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>267,750,391.55</b>	<b>229,549,840.01</b>	<b>264,816,009.46</b>	<b>201,694,230.01</b>

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销业务	117,637,081.36	82,480,827.74	110,266,733.31	72,154,785.83
出口业务	150,113,310.19	147,069,012.27	154,549,276.15	129,539,444.18
<b>合 计</b>	<b>267,750,391.55</b>	<b>229,549,840.01</b>	<b>264,816,009.46</b>	<b>201,694,230.01</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,652,823.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,455.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,605,368.38	
减：非经常性损益的所得税影响数	753,257.19	
非经常性损益净额	3,852,111.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	46,838.95	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,805,272.24	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.53	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.24	0.21	0.21

安徽银丰药业股份有限公司

2020年4月8日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室