



哈一药业

NEEQ : 430478

安徽哈一药业股份有限公司

Anhui Heryi Pharmaceutical Co.,Ltd.

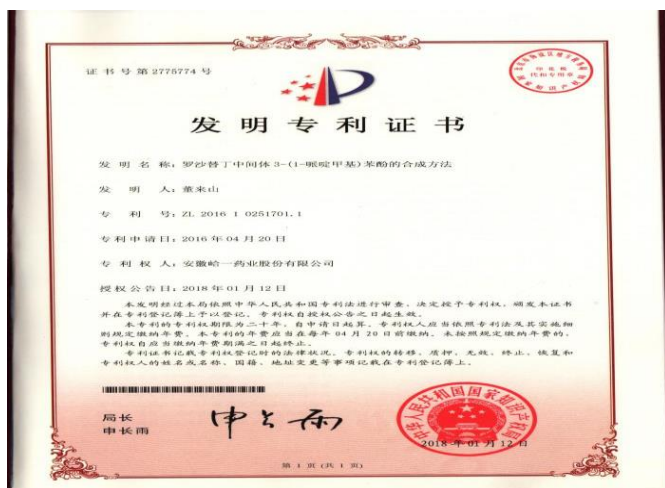


半年度报告

2018

# 公司发展大事记

## 2018年1月



2018年1月，我公司的“罗沙替丁中间体 3-(1-哌啶甲基)苯酚的合成方法”发明专利获得授权。

## 2018年2月



2018年2月，我公司成功通过新版质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证。

## 2018年4月



2018年4月，子公司修一制药发明专利“沙格雷酯中间体 2-【2-（3-甲氧基苯基）乙基】苯酚的合成方法”获得国家知识产权局授权。

## 2018年5月

2018年5月中旬，安徽省食品药品专家组一行对我公司“更昔洛韦”项目注册和 GMP 认证现场核查。最终我公司取得 GMP 专家组的认可，并顺利通过验收。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、哈一药业	指	安徽哈一药业股份有限公司
禾益化学	指	安徽禾益化学股份有限公司
禾益有限、有限公司	指	天长市禾益化学药品有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国元证券	指	国元证券股份有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
上海锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
《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》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司章程》或章程	指	安徽哈一药业股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
天长朗晨	指	天长市朗晨投资中心（有限合伙）
上海紫晨	指	上海紫晨股权投资中心（有限合伙）
精细化工	指	生产精细化学品的化工行业，是当今世界化学工业发展的战略重点
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工中间产品，是现代精细化工行业中的一类主要产品
原料药	指	指医药产品的原料药，不需进一步化学合成即可用于药物配方的分子，是生产各类制剂的原料药
高级医药中间体	指	从产业链位置以及技术水平的角度，可以将医药中间体分为高级医药中间体与初级医药中间体，高级医药中间体在产业链位置上比初级医药中间体更接近原料药，产品的附加值更高
定制生产模式	指	一种国际上企业间常见的分工合作形式，一般为大型跨国企业根据自身的业务要求，将其生产环节中的一个或多个产品通过合同的形式委托给更专业化、更具比较生产优势的厂家生产。接受委托的生产厂家按客户指定的特定产品标准进行生产，最终把受托生产的产品全部销售给委托客户
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人董来山、主管会计工作负责人胡雨琴及会计机构负责人（会计主管人员）胡雨琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿 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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽哈一药业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Heryi Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	哈一药业
证券代码	430478
法定代表人	董来山
办公地址	安徽省天长市杨村工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董来高
电话	0550-7764800
传真	0550-7764822
电子邮箱	heryicw@163.com
公司网址	<a href="http://www.heryipharma.com/">http://www.heryipharma.com/</a>
联系地址及邮政编码	安徽省天长市杨村工业园区 239304
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	哈一药业档案室

### 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	2007-10-25
挂牌时间	2014-01-24
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-专用化学产品制造
主要产品与服务项目	医药中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,037,500
优先股总股本（股）	-
控股股东	董来山
实际控制人及其一致行动人	董来山

### 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	91341100667921369N	否
注册地址	安徽省天长市杨村工业园区	否
注册资本（元）	30,037,500	否

## 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张婕，周文亮，宋世林
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,454,835.91	54,264,169.34	-5.18%
毛利率	33.41%	40.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,998,375.32	10,865,383.37	-35.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,347,428.44	10,376,889.93	-38.83%
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）	4.68%	8.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.25%	7.98%	-
基本每股收益	0.23	0.36	-36.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	197,429,314.44	189,046,988.71	4.43%
负债总计	44,846,140.22	42,822,557.21	4.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,583,174.22	146,224,431.50	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.08	4.87	4.31%
资产负债率（母公司）	18.10%	17.78%	-
资产负债率（合并）	22.72%	22.65%	-
流动比率	173.15%	166.25%	-
利息保障倍数	51.16	30.16	-

### 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	11,747,731.52	9,708,279.12	21.01%
应收账款周转率	3.35	4.07	-
存货周转率	1.07	1.34	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.43%	7.58%	-



营业收入增长率	-5.18%	13.55%	-
净利润增长率	-35.59%	12.52%	-

## 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	30,037,500	30,037,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要经营医药中间体的研发、生产、销售业务。医药中间体是一种用于药品合成的化工原料或化工产品，同时作为半成品，医药中间体属精细化工产品，生产医药中间体目前已成为国际化工界的一大产业。公司利用专有技术、生产工艺及专有配方自主研发和生产高级医药中间体，自主出口或通过经销商销售给韩国、日本、美国、印度等国的知名制药企业，如韩国 ESTECH 制药公司、日本三洋制药等。另外，公司为客户提供定制产品并通过其指定的代理商销售给客户，如韩国最大制药公司 DONG-A 的子公司 ST 制药等。报告期内，公司利润率处于行业较高水平，主要原因系公司拥有专有技术，并采用定制模式，议价能力较强，产品附加值较高。公司依据市场需求以及行业发展趋势，立足于产品新技术、新工艺的研究开发，不断改进生产工艺，提升公司产品的技术含量和独创性，通过经销商销售及直接面向终端客户销售相结合的销售模式，持续扩大销售收入，提升市场份额、增强盈利能力。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司财务状况和经营成果

报告期内，公司的资产负债率（22.72%）和年初（22.65%）相比增长了 0.31%，公司发展处于正常状态。公司实现营业收入 5,145.48 万元，较上年同期 5,426.42 万元下降了 5.18%，营业收入的减少主要系抗过敏类药物、解热镇痛类药物、抗氧化类药物中间体销售减少所致；营业成本 3,426.57 万元，较上年同期 3,238.16 万元增长了 5.82%；三项费用（销售费用、管理费用、财务费用）合计 976.18 万元，较上年同期 831.22 万元增长了 17.44%。报告期内实现净利润 699.84 万元，比上年同期 1,086.54 万元下降了 35.59%，主要系收入下降、成本费用增加所致。收入下降主要系国际环境以及销售季节性影响外销轻微下降所致；成本费用增加主要系 2018 年国内市场原材料价格上涨以及子公司前期投入较大所致。

报告期内，公司的经营正常进行。为应对日益激烈的竞争和提供更优质的客户服务，公司需要不断投入以在业务方面保持持续创新和应对挑战。

#### 2、公司现金流量状况

报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 1,174.77 万元，和上年同期 970.83 万元相比增加了 21.01%；投资活动产生的现金流量净额为-1,903.85 万元，和上年同期 47.38 万元相比减少了 1,951.23 万元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因系：期末应收款及时收回，减少了应收账款的期末余额，增加了现金流入。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额减少主要原因系：报告期内子公司修一制药支付工程款所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、产品结构不稳定的风险及对策

公司的产品主要为各类医药中间体，2015 年、2016 年和 2017 年抗过敏类药物中间体占主营业务收入的比例分别 23.20%、24.54%和 25.53%，2018 年上半年，抗过敏类药物中间体占主营业务收入的比例为 12.70%，占比变化较大。公司存在因产品结构的不稳定所导致的风险。针对上述风险，公司一方面坚持与国际知名药企公司合作，形成稳定的市场和技术支撑，并在发展原有客户的基础上，积极

开拓新的客户；一方面瞄准新医药的发展趋势，提升公司的研发能力和市场拓展能力，提前预判市场需求，并做好技术储备，研发有自主知识产权的产品和技术，争取在未来的市场竞争中拥有一定的技术优势和先发优势。下一步重点一是要优化产品结构，提高产品的技术含量和附加值，不断吸收新技术、新成果，积极开发适销对路、高技术含量、高附加值的新产品，促使结构不断优化升级，逐步实施名牌战略。二是继续提高自主创新能力，建设以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，使企业真正成为研发主体和创新成果应用的主体，全面提升企业的自主创新能力。

## 2、销售客户集中的风险及对策

医药中间体行业的业务模式以定制生产为主，公司的最终客户主要集中在日本和韩国，2015年、2016年和2017年，公司向前五大客户（经销商）的销售金额分别占营业收入的75.16%、54.49%、71.41%和59.89%，2018年上半年，公司前五名客户销售收入占比为64.42%，公司存在销售客户集中的风险，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。针对上述风险，公司将在技术研发方面，加大高端医药中间体的研发投入，继续深化新产品的开发，努力丰富公司产品品种，并结合市场开拓，通过与多个经销商联合开发客户的模式，在坚持在稳定大中客户的基础上，不断开拓市场，降低客户集中度。加大对顾客满意程度和忠诚程度、产品和服务的业绩结果以及市场占有率结果进行总结和对比，通过问卷调查表、走访用户、互联网查寻等方式，对其进行测量、分析、总结、提高。同时，巩固和扩大韩国市场优势的同时，深入开拓日本、美国和欧洲等主流市场。

## 3、环境保护及安全生产的风险及对策

公司属精细化工行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题，随着国家和社会对环保的要求的日益提高，如国家颁布实施更高的环保标准，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司的经营业绩。公司部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，同时产成品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高。公司自成立以来未发生重大安全事故，但存在发生安全事故的风险。针对上述风险，公司加强对环境保护法律法规的学习，建立了一整套环境保护和治理制度，依靠科技进步，推行清洁生产，坚持高起点、高标准加强环境保护，防治污染，保障“三废”的排放符合国家和地方环境质量和排放标准；投入资金购置安全设施以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实行持证上岗的制度，设立了安全绩效考核资金，实施严格的安全绩效考核。同时，公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制。公司顺利通过ISO14001:2004环境管理体系以及ISO18000职业健康安全管理体系认证。

## 四、 企业社会责任

公司秉承“创造价值，回馈社会”的理念：

- 1、根据本地实际情况，主要针对当地的文化教育、体育、慈善及结合新农村建设等方面提供支持。
- 2、开展结对帮扶活动，公司积极参与安徽省“千企帮千村”精准扶贫行动，签订了为期五年的村企结对帮扶协议书，向杨村镇湖边村困难户们送去慰问金，并帮助吸纳了多个贫困户家庭就业。
- 3、关心公司内部困难职工，每年拿出部分资金，帮助因疾病、意外伤害等困难员工以及直系亲属。凡职工家庭婚丧嫁娶、生日、升学、乔迁等，工会都会准备一份贺礼，由公司领导亲自祝贺。春节期间，组织也对特困职工进行慰问。

安徽哈一药业股份有限公司作为一个有责任的企业，在遵纪守法经营的同时，继续支持社会公益事业，为社会和谐和持续发展做出了积极的贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1、 股份锁定承诺

公司实际控制人、董事长董来山出具承诺：“自禾益化学成立一年内，不转让或者委托他人管理本人在本次挂牌前已持有的禾益化学股份，也不由禾益化学回购本人持有的股份；在本人任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持禾益化学股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不得转让所持有的禾益化学股份；本人持有的禾益化学股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为禾益化学挂牌前所持股票的三分之一。”胡兵、易星、董来高、董来庚、方文俊出具承诺：“自禾益化学成立一年内，不转让或者委托他人管理本人在本次挂牌前已持有的禾益化学股份，也不由禾益化学回购本人持有的股份；在本人任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持禾益化学股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不得转让所持有的禾益化学股份。”天长朗晨、夏军出具承诺：“自禾益化学成立一年内，不转让或者委托他人管理本单位在本次挂牌前已持有的禾益化学股份，也不由禾益化学回购本人持有的股份。”

##### 2、 避免同业竞争承诺

公司控股股东及实际控制人董来山作出了以下书面承诺：“本人及关联自然人与股份公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则及股份公司相关规章制度，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或

使股份公司承担任何不正当的义务，以保护股份公司及其他股东的利益。在持有股份公司股权期间，本人对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有股份公司股权期间不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。本人或本人控制的其他企业如拟出售与股份公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，股份公司均有优先购买的权利；本人保证自身或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。本人保证不利用主要股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺。”其他持有禾益化学5%股份的股东也分别出具了避免同业竞争的承诺函。

### 3、已披露承诺的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺

## (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	4,908,363.20	2.49%	开具银行承兑汇票保证金
无形资产	抵押	2,512,019.26	1.27%	用于银行短期借款
固定资产	抵押	5,283,851.31	2.68%	用于银行短期借款
总计	-	12,704,233.77	6.44%	-

## (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-07-05	1	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

安徽哈一药业股份有限公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 7 月 5 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,226,112	44.03%	962,323	14,188,435	47.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,685,134	12.27%	250,312	3,935,446	13.10%	
	董事、监事、高管	4,320,696	14.38%	962,323	5,283,019	17.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,811,388	55.97%	-962,323	15,849,065	52.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,056,652	40.14%	-250,312	11,806,340	39.31%	
	董事、监事、高管	16,811,388	55.97%	-962,323	15,849,065	52.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		30,037,500	-	0	30,037,500	-	
普通股股东人数							87

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董来山	15,741,786	0	15,741,786	52.41%	11,806,340	3,935,446
2	上海紫晨股权投资中心(有限合伙)	2,173,825	0	2,173,825	7.24%	0	2,173,825
3	董来高	1,569,053	0	1,569,053	5.22%	1,176,790	392,263
4	胡兵	1,569,053	0	1,569,053	5.22%	1,176,790	392,263
5	易星	1,466,053	0	1,466,053	4.88%	1,099,540	366,513
合计		22,519,770	0	22,519,770	74.97%	15,259,460	7,260,310

前五名或持股 10%及以上

1、董来山、董事董来高为直系兄弟关系，董来高为兄，董来山为弟。

2、董来山、董事易星为连襟关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 否

董来山，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权、硕士研究生。1973年9月出生于安徽省天长县万寿乡；1992年毕业于淮南化学工程学校化工工艺专业，1998年毕业于南京师范大学英语专业，取得学士学位；2002年毕业于南京林业大学精细化工学院，取得硕士学位；2016年毕业于清华大学高级工商管理专业，取得硕士学位。1992年至2002年在昆山制药总厂研究所从事新药开发及老产品的技术革新工作。2002年至2007年，任苏州龙盛精细化工厂总经理。2007年10月至2013年4月，任禾益有限执行董事；2013年4月至2015年3月任禾益化学总经理兼董事长，2015年3月辞去禾益化学总经理职务，任禾益化学董事长，持有禾益化学15,741,786股，占公司股份总数52.41%，系禾益化学的控股股东暨实际控制人。2016年5月安徽禾益化学股份有限公司变更为安徽哈一药业股份有限公司后，任哈一药业董事长，仍为哈一药业的控股股东暨实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董来山	董事、董事长	男	1973.9.18	硕士研究生	2016.4.27-2019.4.27	是
邱小新	总经理	女	1975.11.9	硕士研究生	2016.4.27-2019.4.27	是
董来高	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968.3.5	大学专科	2016.4.27-2019.4.27	是
胡兵	董事、副总经理	男	1971.11.12	大学本科	2016.4.27-2019.4.27	是
易星	董事、副总经理	男	1968.7.14	大学专科	2016.4.27-2019.4.27	是
梁剑明	董事	男	1979.4.9	大学本科	2016.4.27-2019.4.27	否
方文俊	监事会主席	男	1971.9.1	大学本科	2016.4.27-2019.4.27	是
董来庚	监事	男	1968.12.24	高中	2016.4.27-2019.4.27	是
刘忠平	监事	男	1973.3.11	大学本科	2016.4.27-2019.4.27	是
胡雨琴	财务总监	女	1984.7.9	大学本科	2016.4.27-2019.4.27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董来山、董事董来高为直系兄弟关系，董来高为兄，董来山为弟。  
董来山、总经理邱小新为夫妻关系。  
董来山、董事董来高、监事董来庚为堂兄弟关系。  
董来山、董事易星为连襟关系。

#### (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
董来山	董事长	15,741,786	0	15,741,786	52.41%	0
邱小新	总经理	0	0	0	0%	0
董来高	董事、副总经理、董事会秘	1,569,053	0	1,569,053	5.22%	0
胡兵	董事、副总经理	1,569,053	0	1,569,053	5.22%	0
易星	董事、副总经理	1,466,053	0	1,466,053	4.88%	0
梁剑明	董事	0	0	0	0%	0
方文俊	监事会主席	344,432	0	344,432	1.15%	0
董来庚	监事	441,707	0	441,707	1.47%	0



刘忠平	监事	0	0	0	0%	0
胡雨琴	财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	21,132,084	0	21,132,084	70.35%	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
行政管理人员	27	44
生产人员	109	144
销售人员	5	5
技术人员	31	48
财务人员	6	7
<b>员工总计</b>	<b>178</b>	<b>248</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	30	46
专科	33	45
专科以下	111	153
<b>员工总计</b>	<b>178</b>	<b>248</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司在职职工 248 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：

1、人员构成其中行政管理人员 44 人，生产人员 144 人，销售人员 5 人，技术人员 48 人，财务人员 7 人。

2、员工受教育程度其中博士 0 人，硕士 4 人，本科 46 人，大专及以下 198 人。

3、员工薪酬政策公司以岗位价值、个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括：基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利、年底奖金五大部分；津补贴包含：车辆补贴、餐费补贴等；福利包括带薪休假等；社保福利主要为“5 险 1 金”，包括养老保险、失业保险、医疗保

险、工伤保险、生育保险以及住房公积金。

4、员工培训计划员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养和岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作，旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时开展培训效果评估工作。针对管理人员、研发技术人员、生产人员等不同岗位的员工，针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

5、离退休职工情况公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,623,498.39	21,231,679.55
结算备付金		-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	9,830,557.96	20,855,006.02
预付款项	五、3	3,493,962.64	1,067,136.65
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	453,540.53	67,116.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	38,894,631.28	22,232,707.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	4,008,797.63	2,455,385.44
<b>流动资产合计</b>		<b>74,304,988.43</b>	<b>67,909,030.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	77,628,205.29	64,413,329.49
在建工程	五、8	17,065,687.32	26,497,090.60
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	28,136,871.60	28,445,109.76
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	293,561.80	442,228.18
其他非流动资产	五、11	-	1,340,200.00
<b>非流动资产合计</b>	-	123,124,326.01	121,137,958.03
<b>资产总计</b>	-	197,429,314.44	189,046,988.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	7,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	31,533,806.04	35,460,765.06
预收款项	五、14	63,495.40	347,795.90
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,784,154.00	2,051,000.00
应交税费	五、16	2,525,714.86	2,310,963.71
其他应付款	五、17	6,469.92	677,032.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	42,913,640.22	40,847,557.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	1,932,500.00	1,975,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,932,500.00	1,975,000.00
<b>负债合计</b>	-	44,846,140.22	42,822,557.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	30,037,500.00	30,037,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	31,868,404.06	31,868,404.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	9,210,955.03	9,210,955.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	81,466,315.13	75,107,572.41
归属于母公司所有者权益合计	-	152,583,174.22	146,224,431.50
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	152,583,174.22	146,224,431.50
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	197,429,314.44	189,046,988.71

法定代表人：董来山

主管会计工作负责人：胡雨琴

会计机构负责人：胡雨琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	14,622,897.61	20,417,262.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	12,693,278.16	20,855,006.02
预付款项	-	1,308,434.86	829,136.65
其他应收款	十三、2	6,832,587.00	13,699,616.00
存货	-	27,689,614.61	22,232,707.02
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>	-	63,146,812.24	78,033,728.49
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	80,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	44,853,107.32	47,474,220.53
在建工程	-	487,689.32	440,504.85

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,142,258.80	3,191,932.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	377,307.02	549,853.18
其他非流动资产	-	-	315,500.00
<b>非流动资产合计</b>	-	128,860,362.46	101,972,010.56
<b>资产总计</b>	-	192,007,174.70	180,005,739.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	7,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	21,824,239.33	24,714,690.24
预收款项	-	63,495.40	347,795.90
应付职工薪酬	-	1,498,000.00	2,051,000.00
应交税费	-	2,445,142.52	2,232,265.99
其他应付款	-	-11,569.88	677,032.54
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	32,819,307.37	30,022,784.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,932,500.00	1,975,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,932,500.00	1,975,000.00
<b>负债合计</b>	-	34,751,807.37	31,997,784.67
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	30,037,500.00	30,037,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	31,868,404.06	31,868,404.06

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,210,955.03	9,210,955.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	86,138,508.24	76,891,095.29
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>157,255,367.33</b>	<b>148,007,954.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>192,007,174.70</b>	<b>180,005,739.05</b>

法定代表人：董来山

主管会计工作负责人：胡雨琴

会计机构负责人：胡雨琴

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	51,454,835.91	54,264,169.34
其中：营业收入	五、23	51,454,835.91	54,264,169.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		43,303,660.79	41,901,995.44
其中：营业成本	五、23	34,265,671.41	32,381,649.97
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、24	942,693.02	949,500.02
销售费用	五、25	702,866.46	1,015,387.06
管理费用	五、26	6,359,353.94	5,229,191.31
研发费用	五、27	2,334,461.44	1,814,825.42
财务费用	五、28	365,088.59	252,839.33
资产减值损失	五、29	-1,666,474.07	258,602.33
加：其他收益	五、30	765,886.71	422,342.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	152,356.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	8,917,061.83	12,936,872.06
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、32	49.41	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,917,012.42	12,936,872.06
减：所得税费用	五、33	1,918,637.10	2,071,488.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,998,375.32	10,865,383.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	6,998,375.32	10,865,383.37
2. 终止经营净利润	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	6,998,375.32	10,865,383.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	6,998,375.32	10,865,383.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,998,375.32	10,865,383.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.23	0.36
（二）稀释每股收益		0.23	0.36

法定代表人：董来山

主管会计工作负责人：胡雨琴

会计机构负责人：胡雨琴



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	47,865,460.25	54,264,169.34
减：营业成本	十三、4	29,771,489.25	32,381,649.97
税金及附加	-	620,548.70	602,702.50
销售费用	-	702,866.46	1,015,387.06
管理费用	-	4,749,515.30	4,876,998.42
研发费用	-	2,079,967.42	1,814,825.42
财务费用	-	418,115.29	261,556.82
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-1,150,307.70	258,602.33
加：其他收益	-	409,088.71	422,342.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	152,356.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	11,082,354.24	13,627,144.98
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	49.41	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	11,082,304.83	13,627,144.98
减：所得税费用	-	1,834,891.88	2,071,488.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	9,247,412.95	11,555,656.29
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	9,247,412.95	11,555,656.29
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.31	0.38
（二）稀释每股收益	-	0.31	0.38

法定代表人：董来山

主管会计工作负责人：胡雨琴

会计机构负责人：胡雨琴

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,094,218.11	53,511,166.31
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	831,730.72	570,142.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	690,086.71	579,842.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	65,616,035.54	54,661,151.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,973,872.67	30,300,916.34
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,198,814.69	6,362,279.44
支付的各项税费	-	3,898,063.66	3,896,158.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	5,797,553.00	4,393,517.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	53,868,304.02	44,952,871.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	11,747,731.52	9,708,279.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	15,000,000.00

取得投资收益收到的现金	-	-	152,356.16
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	五、34（3）	-	68,416.88
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	15,220,773.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,038,455.94	14,746,926.85
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>	-	19,038,455.94	14,746,926.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-19,038,455.94	473,846.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	177,760.34	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	177,760.34	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,822,239.66	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-232,029.60	-302,314.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-700,514.36	9,879,810.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,415,649.55	18,120,202.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	12,715,135.19	28,000,013.15

法定代表人：董来山

主管会计工作负责人：胡雨琴

会计机构负责人：胡雨琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	61,420,683.31	53,511,166.31
收到的税费返还	-	831,730.72	570,142.80
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,583,288.71	579,842.00

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	69,835,702.74	54,661,151.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,244,965.97	29,793,305.09
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,147,098.50	6,362,279.44
支付的各项税费	-	3,575,052.30	3,574,360.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,322,768.72	4,313,869.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	45,289,885.49	44,043,814.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	24,545,817.25	10,617,336.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	152,356.16
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	-	-	58,522.19
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	15,210,878.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,733,271.14	2,649,854.39
投资支付的现金	-	30,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	31,733,271.14	17,649,854.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-31,733,271.14	-2,438,976.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	177,760.34	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	177,760.34	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,822,239.66	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-285,008.16	-302,314.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-650,222.39	7,876,046.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,601,232.80	13,145,699.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,951,010.41	21,021,745.80

法定代表人：董来山

主管会计工作负责人：胡雨琴

会计机构负责人：胡雨琴

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），公司自2018年6月15日起，按新规定编制财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

---

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

安徽哈一药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身是安徽禾益化学股份有限公司，于 2013 年 4 月 27 日由天长市禾益化学药品有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立，并在安徽省滁州市工商行政管理局注册，注册号为 91341100667921369N。注册资本为 3,003.75 万元。

有限公司于 2007 年 9 月由董来山、胡兵、董来高、易星及夏军共同出资组建，初始注册资本人民币 200.00 万元。2009 年 11 月，董来山将其持有的 4.00 万元公司股份转让给董来庚，2012 年 5 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本为人民币 358,491.00 元，由天长市朗晨投资中心（有限合伙）、李彧和方文俊共同认缴，至此公司股权结构为：董来山持股 142.00 万元，占注册资本的 60.21%；李彧持股 20.06 万元，占注册资本的 8.50%；胡兵持股 16.00 万元，占注册资本的 6.78%；董来高持股 16.00 万元，占注册资本的 6.78%；易星持股 16.00 万元，占注册资本的 6.78%；天长市朗晨投资中心（有限合伙）持股 11.79 万元，占注册资本的 5.00%；夏军持股 6.00 万元，占注册资本的 2.54%；董来庚持股 4.00 万元，占注册资本的 1.70%；方文俊持股 4.00 万元，占注册资本的 1.70%。

2013 年 4 月 27 日，经有限公司股东会决议，全体股东以其拥有的有限公司截至 2012 年 12 月 31 日止经审计的净资产 43,829,004.06 元按照 1: 0.2738 比例折合股本 12,000,000 股，每股面值 1.00 元，其余计入资本公积 31,829,004.06 元。

2013 年 12 月 26 日，经公司第四次临时股东大会决议，同意上海紫晨股权投资中心（有限合伙）以 807.69 万元认购公司新增 100.00 万股股份，其中 100.00 万元计入公司注册资本，其余 707.69 万元计入公司资本公积。本次增资扩股完成后，公司股份总数增加至 1,300.00 万股，每股 1 元。

2014年1月9日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014年12月30日，李彧将其持有本公司1,020,480.00股转让给张忠民和张继东，转让后张忠民持股420,480.00股，张继东持股600,000.00股。

2015年3月20日，董来山、董来高、胡兵、易星、天长市朗晨投资中心（有限合伙）、夏军、董来庚、方文俊、上海紫晨股权投资中心（有限合伙）、张忠民、张继东分别将其持有本公司150,000.00股、19,000.00股、19,000.00股、19,000.00股、14,000.00股、7,000.00股、5,000.00股、20,000.00股、5,000.00股、20,000.00股、23,000.00股、11,000.00股、14,000.00股转让给兴业证券股份有限公司、南京证券股份有限公司和钱祥丰，转让后兴业证券股份有限公司持股150,000.00股、南京证券股份有限公司持股150,000.00股和钱祥丰持股1,000.00股。

2015年5月19日，经公司2014年度股东大会决议，同意由兴业证券股份有限公司、南京证券股份有限公司和国元证券股份有限公司分别出资300万元、400万元、300万元认购公司新增50.00万股股份，其中50.00万元计入公司注册资本，其余950.00万元计入公司资本公积。本次增资扩股完成后，公司股份总数增加至1,350.00万股，每股1元。

2015年10月8日，经公司第二次临时股东大会决议，同意公司以现有总股本1,350.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每股10股转增12.25股。2015年11月4日，在安徽省滁州市工商行政管理局将注册资本人民币1,350.00万元变更为3,003.75万元。

2016年5月4日，经公司股东大会决议，同意将公司名称变更为安徽哈一药业股份有限公司。2016年5月13日，在安徽省滁州市工商行政管理局办理了变更手续。

公司的经营地址：天长市杨村工业区。法定代表人：董来山。

公司经营范围：医药中间体研发、生产、销售（不含原料药管理范围，不含危险化学品，涉及法律法规专项审批的除外）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口业务的商品及技术除外）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽修一制药有限公司	修一制药	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。



#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所

支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

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。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



## 10. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采

用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持

有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的

一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分的账面价值;

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损

益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### **②公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## **11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类



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

## **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

## **15. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，根据投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

## **16. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司机器设备按双倍余额递减法计提折旧，其他固定资产按年限平均法计提折旧，从

固定资产达到预定可使用状态的次月起开始计提，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	3~5	3.17~4.85
机器设备	双倍余额递减法	10	3~5	9.50~9.70
电子设备	年限平均法	3~5	3~5	19.00~32.33
运输设备	年限平均法	4~6	3~5	15.83~24.25
其他设备	年限平均法	5~8	3~5	11.88~19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，

再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **18. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **19. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**



## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### **A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### **B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### **C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计

准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### **（4）股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **（5）股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高



于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

公司内销收入确认的具体标准为货物发出对方签收后确认收入，外销收入确认的具体标准为货物越过船舷报关出口后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### **（3）让渡资产使用权收入**

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **（4）建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **26. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

- ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他

合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

财政部于2018年6月15日下发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司执行新的一般企业财务报表格式。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## **四、税项**

## 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	5%
房产税	房产余值	1.2%
土地使用税	土地面积	5元/平方米/年

## 2.税收优惠

本公司于 2013 年 7 月 16 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201334000192，有效期为 3 年。2016 年 12 月 5 日，本公司通过高新技术企业重新认定，由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201634001068，有效期为 3 年。根据相关规定，本公司自 2013 年起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，本公司减按 15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	45,651.98	1,368.73
银行存款	12,669,483.21	13,414,280.82
其他货币资金	4,908,363.20	7,816,030.00
合 计	17,623,498.39	21,231,679.55

(1) 其他货币资金中 4,908,363.20 元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，2018 年 6 月末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中无存放在境外的款项余额。

### 2. 1 应收票据

(1) 应收票据分类



种类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑票据	10,000.00	963,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 2018年6月末应收票据余额较2017年末下降98.96%，主要系报告期内所收到的票据支付货款所致。

## 2.2 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,487,429.44	100.00	666,871.48	6.36	9,820,557.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	10,487,429.44	100.00	666,871.48	6.36	9,820,557.96

(续上表)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,088,953.71	100.00	1,196,947.69	5.68	19,892,006.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	21,088,953.71	100.00	1,196,947.69	5.68	19,892,006.02

① 2018年6月末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,337,429.44	516,871.48	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合 计	10,487,429.44	666,871.48	6.36

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,938,953.71	1,046,947.69	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合 计	21,088,953.71	1,196,947.69	5.68

## (2) 按欠款方归集的2018年6月末前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备余额
上海舜铭贸易商行	3,872,450.00	36.92	193,622.50
千辉药业(安徽)有限责任公司	2,714,568.00	25.88	135,728.40
XINYI(HONG KONG)CHEMICALS CO.,LTD	1,420,981.02	13.55	71,049.05
江苏盛迪医药有限公司	960,500.00	9.16	48,025.00
常州泽世化学有限公司	480,000.00	4.58	24,000.00
合 计	9,448,499.02	90.09	472,424.95

(3) 2018年6月末应收账款余额较2017年末下降50.27%，主要系2018年公司加大催款力度，客户回款及时所致。

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,493,962.64	100.00	1,067,136.65	100.00
1至2年	—	—	—	—
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合 计	<b>3,493,962.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,067,136.65</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的2018年6月末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
湖北美凯化工有限公司	590,000.00	16.89
江苏姑苏净化科技有限公司	495,000.00	14.17
南京长澳制药有限公司	300,000.00	8.59
滁州市金盾消防工程有限公司 天长市分公司	232,000.00	6.64
张家港永达机械制造有限公司	180,000.00	5.15
合 计	<b>1,797,000.00</b>	<b>51.44</b>

(3) 2018年6月末预付款项余额较2017年末增长227.41%，主要系预付原材料款所致。

#### 4. 其他应收款

##### (1)其他应收款分类披露

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	491,794.24	100.00	38,253.71	7.78	453,540.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	<b>491,794.24</b>	<b>100.00</b>	<b>38,253.71</b>	<b>7.78</b>	<b>453,540.53</b>

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,280.00	100.00	6,164.00	8.41	67,116.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>73,280.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,164.00</b>	<b>8.41</b>	<b>67,116.00</b>

① 2018年6月末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	418,514.24	20,925.71	5
1至2年	23,280.00	2,328.00	10
2至3年	50,000.00	15,000.00	30
<b>合计</b>	<b>491,794.24</b>	<b>38,253.71</b>	<b>7.78</b>

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,280.00	1,164.00	5.00
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>73,280.00</b>	<b>6,164.00</b>	<b>8.41</b>

(2) 2018年6月末其他应收款余额较2017年末增长571.12%，主要系期末子公司修一制药应收出口退税所致。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,275,650.78	—	12,275,650.78	4,525,311.56	—	4,525,311.56
在产品	16,603,021.38	538,223.49	16,064,797.89	11,649,115.36	950,087.47	10,699,027.89

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,339,805.34	785,622.73	10,554,182.61	7,803,356.29	794,988.72	7,008,367.57
<b>合计</b>	<b>40,218,477.50</b>	<b>1,323,846.22</b>	<b>38,894,631.28</b>	<b>23,977,783.21</b>	<b>1,745,076.19</b>	<b>22,232,707.02</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2018.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	950,087.47	—	—	411,863.98	—	538,223.49
库存商品	794,988.72	—	—	9,365.99	—	785,622.73
<b>合计</b>	<b>1,745,076.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>421,229.97</b>	<b>—</b>	<b>1,323,846.22</b>

(3) 存货2018年6月末无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(4) 2018年6月末存货余额较2017年末增长67.73%，主要系子公司修一制药投产，备的原料和在产的产品较多，另外公司为下半年销售旺季做准备，储备一部分原料和产品所致。

## 6. 其他流动资产

## (1) 按类别列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行理财产品	—	—
增值税借方余额重分类	4,008,797.63	2,455,385.44
<b>合计</b>	<b>4,008,797.63</b>	<b>2,455,385.44</b>

(2) 2018年6月末其他流动资产余额较2017年末增长63.27%，主要是增值税借方余额重分类所致。

## 7. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018.01.01	52,803,333.54	31,023,939.49	967,612.40	3,894,210.67	358,000.35	89,047,096.45
2.本期增加金额	—	16,930,988.82	262,662.56	—	477,251.40	17,670,902.78
(1) 购置	—	2,384,321.39	262,662.56	—	477,251.40	17,670,902.78
(2) 在建工程转入	—	14,546,667.43	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2018.06.30	52,803,333.54	47,954,928.31	1,230,274.96	3,894,210.67	835,251.75	106,717,999.23
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	6,836,842.51	14,302,555.55	464,774.40	2,804,864.31	224,730.19	24,633,766.96
2. 本期增加金额	1,280,121.96	2,862,751.73	123,109.10	154,164.72	35,879.47	4,456,026.98
(1) 计提	1,280,121.96	2,862,751.73	123,109.10	154,164.72	35,879.47	4,456,026.98
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2018.06.30	8,116,964.47	17,165,307.28	587,883.50	2,959,029.03	260,609.66	29,089,793.94
三、减值准备						
1. 2018.01.01	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 2018.06.30	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 2018.06.30	44,686,369.07	30,789,621.03	642,391.46	935,181.64	574,642.09	77,628,205.29
2. 2018.01.01	45,966,491.03	16,721,383.94	502,838.00	1,089,346.36	133,270.16	64,413,329.49

(2) 固定资产 2018 年 6 月末用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见五、36

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
修一厂房附属工程	763,070.14	—	763,070.14	—	—	—
修一制药一期道路	2,855,935.22	—	2,855,935.22	1,475,405.41	—	1,475,405.41
一期生产线设备安装	—	—	—	12,812,010.98	—	12,812,010.98
污水处理站、配电房、泵房	11,867,018.36	—	11,867,018.36	11,769,169.36	—	11,769,169.36
修一制药桥架	1,010,893.20	—	1,010,893.20	—	—	—
修一制药车棚	81,081.08	—	81,081.08	—	—	—
零星工程	487,689.32	—	487,689.32	440,504.85	—	440,504.85
合 计	17,065,687.32	—	17,065,687.32	26,497,090.6	—	26,497,090.6

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2018.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2018.06.30
修一厂房附属工程	—	763,070.14	—	763,070.14
修一制药一期道路	1,475,405.41	1,380,529.81	—	2,855,935.22
零星工程	440,504.85	47,184.47	—	487,689.32
修一制药桥架	—	1,010,893.20	—	1,010,893.20
修一制药车棚	—	81,081.08	—	81,081.08
一期生产线设备安装	12,812,010.98	1,734,656.45	14,546,667.43	—
污水处理站、配电房、泵房	11,769,169.36	97,849.00	—	11,867,018.36
合计	26,497,090.60	5,115,264.15	14,546,667.43	17,065,687.32

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
修一制药桥架	90.00	—	—	—	自筹
修一车棚	90.00	—	—	—	自筹
修一制厂房附属工程	80.00	—	—	—	自筹
修一制药一期道路	90.00	—	—	—	自筹
零星工程	85.00	—	—	—	自筹
一期生产线设备安装	100.00	—	—	—	自筹
污水处理站、配电房、泵房	85.00	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—

(3) 报告期在建工程无减值准备情况。s

(4) 2018年6月末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(5) 2018年6月末在建工程余额较2017年末下降35.59%，主要系子公司修一制药一期设备生产线安装完工转固定资产所致。

## 9. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			

项 目	土地使用权	专利权	合计
1.2018.01.01	29,573,816.00	150,000.00	29,723,816.00
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2018.06.30	29,573,816.00	150,000.00	29,723,816.00
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	1,147,456.24	131,250.00	1,278,706.24
2.本期增加金额	295,738.16	12,500.00	308,238.16
（1）计提	295,738.16	12,500.00	308,238.16
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4. 2018.06.30	1,443,194.40	143,750.00	1,586,944.40
三、减值准备			
1. 2018.01.01	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4. 2018.06.30	—	—	—
四、账面价值			
1. 2018.06.30	28,130,621.60	6,250.00	28,136,871.60
2. 2018.01.01	28,426,359.76	18,750.00	28,445,109.76

(2) 2018年6月末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见五、36

## 10. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	633,232.46	94,984.87	1,203,111.69	180,466.75
存货跌价准备	1,323,846.22	198,576.93	1,745,076.19	261,761.43
合 计	<b>1,957,078.68</b>	<b>293,561.80</b>	<b>2,948,187.88</b>	<b>442,228.18</b>

(2) 2018年6月末递延所得税资产余额较2017年末下降33.62%，主要系期末应收账款减少。

## 11. 其他非流动资产



项 目	2018.06.30	2017.12.31
预付设备工程款等	—	1,340,200.00
合 计	—	1,340,200.00

(1) 2018年6月末其他非流动资产余额较2017年末下降100.00%，主要系子公司修一制药预付设备减少所致。

## 12. 短期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31
短期借款	7,000,000.00	—
合计	<b>7,000,000.00</b>	—

(1) 2018年6月末短期借款余额较2017年末增加，主要系母公司中国银行借款所致。

## 13. 1 应付票据

### (1) 应付票据分类

种 类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	4,908,363.20	7,816,030.00

(2) 2018年6月末无已到期未支付的应付票据。

(3) 2018年6月末应付票据余额较2017年末下降37.20%，主要系应供应商要求，公司减少银行承兑汇票方式付款，而前期开具的银行承兑汇票到期所致。

## 13. 2 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2018.06.30	2017.12.31
材料款	20,755,885.18	14,379,962.75
工程及设备款	5,548,164.15	12,571,754.56
其他	321,393.51	693,017.75
合 计	<b>26,625,442.84</b>	<b>27,644,735.06</b>

(2) 2018年6月末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 14. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预收货款	63,495.40	347,795.90

(2) 预收款项 2018 年 6 月末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 2018 年 6 月末预收款项余额较 2017 年末下降 81.74%，主要系 2017 年末取得新客户订单，要求预付货款所致。

## 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	2,051,000.00	7,587,017.75	7,853,863.75	1,784,154.00
二、离职后福利-设定提存计划		344,950.94	344,950.94	
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,051,000.00</b>	<b>7,931,968.69</b>	<b>8,198,814.69</b>	<b>1,784,154.00</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,051,000.00	7,070,959.37	7,337,805.37	1,784,154.00
二、职工福利费	—	323,087.23	323,087.23	—
三、社会保险费		162,583.19	162,583.19	
其中：医疗保险费		123,454.63	123,454.63	
工伤保险费	—	30,436.15	30,436.15	
生育保险费	—	8,692.41	8,692.41	
四、住房公积金	—	26,400.00	26,400.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	3,987.96	3,987.96	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,051,000.00</b>	<b>7,587,017.75</b>	<b>7,853,863.75</b>	<b>1,784,154.00</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1. 基本养老保险	—	336,534.47	336,534.47	—
2. 失业保险费	—	8,416.47	8,416.47	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>344,950.94</b>	<b>344,950.94</b>	<b>—</b>

**16. 应交税费**

项 目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	640,348.58	650,249.12
企业所得税	1,464,226.27	1,264,875.76
城市维护建设税	44,420.01	43,467.84
教育费附加	44,420.01	43,467.83
个人所得税	26,544.77	24,072.18
土地使用税	70,555.00	70,555.00
房产税	189,275.98	189,275.98
其他	45,924.24	25,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,525,714.86</b>	<b>2,310,963.71</b>

**17. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
佣金	—	289,922.45
其他	6,469.92	387,110.09
<b>合 计</b>	<b>6,469.92</b>	<b>677,032.54</b>

## (2) 2018年6月末无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 2018年6月末其他应付款余额较2017年末下降99.04%，主要系本期支付了2017年末计提的佣金及其他所致。

**18. 递延收益**

## (1) 递延收益列示如下：

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	形成原因
政府补助	1,975,000.00	—	42,500.00	1,932,500.00	与资产相关的政府补助

## (2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.06.30	与资产相关/与收益相关
其他专项资金	700,000.00	—	—	—	700,000.00	与资产相关
污水处理设施建设资金	1,275,000.00	—	42,500.00	—	1,232,500.00	与资产相关

根据安徽省财政厅、环境保护厅财建[2011]1627号《关于下达2011年第二批准河、巢湖流域水污染防治考核奖励资金（指标）的通知》，本公司收到政府补助150.00万元用于污水处理设施建设，其中，2011年度收到120.00万元，2012年度收到30.00万元；根据安徽省财政厅、安徽省经济信息化委员会财企[2012]1143号《关于下达2012年度省属企业发展专项资金（指标）的通知》，2013年本公司收到废水处理循环综合利用项目补助20.00万元。

## 19. 股本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	期末股权比例（%）
董来山	15,741,786.00	—	—	15,741,786.00	52.41
上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	2,173,825.00	—	—	2,173,825.00	7.24
董来高	1,569,053.00	—	—	1,569,053.00	5.22
胡兵	1,569,053.00	—	—	1,569,053.00	5.22
易星	1,466,053.00	—	—	1,466,053.00	4.88
天长市朗晨投资中心（有限合伙）	1,303,850.00	—	—	1,303,850.00	4.34
张继东	1,040,850.00	—	—	1,040,850.00	3.47
张忠民	911,093.00	—	—	911,093.00	3.03
南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）	817,450.00	—	—	817,450.00	2.72
安徽安华基金投资有限公司	650,000.00	—	—	650,000.00	2.16
董来庚	441,707.00	—	—	441,707.00	1.47
夏军	431,448.00	—	—	431,448.00	1.44
方文俊	344,432.00	—	—	344,432.00	1.15
国元证券股份有限公司	342,700.00	—	—	342,700.00	1.14
其他股东	1,234,200.00	—	—	1,234,200.00	4.11
<b>合 计</b>	<b>30,037,500.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>30,037,500.00</b>	<b>100.00</b>

股本未发生变化。

## 20. 资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价（股本溢价）	31,868,404.06	—	—	31,868,404.06

其他资本公积	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>31,868,404.06</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>31,868,404.06</b>

**21. 盈余公积**

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	9,210,955.03	—	—	9,210,955.03
<b>合 计</b>	<b>9,210,955.03</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,210,955.03</b>

**22. 未分配利润**

项 目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	75,107,572.41	55,664,335.35
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	75,107,572.41	55,664,335.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,160,165.79	21,697,739.55
减：提取法定盈余公积	—	2,254,502.49
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	81,267,738.20	75,107,572.41

**23. 营业收入及营业成本**

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,454,404.88	34,265,517.98	54,167,700.10	32,310,163.64
其他业务	431.03	153.43	96,469.24	71,486.33
<b>合 计</b>	<b>51,454,835.91</b>	<b>34,265,671.41</b>	<b>54,264,169.34</b>	<b>32,381,649.97</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药中间体	51,454,404.88	34,265,517.98	54,167,700.10	32,310,163.64

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
抗过敏类药物中间体	6,536,964.75	4,229,263.58	10,304,277.17	5,997,757.16
解热镇痛类药物中间体	2,712,489.29	2,269,820.04	6,057,682.66	4,243,375.87
抗氧化类药物中间体	8,662,015.79	4,931,182.21	11,741,872.27	7,735,381.78
抗病毒类药物中间体	5,082,517.51	2,122,872.61	2,188,656.43	1,089,772.30
抗血栓类药物中间体	9,405,291.39	6,953,590.80	8,324,816.21	3,787,914.22
紫外线吸收剂	6,965,028.03	4,427,477.17	4,824,786.32	2,956,174.19
胃溃疡类药物中间体	7,225,018.14	5,829,953.48	5,608,225.17	3,787,901.94
其他	4,865,079.98	3,501,358.09	5,117,383.87	2,711,886.18
<b>合计</b>	<b>51,454,404.88</b>	<b>34,265,517.98</b>	<b>54,167,700.10</b>	<b>32,310,163.64</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	32,579,757.80	20,390,190.64	30,083,936.98	18,427,776.34
境外	18,874,647.08	13,875,327.34	24,083,763.12	13,882,387.30
<b>合计</b>	<b>51,454,404.88</b>	<b>34,265,517.98</b>	<b>54,167,700.10</b>	<b>32,310,163.64</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

## ①2018年1-6月

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
XINYI(HONG KONG)CHEMICALS CO.,LTD	10,112,271.74	19.65
上海舜铭贸易商行	8,651,903.56	16.81
千辉药业（安徽）有限责任公司	5,082,517.51	9.88
厦门市飞鹤化工有限公司	4,880,557.08	9.49
常州泽世化学有限公司	4,418,369.15	8.59
<b>合计</b>	<b>33,215,783.76</b>	<b>64.42</b>

## 24. 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	170,899.09	196,149.92
教育费附加	170,899.08	196,149.92
房产税	122,501.88	97,415.38

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
土地使用税	423,330.00	423,330.00
印花税	13,339.90	36,454.80
环境保护税	41,723.07	—
<b>合 计</b>	<b>942,693.02</b>	<b>949,500.02</b>

**25. 销售费用**

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运输费	156,953.65	93,610.41
广告宣传费	144,613.21	146,239.25
职工薪酬	177,597.68	140,131.74
其他	223,701.92	635,405.66
<b>合 计</b>	<b>702,866.46</b>	<b>1,015,387.06</b>

本期销售费用较上年同期下降 30.78%，主要系佣金减少所致。

**26. 管理费用**

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,414,002.09	1,970,795.14
折旧及摊销	1,049,667.75	953,691.99
中介费用	1,371,364.16	1,290,290.09
税金	7,891.73	40,057.56
其他	1,516,428.21	974,356.53
<b>合计</b>	<b>6,359,353.94</b>	<b>5,229,191.31</b>

**27. 研发费用**

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
原材料	798,623.28	463,704.77
职工薪酬	770,684.17	781,968.97
折旧	386,982.87	269,766.00
燃料动力	286,769.63	207,230.43
其他	91,401.49	92,155.25
<b>合计</b>	<b>2,334,461.44</b>	<b>1,814,825.42</b>

**28. 财务费用**

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	178,177.89	—
减：利息收入	66,302.38	68,416.88
利息净支出	111,875.51	-68,416.88
汇兑损益	232,029.60	302,314.38
银行手续费	21,183.48	18,941.83
<b>合 计</b>	<b>365,088.59</b>	<b>252,839.33</b>

本期财务费用较上年同期增长 44.40%，主要系贷款利息支出增加所致。

### 29. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、坏账损失	-1,245,244.10	217,566.81
二、存货跌价损失	-421,229.97	41,035.52
<b>合 计</b>	<b>-1,666,474.07</b>	<b>258,602.33</b>

本期资产减值损失较上年同期下降 744.42%，主要系坏账转回所致。

### 30. 其他收益

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
专项发展资金奖励	526,386.71	109,842.00
强企奖励	162,000.00	270,000.00
污水处理补助递延收益分摊	42,500.00	42,500.00
<b>合 计</b>	<b>730,886.71</b>	<b>422,342.00</b>

本期其他收益较上年增加 73.06%，主要系专项发展资金奖励增多所致。

### 31. 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品收益	—	152,356.16

本期投资收益较上年减少 100%，主要系本期未购买理财产品所致。

### 32. 营业外支出

#### (1) 营业外支出明细

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—
其他	49.41	—



项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合 计	49.41	—

## (2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—
其他	49.41	—
合 计	49.41	—

**33. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	1,769,970.72	2,031,077.61
递延所得税费用	148,666.38	40,411.08
合 计	<b>1,918,637.10</b>	<b>2,071,488.69</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	8,917,012.42	12,936,872.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,337,551.86	1,940,530.81
子公司适用不同税率的影响	-272,359.39	-69,027.29
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,546.15	96,444.23
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	680,898.48	103,540.94
税法规定的额外可扣除费用*	—	—
所得税费用	1,918,637.10	2,071,488.69

**34. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	690,086.71	579,842.00
单位及个人往来	—	—
<b>合 计</b>	<b>690,086.71</b>	<b>579,842.00</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	644,643.31	763,090.45
中介费用	1,371,364.16	1,290,290.09
佣金	147,141.54	404,546.59
招待费	244,030.53	163,753.00
排污费	298,348.07	251,664.31
差旅费	158,128.74	336,925.57
广告宣传费	144,613.21	146,239.25
运费	156,953.65	93,610.41
办公费、维修费等	2,632,329.79	943,398.25
<b>合 计</b>	<b>5,797,553.00</b>	<b>4,393,517.92</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	—	68,416.88

**35. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,998,375.32	10,865,383.37
加：资产减值准备	-1,666,474.07	258,602.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,456,026.98	3,078,098.67
无形资产摊销	308,238.16	308,238.16
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	—	—

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
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）	343,905.11	233,897.50
投资损失（收益以“-”号填列）	—	-152,356.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	148,666.38	40,411.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,240,694.29	-2,088,989.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,616,936.35	-4,810,970.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,782,751.58	1,975,963.83
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	11,747,731.52	9,708,279.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	12,715,135.19	28,000,013.15
减：现金的期初余额	13,415,649.55	18,120,202.22
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	-700,514.36	9,879,810.93

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	12,715,135.19	28,000,013.15
其中：库存现金	45,651.98	10,489.20
可随时用于支付的银行存款	12,669,483.21	27,989,523.95
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	12,715,135.19	28,000,013.15

### 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,908,363.20	票据保证金
固定资产	5,283,851.31	银行借款抵押担保
无形资产	2,512,019.26	银行借款抵押担保

### 37. 外币货币性项目

#### (1) 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	—	—	6,111,907.13
其中：美元	923,723.23	6.6166	6,111,907.13
应收账款	—	—	1,445,462.44
其中：美元	218,460.00	6.6166	1,445,462.44
其他应付款	—	—	—
其中：美元	—	—	—

### 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
修一制药	天长市	天长市	化学制药	100.00	—	设立

### 八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，

最终实现公司的经营战略和发展目标。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响。

#### (2)利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，无计息负债。假设报告期的计息负债（不考虑生息资产）一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增长 1%个基点，对公司本期利润总额无影响。

#### (3)其他价格风险

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

董来山为本公司的实际控制人，截至2018年6月30日止，董来山持有公司52.41%的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 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
上海朗程财务咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东控制的公司
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	前股东李戡控制的公司
上海旭涛投资中心（有限合伙）	前股东李戡持股 5%以上的其他企业
上海朗云电子科技有限公司	前股东李戡持股 5%以上的其他企业
上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	前股东李戡持股 5%以上的其他企业
上海熙晨投资企业（有限合伙）	前股东李戡妻子持股 5%以上的其他企业
上海旭鑫投资企业（有限合伙）	前股东李戡妻子持股 5%以上的其他企业
上海遨锐投资咨询有限公司	前股东李戡妻子持股 5%以上的其他企业
路凯美（香港）投资有限公司	本公司股东、董事、副总经理胡兵控股的企业

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日止，除上述事项外，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,500,819.12	100	817,540.96	6.06	12,683,278.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	13,500,819.12		817,540.96	6.06	12,683,278.16

(续上表)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,088,953.71	100.00	1,196,947.69	5.68	19,892,006.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	21,088,953.71	100.00	1,196,947.69	5.68	19,892,006.02

① 2018年6月末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,350,819.12	667,540.96	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—

账 龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合 计	13,500,819.12	817,540.96	6.06

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,938,953.71	1,046,947.69	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合 计	21,088,953.71	1,196,947.69	5.68

(2)按欠款方归集的2018年6月末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备余额
上海舜铭贸易商行	3,872,450.00	28.68	193,622.50
千辉药业（安徽）有限责任公司	2,714,568.00	20.11	135,728.40
江苏盛迪医药有限公司	960,500.00	7.11	48,025.00
常州泽世化学有限公司	480,000.00	3.56	24,000.00
广惠药业（苏州）有限公司	456,449.00	3.38	22,822.45
合 计	8,483,967.00	62.84	424,198.35

(3) 2018年6月末应收账款余额较2017年末减少35.98%，主要系2018年公司加大催款力度，客户回款及时所致。

## 2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露



类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,206,580.00	100	373,993.00	5.2	6,832,587.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>7,206,580.00</b>	<b>100</b>	<b>373,993.00</b>	<b>5.2</b>	<b>6,832,587.00</b>

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,423,280.00	100.00	723,664.00	5.02	13,699,616.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>14,423,280.00</b>	<b>100.00</b>	<b>723,664.00</b>	<b>5.02</b>	<b>13,699,616.00</b>

1. 2018年6月末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,133,300.00	356,665.00	5
1至2年	23,280.00	2,328.00	10
2至3年	50,000.00	15,000.00	30
<b>合 计</b>	<b>7,206,580.00</b>	<b>373,993.00</b>	<b>5.19</b>

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,373,280.00	718,664.00	5.00
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	<b>14,423,280.00</b>	<b>723,664.00</b>	<b>5.02</b>

## (2)按欠款方归集的2018年6月末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
安徽修一制药有限公司	借款	7,100,000.00	1年以内	98.52	355,000.00
山东言赫化工有限公司	押金	50,000.00	2-3年	0.69	15,000.00
内部员工	备用金	30,000.00	1年以内	0.42	1,500.00
扬州益杰燃气有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	0.28	2,000.00
常州市金坛地方工业供销 有限公司	押金	3300.00	1年以内	0.05	165.00
合 计	—	<b>7,203,300.00</b>	—	<b>99.96</b>	<b>373,665.00</b>

(3) 2018年6月末其他应收款余额较2017年末余额下降50.04%，主要系收到子公司修一制药归还的部分借款所致。

## 3. 长期股权投资

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,000,000.00	—	80,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00

## (1)对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
修一制药	50,000,000.00	30,000,000.00	—	80,000,000.00	—	—

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,865,029.22	29,771,335.82	54,167,700.10	32,310,163.64
其他业务	431.03	153.43	96,469.24	71,486.33
合 计	<b>47,865,460.25</b>	<b>29,771,489.25</b>	<b>54,264,169.34</b>	<b>32,381,649.97</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药中间体	47,865,029.22	29,771,335.82	54,167,700.10	32,310,163.64

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
抗过敏类药物中间体	6,536,964.75	4,229,263.58	10,304,277.17	5,997,757.16
解热镇痛类药物中间体	2,712,489.29	2,269,820.04	6,057,682.66	4,243,375.87
抗氧化类药物中间体	8,662,015.79	4,931,182.21	11,741,872.27	7,735,381.78
抗病毒类药物中间体	5,082,517.51	2,122,872.61	2,188,656.43	1,089,772.30
抗血栓类药物中间体	6,014,754.52	3,144,997.43	8,324,816.21	3,787,914.22
紫外线吸收剂	6,965,028.03	4,427,477.17	4,824,786.32	2,956,174.19
胃溃疡类药物中间体	7,225,018.14	5,829,953.48	5,608,225.17	3,787,901.94
其他	4,666,241.19	2,815,769.30	5,117,383.87	2,711,886.18
<b>合计</b>	<b>47,865,029.22</b>	<b>29,771,335.82</b>	<b>54,167,700.10</b>	<b>32,310,163.64</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	31,953,568.56	19,058,004.52	30,083,936.98	18,427,776.34
境外	15,911,460.66	10,713,331.30	24,083,763.12	13,882,387.30
<b>合计</b>	<b>47,865,029.22</b>	<b>29,771,335.82</b>	<b>54,167,700.10</b>	<b>32,310,163.64</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
上海舜铭贸易商行	8,651,903.56	18.08
XINYI(HONG KONG)CHEMICALS CO.,LTD	7,332,251.36	15.32
千辉药业（安徽）有限责任公司	5,082,517.51	10.62
厦门飞鹤化工有限公司	4,880,557.08	10.20
常州泽世化学有限公司	3,956,380.77	8.27
<b>合计</b>	<b>29,903,610.28</b>	<b>62.49</b>

## 5. 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	—	152,356.16

#### 十四、补充资料

##### 6. 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	765,886.71	422,342.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	152,356.16
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	—	—

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	-49.41	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	114,890.42	86,204.72
少数股东权益影响额	—	—
合 计	650,946.88	488,493.44

## 7. 净资产收益率及每股收益

### (1) 2018年1-6月

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	4.68	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.21	0.21

### (2) 2017年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.36	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.35	0.35