



大唐药业

NEEQ:836433

内蒙古大唐药业股份有限公司

Inner Mongolia Grand Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

2017年2月，大唐药业完成呼市科技计划项目“蓝刺头等三种道地蒙药材引种驯化及标准化种植技术研究”验收。

2017年5月30日，大唐药业（股票代码：836433）进入创新层。

2017年3月1日，大唐药业全资子公司盛唐国际蒙医药研究院总结卓越绩效管理之经验，承接公司战略，将药材种植与生态扶贫有机结合，将民族文化融入蒙药研究开发中，高效促进科技发展的管理经验，将卓越绩效管理融入大唐药业的日常管理中。

2017年6月6日，大唐药业“传统补益药品肝肾滋品质升级和推广应用项目”、“沙棘糖浆品质提升与推广应用”、“特色中成药康复春口服液关键技术研发及产业化”、“无糖型健胃消炎颗粒的研发与推广应用”、“联苯苄唑凝胶的研发与推广应用”被内蒙古科技厅登记为内蒙古自治区科学技术成果。

2017年3月28日，大唐药业科技项目“特色中成药康复春口服液关键技术研发及产业化”获呼和浩特市科技技术进步三等奖。

2017年6月17日，大唐药业全资子公司盛唐国际蒙医药研究院在白杏片质量标准提升研究中，通过“离线二维中心切割”技术，证实“二维在线中心切割技术”的可行性。“二维在线中心切割”是解决中药含量测定中有效成分复杂，定量困难的先进技术。

2017年4月1日，大唐药业营销中心调整产品架构，以民族蒙药为核心，梳理15个蒙药品种投入生产，成立OTC控销事业部，拓展第三终端销售通路，销售重心下移。

2017年6月22日，大唐药业在健康科技产业园区召开“药博馆”研讨会，与多名业内专家达成蒙药发展战略共识。

2017年4月20日，大唐药业股票发行1750000股，其中限售100938股，不予限售1649062股。

2017年上半年，大唐药业投入近600万元对生产、质量设备进行了更新改造。在提高产能、生产效率的基础上，提升产品品质。

2017年4月26日，大唐药业全资子公司盛唐国际蒙医药研究院与深圳华大三生园科技有限公司关于蒙古黄芪34份样本的基因测序工作已经完成，项目建立了蒙古黄芪数字基因库，对蒙古黄芪的遗传育种及品种鉴定工作具有重大意义。

2017年12月，大唐药业与天津中医药大学合作，进行“暖宫七味散”“沙棘糖浆”的二次开发工作。

2017年5月16日，大唐药业召开2016年年度股东大会，大会审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》和《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》等十一项议案。

2017年12月，大唐药业完成59个动植物种养殖标准SOP。

大唐药业自2015至2017年，连续3个年度获主管税务机关“A级纳税人”信用等级。

2017年5月，大唐药业与国家民委合作，编写了吉祥安坤丸、暖宫七味散、肉蔻五味丸、三子颗粒、沙棘糖浆、扎冲十三味丸临床用药指南，并通过专家审评。

2017年，大唐药业获得内蒙古自治区和呼和浩特市两级政府上市及融资补贴120余万元，鼓励企业通过资本市场做大做强。

## 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 .....              | 28 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 30 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 32 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 34 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 37 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 38 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 43 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、大唐药业 | 指 | 内蒙古大唐药业股份有限公司  |
| 仁和房地产            | 指 | 呼和浩特市仁和房地产开发有限公司   |
| 盛唐蒙药             | 指 | 内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司  |
| 三花大唐             | 指 | 内蒙古三花大唐药业有限公司  |
| 蒙医药研究院           | 指 | 内蒙古国际蒙医药研究院  |
| 股东大会、董事会、监事会     | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会   |
| 三会               | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及《公司章程》规定的人员   |
| 《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》   |
| 《公司章程(草案)》       | 指 | 公司现行的《内蒙古大唐药业股份有限公司章程(草案)》   |
| 《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(试行)》   |
| 主办券商、兴业证券        | 指 | 兴业证券股份有限公司   |
| 大华、会计师           | 指 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 呼和浩特市工商局         | 指 | 呼和浩特市工商行政管理局   |
| 元                | 指 | 人民币元   |
| GMP              | 指 | “生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。GMP是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准,要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求,形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境,及时发现生产过程中存在的问题,加以改善。简要说, GMP 要求制药、食品等生产企业应具备良好的生产设备,合理的生产过程,完善的质量管理和严格的检测系统,确保最终产品质量(包括食品安全卫生)符合法规要求。 |
| GSP              | 指 | 《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中,针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为,对药品经营全过程进行质量控制,保证向用户提供优质的药品。   |
| OTC              | 指 | 那些不需要医生处方,消费者可直接在药房或药店中  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
|        |   | 即可购取的药物。非处方药是由处方药转变而来,是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物。简称 OTC。   |
| QA     | 指 | QA 就是包括制造企业各个部部门的组成的一个保证生产高质量产品的一个系统。QA 是对整个公司的一个质量保证,包括成品,原辅料等的放行,质量管理体系正常运行等。   |
| QC     | 指 | 是产成品,原辅材料等的检验。  |
| CSO 组织 | 指 | 合作服务组织  |
| 医药中间体  | 指 | 一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品,不需要药品的生产许可证,在  |
| CFDA   | 指 | 国家食品药品监督管理局   |
| 国药准字   | 指 | 药品生产单位在生产新药前,经国家食品药品监督管理局严格审批后,取得的药品生产批准文号,相当于人的身份证。其格式为:国药准字+1 位字母+8 位数字,其中化学药品使用的字母为“H”,中药使用的字母为“Z”等等。只有获得此批准文号,药品才可以生产、销售。 |
| KA     | 指 | 指对于企业发展起到至关重要作用的营业面积大、客流量大和发展潜力大的门店。  |
| GAP    | 指 | 良好农业规范,在中药行业译为“中药材生产质量管理规范”。它是我国中药制药企业实施的 GMP 重要配套工程,是药学和农学结合的产物,是确保中药质量的一项绿色工程和阳光工程。   |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人郝艳涛、主管会计工作负责人吴波及会计机构负责人（会计主管人员）刘弯弯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述  |
|--------------|---|
| 国家监管、产业政策的风险 | 医药的安全和有效性关系到病患者的生命安全,各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大病患者的利益,我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定,公司的药品生产许可将被暂停或取消,对公司的生产经营产生重大影响。   |
| 实际控制人不当控制风险  | 截至本报告期末,公司的实际控制人直接或通过仁和房地产合计持有公司 93.27%的股份,所支配的表决权能够支配股东大会的决策。实际控制人郝艳涛还长期担任公司董事长、总经理职务,能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决。实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。 |
| 药品降价风险       | 根据《中华人民共和国药品管理法实施条例》,列入国家基本医疗保险药品目录的药品以及国家基本医疗保险药品目录以外具有垄断性生产、经营的药品,实行政府定价或者政府指导价。近年来,国家发改委对一些医药产品进行了多次降价,调控药品价格,形成了国内医药市场药品价格总体下降的趋势。预计在未来一段时间内,我国药品降价的趋势仍将持续。                           |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 原材料价格波动风险       | <p>公司产品的原材料是中药材,中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响,而原材料的价格波动将对公司的生产成本和经营利润产生直接影响。一方面,公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购,并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势,提升议价能力和价格传导能力;另一方面,基于公司多年的行业与管理经验,公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量,因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。</p> |
| 税收优惠发生重大变化风险    | <p>根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,公司适用15%的企业所得税税率。如果未来国家税收优惠政策出现不利变化,将对公司的经营业绩产生一定影响。</p>   |
| 应收票据余额较大风险      | <p>公司2017年12月31日应收票据账面余额为13,986,734.96元,应收票据余额较大。公司的应收票据属于公司真实业务背景下的销售收款方式,不存在采用无真实交易背景的票据进行融资的情形,未对公司财务造成重大影响,也不会影响公司持续经营能力。公司将严格遵守相关法律法规及有关财务管理的规定,不开具无真实交易背景的票据。</p>                                       |
| 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  | 内蒙古大唐药业股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | Inner Mongolia Grand Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 证券简称    | 大唐药业  |
| 证券代码    | 836433  |
| 法定代表人   | 郝艳涛   |
| 办公地址    | 内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区                              |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 孙雅丽                           |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                             |
| 电话            | 13904715061                   |
| 传真            | 0471-4611131                  |
| 电子邮箱          | Sunyali_dt@163.com            |
| 公司网址          | www.nmdt.com.cn               |
| 联系地址及邮政编码     | 内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区远五纬路 010010   |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc |
| 公司年度报告备置地     | 董事会秘书办公室                      |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                       |
| 成立时间            | 1992年8月8日  |
| 挂牌时间            | 2016年4月15日   |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-27 医药制造业                                     |
| 主要产品与服务项目       | 公司是一家集道地药材培育、蒙药资源开发、特色专科药及大健康产品研发、生产、销售为一体的综合性制药企业 |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让   |
| 普通股总股本（股）       | 57,250,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 呼和浩特市仁和房地产开发有限公司                                   |
| 实际控制人           | 郝艳涛  |

**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 | 91150100701208517U | 否        |
| 注册地址     | 内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区   | 否        |
| 注册资本     | 57,250,000.00      | 是        |
|          |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 中泰证券                        |
| 主办券商办公地址       | 济南市市中区经七路 86 号              |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)            |
| 签字注册会计师姓名      | 赵艳灵、陈丽蓉                     |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |

**六、 报告期后更新情况**

√适用□不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让；2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

### 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                                   | 136,725,111.18 | 96,203,090.76 | 42.12% |
| 毛利率%                                   | 66.26%         | 56.13%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 28,912,115.04  | 19,788,550.32 | 46.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 25,923,987.57  | 16,362,969.30 | 58.43% |
| 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）         | 23.20%         | 21.86%        | -      |
| 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） | 20.80%         | 18.07%        | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.51           | 0.36          | 41.67% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 289,747,270.56 | 206,919,540.96 | 40.03% |
| 负债总计            | 150,086,333.41 | 106,490,649.25 | 40.94% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 139,660,937.15 | 100,428,891.71 | 39.06% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.44           | 1.81           | 34.87% |
| 资产负债率%（母公司）     | 43.54%         | 39.52%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 51.80%         | 51.46%         | -      |
| 流动比率            | 170.92%        | 199.78%        | -      |
| 利息保障倍数          | 29.69          | 40.19          | -      |

#### 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 | 3,429,494.33 | 42,387,677.19 | -91.91% |
| 应收账款周转率       | 772.95%      | 1,688.22%     | -       |
| 存货周转率         | 152.38%      | 213.34%       | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 40.03% | 11.58%  | -    |
| 营业收入增长率% | 42.12% | -15.48% | -    |
| 净利润增长率%  | 46.40% | -17.06% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 57,250,000 | 55,500,000 | 3.15% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 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) | 2,766,837.10        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 849,265.60          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -106,064.54         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>3,510,038.16</b> |
| 所得税影响数  | 521,910.69          |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,988,127.47</b> |

#### 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

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 |
| 在建工程    | 30,997,101.69  | 19,307,293.87  | -            | -     |
| 固定资产    | 20,541,272.99  | 20,709,573.19  | -            | -     |
| 其他非流动资产 | 8,069,285.80   | 19,322,218.83  | -            | -     |
| 存货      | 15,049,938.96  | 17,065,497.81  | -            | -     |
| 资产总计    | 205,172,556.70 | 206,919,540.96 | -            | -     |
| 应交税费    | 4,990,248.93   | 3,656,295.84   | -            | -     |
| 预收账款    | 9,239,855.80   | 15,075,233.47  | -            | -     |

|                  |                |                |   |   |
|------------------|----------------|----------------|---|---|
| 负债合计             | 101,989,224.67 | 106,490,649.25 | - | - |
| 盈余公积             | 4,635,647.37   | 4,360,203.34   | - | - |
| 未分配利润            | 28,320,877.25  | 25,841,880.96  | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 103,183,332.03 | 100,428,891.71 | - | - |
| 所有者权益合计          | 103,183,332.03 | 100,428,891.71 | - | - |
| 营业收入             | 101,190,593.04 | 96,203,090.76  | - | - |
| 营业成本             | 44,219,416.86  | 42,203,858.01  | - | - |
| 所得税费用            | 3,998,754.24   | 3,512,676.54   | - | - |
| 管理费用             | 11,274,256.53  | 11,542,831.12  | - | - |
| 净利润              | 22,542,990.64  | 19,788,550.32  | - | - |
| 其中:归属于母公司所有者的净利润 | 22,542,990.64  | 19,788,550.32  | - | - |

#### 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家集药品研发、生产和销售为一体的药品生产经营企业，所属行业为“医药制造业 C27”，拥有药品生产许可证、GMP 证书、266 个药品注册批件，具备为市场生产和提供符合国家要求的高质量的药品。公司拥有国际一流的蒙医药科研基地，已建立相对完善的研发体系，配备有国内一流的研发团队和业内领先的研发设备，公司现有技术已达到国内领先水平。公司及其全资子公司目前共拥有 17 项专利权及 1 项独占实施许可专利权。公司拥有技术型人才 29 名，包括教授 1 名，硕士 6 名，本科 17 名，本科（含）以上技术人员占科研人员总数的 82.76%以上，中、高级职称人员占 13.79%以上。公司依托遍布全国的销售网络，通过经销商等渠道将产品销售往全国各地的医院、药店、卫生站等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。

#### 公司销售模式：

a. OTC 模式：公司的化学制剂和中成药产品主要为 OTC，目前采用经销商模式进行销售，公司的经销商分为一级经销商、二级经销商和三级经销商。其中，一、二级经销商均需与公司直接签订销售合同，合同中约定了销售区域、提货价格、销售价格等关键要素。公司目前有 45 个一级经销商、264 个二级经销商。在经销商模式下，公司的化学制剂和中成药产品主要面向全国各地的药店销售。b. 院线模式：公司的民族药产品（蒙药）主要为处方药，包括暖宫七味散、健胃消炎颗粒、沙棘糖浆等，目前民族药销售主要采用代理制，代理商通过全国统一的招投标平台将药品销售至医院系统。c. 电子商务模式：公司直接与国内知名网上药店建立合作，比如通过百洋健康网、好药师等医药网上平台销售公司 OTC 药品。伴随着我国医药电商的快速发展，未来公司将不断扩大与外部医药电商企业的深度合作。

报告期内至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、品牌优势

公司“三花”品牌为全国驰名商标，旗下复方醋酸氟轻松酊在市场上同类产品中的市场份额排名第一；公司的“同泰永”品牌始于1664年，历史悠久，品牌影响力深远，为内蒙古著名商标和内蒙古老字号；公司的“盛唐”品牌为呼和浩特市知名商标。截至目前，公司已成功注册商标累计有 91 个。

##### 2、研发优势

公司拥有国际一流的蒙医药科研基地，已建立相对完善的研发体系，配备有国内一流的研发团队和业内领先的研发设备，公司现有技术已达到国内领先水平，多项产品和技术填补了国内空白。2015年公司与蒙草抗旱（股票代码300355）建立合作，双方将联合建设专业研发平台，在蒙草原生生态系统研究院和呼伦贝尔耐寒植物研究院基础上启动草原药用植物资源研究基地，双方共同承担国家级科研项目。

### 3、产品优势

公司共有266个药品文号，产品覆盖外用药和口服药。其中：特色专科药复方醋酸氟轻松酊为原研药，在国内首家实现规模化生产，现已畅销二十余年，在同类产品中市场占有率排名第一；公司所生产的“肝肾颗粒”、“白杏片”、“海马强肾丸”、“小儿健脾止泻丸”、“暖宫七味散”、“通便清火丸”、“沙棘糖浆”为全国独家药品，目前市场上无同类仿制药，产品具有很强市场竞争力；“三子颗粒”和“木瓜壮骨丸”全国只有2个批文厂家；“康复春口服液”和“阿那日十四味散”全国只有3个批文厂家。相比国内大多数制药企业实行的赊销模式，公司实行款到发货模式的下仍能连续几年取得销售业绩增长，主要得益于公司产品功效和同类产品中卓越的市场竞争力。

### 4、产业链优势

大唐药业近年来开始积极布局道地药材培育基地，在内蒙古东部浑善达克沙地克什克腾旗境内拥有道地药材培育基地10,000亩、在阴山山脉腹地呼和浩特市境内拥有道地药材培育基地5,000亩，能够为公司提供药材资源。公司与行业内竞争对手相比具备上游的资源优势。

公司是内蒙古生态产业联盟—蒙医药产业分会会长单位，该联盟能够为公司为公司在道地药材种质资源保护、开发、利用方面提供支持，公司通过内蒙古生态产业联盟在药材资源的供给上有成本优势和品质保障。

### 5、销售模式优势

公司销售采取“以销定产、款到发货”模式，最大限度降低了公司的坏账风险和库存风险，相比国内大多数制药企业赊销模式，公司现金流稳定，经营状况良好。

### 6、公司竞争劣势

- a. 人力资源储备不足，缺乏专家型、复合型专业人才。
- b. 营销能力薄弱，目前对公司老产品、老渠道、老模式依赖性较强。

#### 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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 28974.73 万元，实现营业收入 13672.51 加了 29.64% 总额 3415.53 同期增加 46.58%，实现净利润 2891.21 万元，较去年同期增加 46.40%。截至报告期末经营活动产生的现金流量净值为 342.95 万元，上年同期为 4238.77 万元，主要是由于本期存货同比上升，购买商品、接受劳务支付的现金支付的现金增加了 1.16 倍。

1、新园区建设，公司新园区占地面积 655.7 亩。园区在规划之初即本着品种全覆盖、加工技术现代化与标准化、能源洁净低耗的原则进行设计安排。新园区可以满足公司未来 10 年内主营业务增量的加工生产，同时新园区在先进性方面亦领先于内蒙古地区的同行业企业。

2、主营业务拓展，在业务拓展方面，2017 年公司通过继续加大对优质医药公司（GSP 公司）的沟通力度、提供优质服务，在终端客户即综合医院、中医院、专科医院、药店的业务拓展上有了较大提升。2017 年 4 月 1 日，大唐药业营销中心调整产品架构，以民族蒙药为核心，梳理 15 个蒙药品种投入生产，成立 OTC 控销事业部，拓展第三终端销售通路，销售重心下移。

3、种植基地建设，道地中药材种植关系到公司主营业务的核心竞争力与形象塑造。报告期内，公司道地中药材种植面积继续呈扩大趋势。在培育优势产品的同时，大唐人不忘提升产品品质和社会公益性，形成大青山、和林格尔、克什克腾旗三大种植基地，为保证自身产品品质种植二三十种药材的基础上，又对手掌参这一濒危物种开展引种驯化。大唐药业是国内首家引种驯化成功手掌参的药业公司，大唐药业克什克腾旗贡格尔基地为手掌参大规模种植提供种苗与栽培技术，拟建立公司加农户的种植体系。该项目的成功，不仅解决手掌参这一珍稀濒危植物保护的问题，同时也为手掌参开发提供资源。会带动手掌参在中蒙药品、保健药品、保健食品的开发应用，为公司带来巨大效益。

4、大唐药业与国内多家科研院所合作，积极进行中蒙药科研攻关，共承接各级政府中蒙药研究 8 项课题，形成“肝肾滋”、“康复春口服液”特色产品；10 项中蒙药专利；形成“蒙药水丸泛丸”、“蜜丸成型技术”和“枸杞子的含量测定技术”等多种企业核心技术。2017 年 3 月 28 日，大唐药业科技项目“特色中成药康复春口服液关键技术研发及产业化”获呼和浩特市科技技术进步三等奖。2017 年 6 月 6 日，大唐药业“传统补益药品肝肾滋品质升级和推广应用项目”、“沙棘糖浆品质提升与推广应用”、“特色中成药康复春口服液关键技术研发及产业化”、“无糖型健胃消炎颗粒的研发与推广应用”、“联苯苄唑凝胶的研发与推广应用”被内蒙古科技厅登记为内蒙古自治区科学技术成果。

### (二) 行业情况

公司属于医药制造业，国家围绕促进战略性新兴产业及健康服务业发展，近年出台了《健康中国 2030 规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》、创新药物优先审批等多项产业政策，扶持医药产业的发展，政策红利有望带来医药行业新的增长。

2017 年是全面深化改革向纵深推进的关键一年，是实施“十三五”规划的重要一年，是形成较为系统的基本医疗卫生制度、完成医改阶段性目标任务至关重要的一年。这一年，全国 31 个省、直辖市密集出台了药品采购两票制的实施意见，大部分城市明确了执行时间，“两票制”将在今年大规模落地。全国各地药品采购项目已不仅是分类采购、GPO、医联体带量采购等等。有利与不利因素并存，目前招标改革、低价药政策实施、出口回暖、分级诊疗及基层医疗增长都是利好因素，但宏观医药经济环境欠佳，医保控费和反商业贿赂、药品注册分类新政、药品的一致性评价等让几家欢喜几家愁，根据 2017 年 1-9 月的数据，相比于 2016 年，中国医药工业的下滑已经停止，止跌回升，触底反弹。

从 2017 年下半年开始，新药审批和一致性评价均显著提速，2018 年将是医药行业全面向上的拐点年，顶层制度改革和居民对品牌的认可将驱动行业良币驱逐劣币，医药行业的“消费升级”加速到来。在医院端，“好药”是核心；在居民端，“品牌”是核心，品牌的溢价效应在逐步体现。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 90,984,810.84  | 31.40%  | 49,242,366.34  | 23.80%  | 84.77%          |
| 应收账款   | 25,619,881.20  | 8.84%   | 7,895,332.17   | 3.82%   | 224.49%         |
| 存货     | 43,478,324.56  | 15.01%  | 17,065,497.81  | 8.25%   | 154.77%         |
| 长期股权投资 | -              |         | -              |         |                 |
| 固定资产   | 22,539,510.59  | 7.78%   | 20,709,573.19  | 10.01%  | 8.84%           |
| 在建工程   | 26,753,984.25  | 9.23%   | 30,560,226.90  | 14.77%  | -12.45%         |
| 短期借款   | 45,000,000.00  | 15.53%  | 25,000,000.00  | 12.08%  | 80.00%          |
| 长期借款   |                |         |                |         |                 |
|        |                |         |                |         |                 |
| 资产总计   | 289,747,270.56 | -       | 206,919,540.96 | -       | 40.03%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金主要变动原因：本期公司发行股票增加资本 1050 万元和增加银行借款 2000 万元。
- 2、应收账款主要变动原因：本期公司为了扩大市场份额，根据客户的信誉度，在收取了保证金的情况下，给予客户一定信用政策。
- 3、存货主要变动原因：生产规模扩大，原材料和库存商品增加导致。
- 4、短期借款主要变动原因：本期抵押借款增加 2000 万元。

## 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  | 136,725,111.18 | -        | 96,203,090.76 | -        | 42.12%        |
| 营业成本  | 46,127,081.17  | 33.74%   | 42,203,858.01 | 43.87%   | 9.30%         |
| 毛利率%  | 66.26%         | -        | 56.13%        | -        | -             |
| 管理费用  | 11,955,311.59  | 8.74%    | 11,542,831.12 | 12.00%   | 3.57%         |
| 销售费用  | 41,212,541.41  | 30.14%   | 19,100,851.42 | 19.85%   | 115.76%       |
| 财务费用  | 1,155,410.17   | 0.85%    | 619,191.00    | 0.64%    | 86.60%        |
| 营业利润  | 32,922,845.76  | 24.08%   | 19,406,352.39 | 20.17%   | 69.65%        |
| 营业外收入 | 1,383,750.14   | 1.01%    | 3,936,372.33  | 4.09%    | -64.84%       |
| 营业外支出 | 151,314.68     | 0.11%    | 41,497.86     | 0.04%    | 264.63%       |
| 净利润   | 28,912,115.04  | 21.15%   | 19,788,550.32 | 20.57%   | 46.11%        |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入主要变动原因：报告期内，公司调整了营销策略，优化产品结构，营销中心组建了 OTC 团队，营销重点业务下沉，深入拓展终端零售市场，产品市场份额进一步提升，销售收入实现大幅度增长；

2、销售费用主要变动原因：销售人员的职工薪酬比上期增加，同时为开拓市场，相关的市场营销费大幅增加，职工薪酬增加 351.34 万元，市场营销费增加 1692.5 万元；

3、财务费用主要变动原因：借款增加，利息支出增加，增加 53.62 万元；

4、营业外收入变动主要原因：上期本公司收到合作方违约补偿 3,484,660.00 元，2017 年无此补偿；另 2017 年收到内蒙古自治区财政厅多层次资本市场融资补贴 74.75 万元

5、营业外支出变动主要原因：会计政策变更，在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。营业外支出调至资产处置收益 14,797.86 元。

### (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 | 135,640,020.07 | 94,056,849.29 | 44.21%  |
| 其他业务收入 | 1,085,091.11   | 2,146,241.47  | -49.44% |
| 主营业务成本 | 45,284,383.82  | 41,411,900.46 | 9.35%   |
| 其他业务成本 | 842,697.35     | 791,957.55    | 6.41%   |

#### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 口服制剂  | 72,000,559.85 | 52.66%   | 61,244,475.77 | 63.66%   |
| 外用制剂  | 63,639,460.22 | 46.55%   | 32,812,373.52 | 34.11%   |
| 其他业务  | 1,085,091.11  | 0.79%    | 2,146,241.47  | 2.23%    |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司调整了营销策略，优化产品结构，营销中心组建了 OTC 团队，营销重点业务下沉，深入拓展终端零售市场，产品市场份额进一步提升，销售收入实现大幅度增长。公司对采购和生产环节加强成本控制，生产车间更新了水丸和蜜丸生产线，提高了产能和 生产效率，降低了生产成本。

**(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  | 客户一 | 6,033,712.88  | 4.58%  | 否        |
| 2  | 客户二 | 5,568,567.10  | 4.23%  | 否        |
| 3  | 客户三 | 5,384,305.49  | 4.09%  | 否        |
| 4  | 客户四 | 4,341,302.58  | 3.30%  | 否        |
| 5  | 客户五 | 3,953,547.01  | 3.00%  | 否        |
| 合计 |     | 25,281,435.06 | 19.20% | -        |

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(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  | 供应商一 | 9,325,000.00  | 12.73% | 否        |
| 2  | 供应商二 | 8,724,324.90  | 11.91% | 否        |
| 3  | 供应商三 | 8,464,100.00  | 11.56% | 否        |
| 4  | 供应商四 | 6,500,000.00  | 8.87%  | 否        |
| 5  | 供应商五 | 6,036,111.50  | 8.24%  | 否        |
| 合计 |      | 39,049,536.40 | 53.31% | -        |

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**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 | 3,429,494.33 | 42,387,677.19 | -91.91% |

|               |               |                |           |
|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 9,123,516.85  | -66,007,608.78 | 113.82%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29,189,433.32 | -566,319.01    | 5,254.24% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 3895.82 万：主要原因是公司本期收入比去年增加 30.19%，生产规模扩大，采购原材料大幅增加，本期购买商品接受劳务支付的现金比上年同期增加 3427.64 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 7513.11 万元：主要原因是公司 2016 年购买理财产品 3620 万元，于本期赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 2975.58 万元：主要原因是公司 2017 年 3 月发行股票增加股本 1050 万元，另外本期银行借款有 2000 万元尚未到期，致使偿还债务支付的现金比去年减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司投资两家全资子公司，分别是内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司与内蒙古三花大唐药业有限公司；公司投资一家民办非企业单位，为内蒙古国际蒙医药研究院。三家子公司 2016 年度归属于大唐药业的净利润均未达到净利润的 10%。

##### 1、内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司

盛唐蒙药成立于 2013 年 12 月 9 日，系公司全资子公司，现持有呼和浩特市工商局核发的统一社会信用代码为 91150100085163537F 的《营业执照》。根据该《营业执照》，盛唐蒙药的住所为呼和浩特市如意开发区大唐药业有限公司院内 205 室，法定代表人为郝艳涛，注册资本为 200 万元人民币，企业类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“医药学研究及实验及相关成果转让、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

##### 2、内蒙古三花大唐药业有限公司

三花大唐成立于 2014 年 5 月 20 日，系公司全资子公司，现持有呼和浩特市工商局核发的注册号为 911501003971567076 的《营业执照》，根据该《营业执照》，三花大唐的住所为呼和浩特市如意开发区大唐药业公司办公楼 206 室，法定代表人为郝艳涛，注册资本为 500 万元人民币，企业类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“制药技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

##### 3、内蒙古国际蒙医药研究院

内蒙古国际蒙医药研究院成立于 2013 年 12 月 2 日，现持有内蒙古自治区民政厅核发的民证字第 A0607 号《民办非企业单位登记证书》，根据《民办非企业单位登记证书》，蒙医药研究院住所为呼和浩特市如意开发区远五纬路，法定代表人为郝艳涛，开办资金为 100 万元，业务主管单位为直接登记，业务范围为“蒙医药的研发、应用、学术交流等相关活动。”

## 2、委托理财及衍生品投资情况

(1) 公司根据第一届董事会第六次会议决议《关于使用自有资金购买理财产品/委托银行理财的议案》，为了提高公司的资金收益，充分发挥公司资金的使用效率，在不影响主营业务及生产经营的情况下，利用公司部分闲置资金购买理财产品/委托银行理财，投资额度不超过人民币 5000 万元。

(2) 公司分别于 2017 年 01 月 12 日、2017 年 06 月 12 日、2017 年 07 月 04 日、2017 年 09 月 05 日、2017 年 10 月 11 日、2017 年 10 月 13 日使用闲置自有资金购买招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划分别购买 2028 万元、本期全部赎回，产品收益起算日为每次购买之日起计算。

(3) 内蒙古国际蒙医药研究院于 2016 年 9 月 12 日使用闲置自有资金购买招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划 100 万元，2016 年末赎回，剩余 100 万元，2017 年 12 月 28 日赎回 100 万元，剩余 0.00 万元，产品收益起算日为 2016 年 9 月 12 日。

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例    | 上期金额/比例    |
|--------------|------------|------------|
| 研发支出金额       | 496,438.76 | 351,339.57 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 0.36%      | 0.37%      |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%      | 0.00%      |

### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数  | 期末人数  |
|--------------|-------|-------|
| 博士           | 1     | 0     |
| 硕士           | 9     | 8     |
| 本科以下         | 2     | 2     |
| 研发人员总计       | 12    | 10    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 4.06% | 3.98% |

### 专利情况：

| 项目        | 本期数量 | 上期数量 |
|-----------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 19   | 18   |

|             |   |   |
|-------------|---|---|
| 公司拥有的发明专利数量 | 3 | 3 |
|-------------|---|---|

**研发项目情况：**

1、已经引种驯化了香青兰等 6 种药材，制定出 59 种蒙中药材 SOP，完成 34 份蒙古黄芪样品全基因组测序工作；从上游实施内蒙古大唐药业股份有限公司药品品质优先战略。

2、用现代科技观念、检测手段、药学理念，重新审视现有药品工艺、提升药品质量，实时推出药品再评价工作；如在设默高效液相色谱仪增加具有国内先进水平的二维中心在线切割功能、试验解决肝肾颗粒工艺落后问题、研究药典委安排的全国复方樟脑乳膏质量标准等工作，做相关产品品牌的创造者。

3、布局 SY 一类天然药物、“蒙药暖宫七味散二次开发”项目，这些战略新品种的开发是企业健康发展的原动力。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

本公司关键审计事项为收入确认。1. 事项描述本年度大唐药业公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十五）及附注六（注释 31）。大唐药业公司销售收入主要来源于药品销售收入，根据其收入确认会计政策，在签订了销售合同，药品出库发运给客户后确认收入。即：外用药产品预收款结算，口服药招商产品（除肝肾滋产品外）先收取部分保证金后再给客户发货。依据销售合同，开票员开具销售出库单，物流专员依据销售出库单的产品及数量进行发货，库管员出库后由物流公司承运给客户，销售收入会计凭销售发票和销售出库单确认收入。由于销售收入是大唐药业公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

**2. 审计应对**

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；
  - （2）分产品、分类别将本年销售数量，主营业务收入、主营业务成本、毛利率与上年进行对比分析；并对公司部分客户的资质进行调查，将其本期的销售数量、主营业务收入与上期可比期间的销售数量、主营业务收入进行比较分析；
  - （3）分产品、分类别将公司收入数量与成本结转数量进行对比分析；
  - （4）查验公司与部分客户签订的购销合同，将销售记录与发货单、销售发票等销售单据进行核对，同时进行函证确认；
  - （5）选取部分客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，对未回函的客户执行替代性审计程序，查验客户期后回款情况；
  - （6）检查业务凭证，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录；
  - （7）测试审计截止日前后的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；
  - （8）检查营业收入是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当的列报和披露。
- 基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认作出会计处理的判断可以被我们获取的

证据所支持。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

会计政策变更说明：

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。受影响的报表项目名称：营业外收入、其他收益；影响金额1,255,000.00元。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。

本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。受影响的报表项目名称：营业外收入和支出、资产处置收益；影响上期金额分别为：325.09元、14,797.86元、-14,472.77元

1、公司2017年度和2018年度分别将增值税当期可抵扣加计2%的进项税额173,337.10元和150,334.86元冲减“主营业务成本”，现予以重分类调整至“其他收益”，分别调增2017年度“其他收益”173,337.10元，调增2018年度“其他收益”150,334.86元，同时调增2017年度“主营业务成本”173,337.10元，调增2018年度“主营业务成本”150,334.86元。

2、公司2018年度将计提的服务费1,357,120.00元计入“应付账款”，现重分类调整到“其他流动负债”，调增2018年12月31日“其他流动负债”1,357,120.00元，同时调减2018年12月31日“应付账款”1,357,120.00元。

3、公司2018年度将计提的应计入“营业成本”的生产人员的绩效工资259,659.79元计入“管理费用”，现予以重分类调整，调减2018年度“管理费用”259,659.79元，同时调增2018年度“营业成本”259,659.79元。

4、公司2018年“在建工程”归集的职工生活服务楼、门房等项目已达到预定可使用状态，现予以更正，结转计入“固定资产”，调增2018年12月31日固定资产7,969,297.46元，调减2018年12月31日“在建工程”7,969,297.46元。

5、公司将“基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立”的项目支出均归集到“在建工程”，现予以更正，将已形成固定资产的支出计入“固定资产”核算，将使用政府专项资金的支出先计入“其他非流动资产”核算，待项目验收后按照相关规定处理。

调增2017年1月1日“固定资产”168,300.20元，调增2017年1月1日“其他非流动资产”

11,252,933.03元，调减2017年1月1日“在建工程”11,421,233.23元。

调增2017年12月31日“固定资产”676,041.29元，调增2017年12月31日“其他非流动资产”22,122,517.95元，调减2017年12月31日“在建工程”22,798,559.24元。

调增2018年12月31日“固定资产”6,057,340.99元，调增2018年12月31日“其他非流动资产”27,548,899.92元，调增2018年12月31日“应付账款”153,500.00元，调减2018年12月31日“在建工程”33,452,740.91元。

6、公司将“蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化”的支出计入“在建工程”，现予以更正，调减2017年1月1日“在建工程”268,574.59元，调增2016年度“管理费用”268,574.59元，调减“所得税费用”40,286.19元，调减2017年1月1日“盈余公积”22,828.84元，调减2017年1月1日“未分配利润”205,459.56元；同时并对以上事项进行追溯调整，调减2017年度“管理费用”268,574.59元，调增“所得税费用”40,286.19元，调增2017年12月31日“盈余公积”22,828.84元，调增2017年12月31日“未分配利润”205,459.56元。

7、公司未计提存货跌价准备，现予以更正，调增2017年度“资产减值损失”831,574.68元，调增2017年12月31日“存货跌价准备”831,574.68元；同时确认递延所得税资产，调增2017年12月31日“递延所得税资产”124,736.20元，调减2017年度“所得税费用”124,736.20元。

根据以上调整事项，相应调减2017年度当期计提的“盈余公积”70,683.85元及调减2017年12月31日“未分配利润”636,154.63元。

同时对于2017年已计提存货跌价准备，但2018年已出售的存货，在其成本结转当期损益时，相应的存货跌价准备也予以结转，调减“存货跌价准备”752,998.74元，调减2018年度“主营业务成本”752,998.74元；同时将期末结存的存货中的成本高于其可变现净值的部分，计提存货跌价准备，调增2018年度当期“资产减值损失”357,440.32元，调增2018年12月31日“存货跌价准备”357,440.32元，并对2017年度相关调整事项进行追溯调整，2018年12月31日累计调增“存货跌价准备”436,016.26元；同时重新确认递延所得税资产，调增2018年度当期“所得税费用”59,333.76元，调减“递延所得税资产”59,333.76元，并对2017年度相关调整事项进行追溯调整，累计调增2018年12月31日“递延所得税资产”65,402.44元。

根据以上调整事项，相应调增2018年度当期计提的盈余公积33,622.47元，并对2017年度相关调整事项进行追溯调整，累计2018年12月31日调减“盈余公积”37,061.38元，以上事项涉及累计调减2018年12月31日“未分配利润”333,552.44元。

## （八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （九） 企业社会责任

公司坚持诚信为本的经营原则，努力践行“传承民族药，播种大健康”的使命，致力于实施人类健康工程，力争在业内创立卓越的企业形象。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，切实履行企业的社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；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、业务经营指标健康；经营管理层相对稳定，核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面，报告期公司主营业务收入毛利率 66.26%，净利润率为 21.15%，说明公司具有较强的盈利能力。

2、偿债能力方面，报告期末公司资产负债率 51.80%，表明公司资产负债结构比较合理，财务风险较低，不存在无法偿还流动负债的风险。

3、营运能力方面，货币资金期末余额 9098 万元，相对去年期末增加 4174 万元，表明公司资金充裕，能够保证公司正常运营。

4、现金流量方面公司，经营活动产生现金净流量、投资活动产生的现金净流量、筹资活动产生的现金净流量比去年同期增加共计 1691 万元，表明公司现金流量能够满足公司持续经营。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

#### 1、重视创新

长期以来，中医药质量标准缺失、科技研发滞后等问题，一直困扰着我国中药产业发展。国务院在《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》中明确提出要着力推进中医药创新，健全中医药协同创新体系，以创新驱动推动企业提质增效升级，将是未来中药行业的发展趋势。

公司积极顺应行业的发展趋势，自创立来就十分注重创新，公司是国内首家引种驯化成功手掌参的药业公司，大唐药业克什克腾旗贡格尔基地为手掌参大规模种植提供种苗与栽培技术，拟建立公司加农户的种植体系。

#### 2、重视人才的培养

中药从业人员是中药生产的主体，其素质高低决定着行业兴衰。目前我国中药企业除研发人员外，最缺的是管理人才和市场策划营销人才，也就是缺乏既懂中医药又懂企业管理经营的复合型人才。国务院办公厅在《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》中指出，要加快人才队伍建设，深入实施人才优先发展战略，着眼于中医药传承、医药产品国际注册等方面的需求，健全人才引进、

培养、激励机制，营造人尽其才、才尽其用的良好环境。在发展过程中，公司十分重视人才的培养，目前公司不仅拥有一批经验丰富且比较稳定的技术工人，还有一个较强凝聚力、经验丰富、能力互补的管理团队，他们是公司竞争力的重要组成部分，使公司在同行业公司中具有较强的竞争优势。

### 3、重视中药知识产权的保护

中药知识产权的保护，是中药产业化的一个战略问题，保护研制者、生产者、经营者和使用者的利益，对于维护中药产业健康、有序、持续、快速发展能够起到积极的促进作用。中药知识产权包括商标权、专利权、商业秘密等内容，注重商标保护和专利保护，对于中药产业的发展显得更为重要。公司十分重视知识产权的保护，目前公司拥有专利共计 17 个，其中发明专利 3 个。保障公司核心技术竞争力。

4、注重中药资源的保护

近年来随着土地资源减少、生态环境恶化，加上中药材生产技术相对落后，滥用化肥、农药、生长调节剂现象较为普遍，我国中药材保护和发展的面临严峻挑战。在《中药材保护和发展规划（2015—2020 年）的通知》中，国家明确要求要加大对中药材资源的保护，通过实施野生中药材资源保护工程，实施优质中药材生产工程，实施中药材技术创新行动等行动来保护中药材资源。公司顺应中药资源保护趋势，建立了优质的中药材生产基地，将保护、利用、开发中药资源的理念贯穿于整个企业发展过程中。

## （二） 公司发展战略

### 1、整体发展战略

结合国家医药工业发展规划、国家中医药发展规划、内蒙古自治区 8337 发展思路、内蒙古蒙医药发展规划等多项国家和地方方针政策，坚持“传承民族药，播种大健康”的企业使命和“守正求效、兼容共济”的企业核心价值观，打造民族药大健康产业领先品牌。

通过公司内、外部环境分析，确定公司“123”总体发展战略：一个中心，两大聚焦、三个嫁接，即以蒙药为中心，聚焦特色专科药和大健康产品，实现三大嫁接（金融资本嫁接、营销资源嫁接、研发培育嫁接），打造医药生态产业链。

### 2、业务发展目标

发挥公司在蒙药领域的资源、研发和销售优势，提高蒙药产品在医院系统和 OTC 领域销售份额，打造中国中蒙药优秀品牌。

巩固现有市场的同时大力开拓中、蒙、俄等国内外市场，具体：针对国内市场，将特色专科药 OTC 产品深度渠道下沉，加强与 KA 百强连锁终端合作，提高直供和二级经销商以下的渠道占比；巩固公立院线与 OTC 两大市场的同时，开发民营专科医院市场；与此同时大力发展医药电子商务。

以盛唐国际蒙医药研究院为平台引进专业研发人才，推行人才战略，制定有效的人才培养、激励和留存机制，通过登录资本市场，推行员工持股计划，聚集优秀的蒙药研究性人才。

### (三) 经营计划或目标

公司将在 2018 年继续进行研发及儿科用药市场开拓的工作。该项目所需资金将来源于公司自有资金及政府支持资金。力争引入一家具有产业背景的战略投资者，进一步帮助公司提升管理、技术水平，并对公司产品的销售提供积极的支持。

**注：经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。**

### (四) 不确定性因素

公司在发展过程中存在如下不确定因素：

#### 1、人才

由于公司地处偏远少数民族地区，优秀人才的吸引有较大难度。未来随着公司规模的扩张，将进一步加大对优秀人才的需求。人力资源的建设能否满足公司未来发展的需要会导致公司经营计划或目标落实存在一定不确定性。公司将加大宣传力度，并构建有效的激励机制，加大人才吸引的力度，确保公司所需人才的满足。

#### 2、研发进度

由于研发受到多方面不确定因素的影响，其进度可能滞后于计划，将导致公司经营计划或目标落实存在一定不确定性。公司将加大与外部专业机构及专家的合作，尽量按计划推进研发项目的落地，确保研发战略的及时落地，保证公司的核心竞争力的形成。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、国家监管、产业政策的风险

医药的安全和有效性关系到病患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定，公司的药品生产许可将被暂停或取消，对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：公司将严格按照新版 GMP 及国家有关要求组织研发生产。

#### 2、实际控制人不当控制风险

截至本报告期末，公司的实际控制人直接或通过仁和房地产合计持有公司 93.27% 的股份，所支配的表决权能够支配股东大会的决策。实际控制人郝艳涛还长期担任公司董事长、总经理职务，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决。实际控制人可以通过

行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制定了《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中均做了相应的制度安排，公司将严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司全体股东的利益。

### 3、药品降价风险

根据《中华人民共和国药品管理法实施条例》，列入国家基本医疗保险药品目录的药品以及国家基本医疗保险药品目录以外具有垄断性生产、经营的药品，实行政府定价或者政府指导价。近年来，国家发改委对一些医药产品进行了多次降价，调控药品价格，形成了国内医药市场药品价格总体下降的趋势。预计在未来一段时间内，我国药品降价的趋势仍将持续。

应对措施：公司加强开发销售渠道，加强 OTC 通路建设，强化 OTC 学术推广。同时，生产提高效率，提高产能。

### 4、原材料价格波动风险

公司产品的原材料是中药材，中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响，而原材料的价格波动将对公司的生产成本和经营利润产生直接影响。

应对措施：一方面，公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力；另一方面，基于公司多年的行业与管理经验，公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量，因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。

### 5、税收优惠发生重大变化风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，公司适用15%的企业所得税税率。如果未来国家税收优惠政策出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：一方面公司将不断扩大生产经营规模，提高盈利能力，减弱税收优惠变化风险对公司盈利影响幅度；另一方面继续加大研发投入做好研发立项规划，争取税收优惠政策的扶持。

### 6、应收票据余额较大风险

公司 2017 年 12 月 31 日应收票据账面余额为 13,986,734.96 元，应收票据余额较大。公司的应收票据属于公司真实业务背景下的销售收款方式，不存在采用无真实交易背景的票据进行融资的情形，未对公司财务造成重大影响，也不会影响公司持续经营能力。

应对措施：公司将严格遵守相关法律法规及有关财务管理的规定，不开具无真实交易背景的票据。收到票据后及时进行查询，确保票据的真实性。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引    |
|---|--|-------|
| 是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二、(六) |
| 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 |       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二、(九) |
| 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 | 二、(十) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方               | 交易内容              | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|-------------------|-------------------|---------------|------------|------------|----------|
| 呼和浩特市仁和房地产开发有限公司  | 为本公司银行借款提供抵押担保    | 20,000,000.00 | 是          | 2017年8月29日 | 2017-042 |
| 郝艳涛、何晓芹           | 为本公司银行借款提供自然人保证担保 | 20,000,000.00 | 是          | 2018年4月24日 | 2018-014 |
| 慧聪律师事务所           | 法律顾问费             | 72,000.00     | 是          | 2020年4月27日 | 2020-078 |
| 内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司 | 材料费               | 47,040.00     | 是          | 2020年4月27日 | 2020-078 |
| 内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司 | 租赁土地              | 153,500.00    | 是          | 2018年4月24日 | 2018-014 |
| 内蒙古盛林农业发展有限公司     | 租赁土地              | 29,866.67     | 是          | 2018年4月24日 | 2018-014 |

|           |      |               |   |            |          |
|-----------|------|---------------|---|------------|----------|
| 郝艳涛       | 租赁车辆 | 60,000.00     | 是 | 2020年4月27日 | 2020-078 |
| 何晓芹       | 租赁车辆 | 120,000.00    | 是 | 2020年4月27日 | 2020-078 |
| <b>总计</b> | -    | 40,482,406.67 | - | -          | -        |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易属于公司正常业务范围，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有助于公司发展，并且不会对公司的经营成果造成不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

报告期内有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|---------------|---------|------|
| 固定资产      | 抵押     | 7,053,203.15  | 2.43%   | 银行贷款 |
| 无形资产      | 质押     | 9,150,167.95  | 3.15%   | 银行贷款 |
| <b>总计</b> | -      | 16,203,371.10 | 5.58%   | -    |

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | -          | -       | 1,649,062 | 1,649,062  | 2.88%  |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -       | 1,289,048 | 1,289,048  | 2.25%  |    |
|                 | 董事、监事、高管      | -          | -       | 15,045    | 15,045     | 0.03%  |    |
|                 | 核心员工          | -          | -       | 3,072     | 3,072      | 0.01%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 55,500,000 | 100.00% | 100,938   | 55,600,938 | 97.12% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 52,562,500 | 94.71%  | 55,793    | 52,618,293 | 91.91% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 2,352,500  | 4.24%   | 45,145    | 2,397,645  | 4.19%  |    |
|                 | 核心员工          | 120,000    | 0.22%   | 0         | 120,000    | 0.21%  |    |
| 总股本             |               | 55,500,000 | -       | 1,750,000 | 57,250,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |         |           |            |        | 20 |

#### (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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 呼和浩特市仁和房地产开发有限公司 | 49,655,000 | 1,270,451 | 50,925,451 | 88.95%  | 49,655,000  | 1,270,451   |
| 2  | 郝艳涛              | 2,907,500  | 74,390    | 2,981,890  | 5.21%   | 2,963,293   | 18,597      |
| 3  | 孙雅丽              | 760,000    | 19,445    | 779,445    | 1.36%   | 774,584     | 4,861       |
| 4  | 赵琪               | 630,000    | 16,119    | 646,119    | 1.13%   | 642,090     | 4,029       |
| 5  | 于海泉              | 592,500    | 15,160    | 607,660    | 1.06%   | 603,870     | 3,790       |
| 6  | 兴业证券股份有限公司       | 0          | 330,000   | 330,000    | 0.58%   | 0           | 330,000     |
| 7  | 王秀玲              | 300,000    | 7,676     | 307,676    | 0.54%   | 300,000     | 7,676       |
| 8  | 吴振宇              | 200,000    | 5,117     | 205,117    | 0.36%   | 203,838     | 1,279       |
| 9  | 朱贺年              | 100,000    | 2,558     | 102,558    | 0.18%   | 101,919     | 639         |
| 10 | 李瑞武              | 100,000    | 2,558     | 102,558    | 0.18%   | 100,000     | 2,558       |
| 合计 |                  | 55,245,000 | 1,743,474 | 56,988,474 | 99.55%  | 55,344,594  | 1,643,880   |

前十名股东间相互关系说明：

股东郝艳涛是公司实际控制人，持有股东仁和房地产 99%的股权，担任仁和房地产的执行董事。其他股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司名称：呼和浩特市仁和房地产开发有限公司

注册号： 91150100603213806D

法定代表人：郝艳涛

成立日期：1997 年 10 月 21 日

住所：内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区学府花园小区综合楼

注册资本：8,300 万元。

经营范围：房地产开发(贰级,凭资质证书经营)；销售；租赁。

在报告期内，公司的控股股东、实际控制人均未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

郝艳涛，男，1965 年 3 月出生，中国国籍，经济师，内蒙古自治区第十届、第十一届、第十二届人大代表，无境外永久居留权。毕业于新加坡南洋理工大学管理经济学专业，研究生学历，后进修于新加坡国立大学高级工商管理专业 EMBA。1985 年 1 月至 1997 年 10 月就职于内蒙古赤峰市宁城县林产公司，历任技术员、经理职务；1997 年 10 月至今，就职于呼和浩特市仁和房地产开发有限公司，任董事长职务；2003 年 3 月至今，就职于公司，历任公司董事长、总经理职务；现为公司董事长、总经理，任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集金额          | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|-----------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年4月6日 | 2017年4月20日 | 6.00 | 1,750,000 | 10,500,000.00 | 15              | 1          | 3            | 0             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用及披露的违规行为。

此次股票发行募集资金全部用于购买原材料。截至2017年12月31日，募集资金专户余额为94.37元，并且不存在变更募集资金使用用途的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

### 三、债券融资情况

□适用√不适用

#### 债券违约情况

□适用√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

### 四、可转换债券情况

□适用√不适用

## 五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方           | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间                       | 是否违约 |
|------|---------------|---------------|-------|----------------------------|------|
| 银行贷款 | 内蒙古大唐药业股份有限公司 | 10,000,000.00 | 1.47% | 2017/03/24 至<br>2018/03/22 | 否    |
| 银行贷款 | 内蒙古大唐药业股份有限公司 | 15,000,000.00 | 1.47% | 2017/09/12 至<br>2018/09/01 | 否    |
| 银行贷款 | 内蒙古大唐药业股份有限公司 | 20,000,000.00 | 4.35% | 2017/05/23 至<br>2018/03/19 | 否    |
| 合计   | -             | 45,000,000.00 | -     | -                          | -    |

### 违约情况：

□适用√不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

□适用√不适用

### (二) 利润分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 3.00          | 0.50      | 0.00      |

### 未提出利润分配预案的说明：

□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 | 年龄 | 学历  | 任期                | 年度薪酬       |
|-----------|------------|----|----|-----|-------------------|------------|
| 郝艳涛       | 董事长、总经理    | 男  | 53 | 研究生 | 2015年10月-2018年10月 | 264,000.00 |
| 于海泉       | 董事、副总经理    | 男  | 39 | 本科  | 2015年10月-2018年10月 | 264,000.00 |
| 赵琪        | 董事         | 女  | 47 | 研究生 | 2015年10月-2018年10月 | 160,000.00 |
| 孙雅丽       | 董事会秘书、副总经理 | 女  | 43 | 研究生 | 2015年10月-2018年10月 | 240,000.00 |
| 朱贺年       | 董事         | 男  | 54 | 本科  | 2015年10月-2018年10月 | -          |
| 于庆华       | 监事会主席      | 男  | 70 | 专科  | 2015年10月-2018年10月 | -          |
| 吴振宇       | 监事         | 男  | 47 | 研究生 | 2015年10月-2018年10月 | -          |
| 刘冬敏       | 监事         | 男  | 35 | 本科  | 2015年10月-2018年10月 | 90,000.00  |
| 董事会人数：    |            |    |    |     |                   | 5          |
| 监事会人数：    |            |    |    |     |                   | 3          |
| 高级管理人员人数： |            |    |    |     |                   | 3          |

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

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人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 |
|-----|---------|-----------|--------|-----------|------------|------------|
| 郝艳涛 | 董事长、总经理 | 2,907,500 | 74,390 | 2,981,890 | 5.21%      | 2,981,890  |
| 于海泉 | 董事、副总经理 | 592,500   | 15,160 | 607,660   | 1.06%      | 607,660    |
| 赵琪  | 董事      | 630,000   | 16,119 | 646,119   | 1.13%      | 646,119    |
| 孙雅丽 | 董事会秘书、  | 760,000   | 19,445 | 779,445   | 1.36%      | 779,445    |

|     |       |           |         |           |       |           |
|-----|-------|-----------|---------|-----------|-------|-----------|
|     | 副总经理  |           |         |           |       |           |
| 朱贺年 | 董事    | 100,000   | 2,558   | 102,558   | 0.18% | 102,558   |
| 于庆华 | 监事会主席 | 60,000    | 1,535   | 61,535    | 0.11% | 61,535    |
| 吴振宇 | 监事    | 200,000   | 5,117   | 205,117   | 0.36% | 205,117   |
| 刘冬敏 | 监事    | 10,000    | 256     | 10,256    | 0.02% | 10,256    |
| 合计  | -     | 5,260,000 | 134,580 | 5,394,580 | 9.43% | 5,394,580 |

### (三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务    | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|----|---------|----------------|------|------|
| 赵琪 | 董事、财务总监 | 离任             | 董事   | 个人原因 |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

|   |
|---|
| - |
|---|

## 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    | 46   | 33   |
| 生产人员    | 87   | 98   |
| 市场人员    | 5    | 60   |
| 财务人员    | 7    | 7    |
| 行政管理人员  | 7    | 22   |
| 其他      | 8    | 31   |
| 员工总计    | 160  | 251  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 0    |
| 硕士      | 9    | 12   |
| 本科      | 36   | 53   |
| 专科      | 39   | 80   |
| 专科以下    | 75   | 106  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 160 | 251 |
|------|-----|-----|

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动、人才引进及招聘工作：

截止报告期末，公司在职员工 251 人，较报告期初增加 91 人。生产人员较期初增加 11 人，技术人员较期初减少 13 人，财务人员与期初人数无变动，其中涉及岗位调整划归其他部门人员 12 人。公司十分重视人才的引进，通过现场招聘、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。

2、培训工作：

公司十分重视员工的培训和发展工作，主要制定了内部培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。报告期内，公司进一步完善了培训体系。

3、薪酬政策方面：

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。

4、需公司承担费用的离退休职工人数  
无

**(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

| 姓名  | 岗位                    | 期末普通股持股数量 |
|-----|-----------------------|-----------|
| 万龙  | 新址项目部采购经理             | 20,512    |
| 孙振瑜 | 生产管理部经理               | 20,512    |
| 吴波  | 财务部经理                 | 20,512    |
| 刘海华 | 质量管理部经理               | 20,512    |
| 田志杰 | 内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司院长助理 | 20,512    |
| 吕振兰 | 技术顾问                  | 10,256    |
| 刘斌  | 质量管理部副经理              | 10,256    |

**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：**

|   |
|---|
| - |
|---|

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

2017年，医药、医疗和保健行业深化改革继续全面推进，医药行业处于政策和市场调整的落地期。两票制、药品零加成、医保控费、一致性评价、中药配方颗粒行业放开等政策在推进，医药代表备案行将执行，分级诊疗和远程医疗体系的搭建初见成果。医改继续向着合理用药、降药价、合规经营、优化流通环节等方向深化，行业政策继续支持、引导医药产品的高水平创新并从研产源头对产品质量和安全性提出更高要求。行业面临新的机遇与挑战，行业集中度有望得到提升。

《中华人民共和国中医药法》于2017年7月正式实施，这是中国首部中医药法，对于中医药行业发展具有里程碑意义，是全民中医时代的起点。中医药将更加规范、可靠，有利于我国中医药长远发展。其中到“2020年人人享有中医药服务”等一系列规划，对配方颗粒等中医药细分领域的业务发展是利好。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，不断完善公司的决策体系，行程公平、合理、有效的公司治理机制。

##### 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

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截止到报告期末，公司未发生损害公司股东合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年3月20日，内蒙古大唐药业股份有限公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》：1、将原“公司注册资本为5550万元（单位人民币元，下同）”，修改为：“公司注册资本为5725万元（单位人民币元，下同）”；2、将原“公司股份总数为5550万股，每股面值为1元，均为人民币普通股”，修改为：“公司股份总数为5725万股，每股面值为1元，均为人民币普通股”。

## (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  | 5           | <p>2017年2月22日,第一届董事会第七次会议,审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于制定公司&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》、《关于设立本次股票发行募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更工商登记》、《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2017年3月1日,第一届董事会第八次会议,审议通过《关于公司股票发行方案的议案(新)》、《关于与发行对象签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定公司&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》、《关于设立本次股票发行募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于取消公司已披露的2017年第一次临时股东大会通知的议案》、《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2017年4月25日,第一届董事会第九次会议,审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司&lt;2016年度财务审计报告&gt;的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于公司聘任2017年度财务审计机构的议案》、《关于公司2016年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于&lt;公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》；</p> <p>2017年8月28日,第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司2017年半年度报告》、《2017年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于财务总监任免公告》、</p> |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 《关于会计政策变更公告》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 2017 年 11 月 27 日,第一届董事会第十一次会议审议通过《关于决定内蒙古大唐药业股份有限公司聘用副总经理的议案》。  |
| 监事会  | 2 | 2017 年 4 月 25 日,第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2016 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司<2016 年财务审计报告>的议案》、《关于公司 2016 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司聘任 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》； 2017 年 8 月 28 日,第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告》、《关于会计政策变更公告》。   |
| 股东大会 | 4 | 2017 年 3 月 17 日,2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于制定公司<募集资金管理办法>的议案》、《关于设立本次股票发行募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》； 2017 年 5 月 16 日,2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司<2016 年度财务审计报告>的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司聘任 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于<公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》； 2017 年 8 月 10 日,2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于内蒙古大唐药业股份有限公司向中国银行股份有限公司 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>司呼和浩特市玉泉支行贷款的议案》、《关于公司以土地使用权和房屋所有权为公司贷款向银行提供抵押的议案》； 2017年9月13日,2017年第三次临时股东大会审议通过《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》。</p> |
|--|--|--|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司治理得到了进一步的规范,健全的三会治理结构,并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定,定期召开董事会、监事会、股东大会,保障股东行使权利;严格按照公司管理制度,召开管理层例会,保证管理问题得到快速有效解决;成立了专门面向投资者进行日常沟通的投融资部门,及时更新公司动态信息,以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况,切实保障股东享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利,并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性,充分体现了保证股东利益的原则。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开,具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求,建立了适应公司管理要求的内部控制体系,体系涵盖了研发、销售、人力资源、行政、财务等业务及管理环节。从公司经营过程和成果看,公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点,是完整、合理和有效的。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司对发生重大会计差错进行了更正。今后将严格按照监管部门信息披露有关要求执行。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                             |
|--------------|-----------------------------|
| 是否审计         | 是                           |
| 审计意见         | 无保留意见                       |
| 审计报告中的特别段落   | 无                           |
| 审计报告编号       | 大华审字[2018]006055 号          |
| 审计机构名称       | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)            |
| 审计机构地址       | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
| 审计报告日期       | 2018 年 4 月 24 日             |
| 注册会计师姓名      | 赵艳灵、陈丽蓉                     |
| 会计师事务所是否变更   | 否                           |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5                           |
| 会计师事务所审计报酬   | 150,000.00                  |

审计报告正文：

### 审 计 报 告

大华审字[2018]006055号

内蒙古大唐药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古大唐药业股份有限公司(以下简称大唐药业公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大唐药业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下

的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大唐药业公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 收入确认

##### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

本年度大唐药业公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十五）及附注六（注释 31）。

大唐药业公司销售收入主要来源于药品销售收入，根据其收入确认会计政策，在签订了销售合同，药品出库发运给客户签收后确认收入。即：外用药品预收款结算，口服药招商产品（除肝肾滋产品外）先收取部分保证金后再给客户发货。依据销售合同，开票员开具销售出库单，物流专员依据销售出库单的产品及数量进行发货，库管员出库后由物流公司承运给客户，销售收入会计凭销售发票和销售出库单确认收入。

由于销售收入是大唐药业公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 分产品、分类别将本年销售数量，主营业务收入、主营业务成本、毛利率与上年进行对比分析；并对公司部分客户的资质进行调查，将其本期的销售数量、主营业务收入与上期可比期间的销售数量、主营业务收入进行比较分析；

(3) 分产品、分类别将公司收入数量与成本结转数量进行对比分析；

(4) 查验公司与部分客户签订的购销合同，将销售记录与发货单、销售发票等销售单据进行核对，同时进行函证确认；

(5) 选取部分客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，对未回函的客户执行替代性审计程序，查验客户期后回款情况；

(6) 检查业务凭证，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录；

(7) 测试审计截止日前后的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；

(8) 检查营业收入是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

#### 四、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息

发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，大唐药业公司管理层负责评估大唐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大唐药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐药业公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵艳灵

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：陈丽蓉

二〇一八年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |               |               |
| 货币资金                   | 注释 1 | 90,984,810.84 | 49,242,366.34 |
| 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           | 注释 2  | 13,986,734.96         | 7,795,506.98          |
| 应收账款           | 注释 3  | 25,619,881.20         | 7,895,332.17          |
| 预付款项           | 注释 4  | 2,989,071.49          | 902,504.84            |
| 应收保费           |       |                       |                       |
| 应收分保账款         |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |       |                       |                       |
| 应收利息           | 注释 5  | -                     | 146,843.31            |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 其他应收款          | 注释 6  | 1,182,959.48          | 1,867,490.16          |
| 买入返售金融资产       | -     | -                     | -                     |
| 存货             | 注释 7  | 43,478,324.56         | 17,065,497.81         |
| 持有待售资产         | -     | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产    | -     | -                     | -                     |
| 其他流动资产         | 注释 8  | 338,020.57            | 36,614,436.59         |
| <b>流动资产合计</b>  | -     | <b>178,579,803.10</b> | <b>121,529,978.20</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           | 注释 9  | 22,539,510.59         | 20,709,573.19         |
| 在建工程           | 注释 10 | 26,753,984.25         | 30,560,226.90         |
| 工程物资           | 注释 11 | 239,869.50            | 68,222.50             |
| 固定资产清理         |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 无形资产           | 注释 12 | 25,147,930.57         | 25,683,245.53         |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 注释 13 | 18,081.84             | 199,396.21            |
| 递延所得税资产        | 注释 14 | 364,547.26            | 99,612.63             |
| 其他非流动资产        | 注释 15 | 36,103,543.45         | 8,069,285.80          |
| <b>非流动资产合计</b> | -     | <b>111,167,467.46</b> | <b>85,389,562.76</b>  |
| <b>资产总计</b>    | -     | <b>289,747,270.56</b> | <b>206,919,540.96</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           | 注释 16 | 45,000,000.00         | 25,000,000.00         |
| 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                   |       |                       |                       |
| 应付账款                   | 注释 17 | 12,581,346.36         | 8,659,003.35          |
| 预收款项                   | 注释 18 | 16,577,380.65         | 15,075,233.47         |
| 卖出回购金融资产款              |       |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 注释 19 | 1,511,780.46          | 1,165,425.29          |
| 应交税费                   | 注释 20 | 2,517,988.25          | 3,656,295.84          |
| 应付利息                   | 注释 21 | 59,812.49             | 10,068.50             |
| 应付股利                   |       |                       |                       |
| 其他应付款                  | 注释 22 | 10,913,210.26         | 3,554,257.20          |
| 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                 | 注释 23 | 15,317,565.00         | 3,713,115.66          |
| <b>流动负债合计</b>          | -     | <b>104,479,083.47</b> | <b>60,833,399.31</b>  |
| <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                  | 注释 24 | 407,249.94            | 407,249.94            |
| 长期应付职工薪酬               | -     | -                     | -                     |
| 专项应付款                  | 注释 25 | 45,000,000.00         | 45,000,000.00         |
| 预计负债                   | -     | -                     | -                     |
| 递延收益                   | 注释 26 | 200,000.00            | 250,000.00            |
| 递延所得税负债                |       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         | -     | <b>45,607,249.94</b>  | <b>45,657,249.94</b>  |
| <b>负债合计</b>            | -     | <b>150,086,333.41</b> | <b>106,490,649.25</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |       |                       |                       |
| 股本                     | 注释 27 | 57,250,000.00         | 55,500,000.00         |
| 其他权益工具                 |       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |
| 资本公积                   | 注释 28 | 23,296,737.81         | 14,726,807.41         |
| 减：库存股                  |       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |       |                       |                       |

|                   |       |                       |                       |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |       |                       |                       |
| 盈余公积              | 注释 29 | 7,287,416.04          | 4,360,203.34          |
| 一般风险准备            | -     | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 注释 30 | 51,826,783.30         | 25,841,880.96         |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -     | 139,660,937.15        | 100,428,891.71        |
| 少数股东权益            |       |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    | -     | <b>139,660,937.15</b> | <b>100,428,891.71</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -     | <b>289,747,270.56</b> | <b>206,919,540.96</b> |

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：刘弯弯

## (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                   | -    | 80,264,285.31         | 27,303,226.30        |
| 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                   | -    | 13,986,734.96         | 7,795,506.98         |
| 应收账款                   | 注释 1 | 25,619,881.20         | 7,895,332.17         |
| 预付款项                   | -    | 2,979,456.49          | 888,534.53           |
| 应收利息                   | -    | -                     | 139,795.37           |
| 应收股利                   | -    | -                     | -                    |
| 其他应收款                  | 注释 2 | 1,087,629.43          | 1,727,945.82         |
| 存货                     | -    | 43,436,794.05         | 16,974,581.31        |
| 持有待售资产                 |      |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                      |
| 其他流动资产                 | -    | 330,460.26            | 35,606,876.28        |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>167,705,241.70</b> | <b>98,331,798.76</b> |
| <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                 | 注释 3 | 3,000,000.00          | 3,000,000.00         |
| 投资性房地产                 | -    | -                     | -                    |
| 固定资产                   | -    | 21,218,282.08         | 20,181,817.23        |
| 在建工程                   | -    | 18,475,282.17         | 11,127,828.24        |
| 工程物资                   | -    | 239,869.50            | 68,222.50            |
| 固定资产清理                 |      |                       |                      |

|                        |   |                |                |
|------------------------|---|----------------|----------------|
| 生产性生物资产                |   |                |                |
| 油气资产                   |   |                |                |
| 无形资产                   | - | 25,147,930.57  | 25,683,245.53  |
| 开发支出                   |   |                |                |
| 商誉                     |   |                |                |
| 长期待摊费用                 | - | 18,081.84      | 199,396.21     |
| 递延所得税资产                | - | 361,117.44     | 89,806.83      |
| 其他非流动资产                | - | 11,797,039.60  | 7,343,449.90   |
| <b>非流动资产合计</b>         | - | 80,257,603.20  | 67,693,766.44  |
| <b>资产总计</b>            | - | 247,962,844.90 | 166,025,565.20 |
| <b>流动负债：</b>           |   |                |                |
| 短期借款                   | - | 45,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 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                   |   |                |                |
| 应付账款                   | - | 11,031,992.66  | 8,125,164.35   |
| 预收款项                   | - | 16,577,380.65  | 15,075,233.47  |
| 应付职工薪酬                 | - | 1,332,676.21   | 1,028,913.21   |
| 应交税费                   | - | 2,500,343.88   | 3,647,921.53   |
| 应付利息                   | - | 59,812.49      | 10,068.50      |
| 应付股利                   | - | -              | -              |
| 其他应付款                  | - | 10,530,561.05  | 3,354,692.93   |
| 持有待售负债                 |   |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |   |                |                |
| 其他流动负债                 | - | 15,317,565.00  | 3,713,115.66   |
| <b>流动负债合计</b>          | - | 102,350,331.94 | 59,955,109.65  |
| <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                  |   | 407,249.94     | 407,249.94     |
| 长期应付职工薪酬               |   | -              | -              |
| 专项应付款                  |   | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 预计负债                   |   |                |                |
| 递延收益                   |   |                |                |
| 递延所得税负债                |   |                |                |
| 其他非流动负债                |   | 200,000.00     | 250,000.00     |
| <b>非流动负债合计</b>         |   | 5,607,249.94   | 5,657,249.94   |
| <b>负债合计</b>            |   | 107,957,581.88 | 65,612,359.59  |
| <b>所有者权益：</b>          |   |                |                |
| 股本                     |   | 57,250,000.00  | 55,500,000.00  |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 23,296,737.81         | 14,726,807.41         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 7,287,416.04          | 4,360,203.34          |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 52,171,109.17         | 25,826,194.86         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>140,005,263.02</b> | <b>100,413,205.61</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>247,962,844.90</b> | <b>166,025,565.20</b> |

### (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>        | 注释 31 | 136,725,111.18 | 96,203,090.76 |
| 其中：营业收入               | 注释 31 | 136,725,111.18 | 96,203,090.76 |
| 利息收入                  |       |                |               |
| 已赚保费                  |       |                |               |
| 手续费及佣金收入              |       |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>        | 注释 31 | 106,079,868.12 | 76,935,463.45 |
| 其中：营业成本               | 注释 31 | 46,127,081.17  | 42,203,858.01 |
| 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                 | 注释 32 | 3,816,215.09   | 3,097,755.92  |
| 销售费用                  | 注释 33 | 41,212,541.41  | 19,100,851.42 |
| 管理费用                  | 注释 34 | 11,955,311.59  | 11,542,831.12 |
| 财务费用                  | 注释 35 | 1,155,410.17   | 619,191.00    |
| 资产减值损失                | 注释 36 | -1,813,308.69  | -370,975.98   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |       |                |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 注释 37 | 849,265.60     | 138,725.08    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收     |       |                |               |

|                                     |       |               |               |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 益                                   |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 注释 38 | -             | -             |
| 其他收益                                | 注释 39 | 1,428,337.10  | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            | -     | 32,922,845.76 | 19,406,352.39 |
| 加：营业外收入                             | 注释 41 | 1,383,750.14  | 3,936,372.33  |
| 减：营业外支出                             | 注释 42 | 151,314.68    | 41,497.86     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          | -     | 34,155,281.22 | 23,301,226.86 |
| 减：所得税费用                             | 注释 43 | 5,243,166.18  | 3,512,676.54  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            | -     | 28,912,115.04 | 19,788,550.32 |
| 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                          |       | 28,912,115.04 | 19,788,550.32 |
| 2. 终止经营净利润                          |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                        | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益                           |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |       | 28,912,115.04 | 19,788,550.32 |
| <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               |       |               |               |
| （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                               |       |               |               |
| 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>                     |       | 28,912,115.04 | 19,788,550.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 28,912,115.04 | 19,788,550.32 |
| 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                           |       | 0.51          | 0.36          |
| （二）稀释每股收益                           |       | 0.51          | 0.36          |

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：刘弯弯

**(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>                       | 注释 4 | 136,725,111.18 | 96,203,090.76 |
| 减：营业成本                              | 注释 4 | 46,127,081.17  | 42,203,858.01 |
| 税金及附加                               | -    | 3,816,215.09   | 3,097,735.39  |
| 销售费用                                | -    | 41,212,541.41  | 19,100,851.42 |
| 管理费用                                | -    | 11,524,000.62  | 11,308,913.66 |
| 财务费用                                | -    | 1,207,022.68   | 754,075.39    |
| 资产减值损失                              | -    | 1,808,737.44   | 363,649.76    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               | -    | -              | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 注释 5 | 818,631.97     | 131,882.42    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |                |               |
| 其他收益                                |      | 1,428,337.10   |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 33,276,481.84  | 19,505,889.55 |
| 加：营业外收入                             |      | 1,383,749.31   | 3,936,372.33  |
| 减：营业外支出                             |      | 151,313.94     | 41,497.86     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 34,508,917.21  | 23,400,764.02 |
| 减：所得税费用                             |      | 5,236,790.20   | 3,528,873.12  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 29,272,127.01  | 19,871,890.90 |
| （一）持续经营净利润                          |      | 29,272,127.01  | 19,871,890.90 |
| （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> |  | <b>29,272,127.01</b> | <b>19,871,890.90</b> |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益       |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益       |  |                      |                      |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <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               |       | 118,120,517.16        | 115,680,132.13        |
| 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                      | -     | 1,005,000.00          | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 注释 44 | 8,552,328.35          | 4,907,375.35          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -     | <b>127,677,845.51</b> | <b>120,587,507.48</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -     | 63,762,757.93         | 29,486,340.72         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                    |       |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -     | 13,249,855.59         | 9,231,326.25          |
| 支付的各项税费                      | -     | 21,248,049.30         | 18,695,342.41         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 注释 44 | 25,987,688.36         | 20,786,820.91         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -     | <b>124,248,351.18</b> | <b>78,199,830.29</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -     | <b>3,429,494.33</b>   | <b>42,387,677.19</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |       | 36,200,000.00         | -                     |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,039,090.46         | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -                    | 400.00                |
| 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>         |  | <b>37,239,090.46</b> | <b>400.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 28,115,573.61        | 29,808,008.78         |
| 投资支付的现金                   |  | -                    | 36,200,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |  |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>28,115,573.61</b> | <b>66,008,008.78</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,123,516.85</b>  | <b>-66,007,608.78</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 10,500,000.00        | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 45,000,000.00        | 45,000,000.00         |
| 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>         |  | <b>55,500,000.00</b> | <b>45,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,000,000.00        | 45,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,140,566.68         | 566,319.01            |
| 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            |  | 170,000.00           | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>26,310,566.68</b> | <b>45,566,319.01</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>29,189,433.32</b> | <b>-566,319.01</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>41,742,444.50</b> | <b>-24,186,250.60</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 49,242,366.34        | 73,428,616.94         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>90,984,810.84</b> | <b>49,242,366.34</b>  |

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：刘弯弯

**(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        |    | 118,120,517.16 | 115,680,132.13 |
| 收到的税费返还               |    | 1,005,000.00   | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 8,451,500.37   | 4,769,201.01   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 127,577,017.53 | 120,449,333.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 63,762,757.93  | 29,486,340.72  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 12,872,088.45  | 9,074,268.98   |
| 支付的各项税费                   |  | 21,239,500.44  | 18,662,100.05  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 25,895,876.19  | 20,735,038.34  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 123,770,223.01 | 77,957,748.09  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,806,794.52   | 42,491,585.05  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 35,200,000.00  | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 999,147.99     | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -              | 400.00         |
| 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>         |  | 36,199,147.99  | 400.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 16,234,316.82  | 17,930,348.60  |
| 投资支付的现金                   |  | -              | 35,200,000.00  |
| 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>         |  | 16,234,316.82  | 53,130,348.60  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 19,964,831.17  | -53,129,948.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 10,500,000.00  | -              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 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>         |  | 55,500,000.00  | 45,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,140,566.68   | 566,319.01     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 170,000.00     | -              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 26,310,566.68  | 45,566,319.01  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 29,189,433.32  | -566,319.01    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 52,961,059.01  | -11,204,682.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 27,303,226.30  | 38,507,908.86  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 80,264,285.31  | 27,303,226.30  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |             |        |   |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |   |               |               |                            |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |   | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 一、上年期末余额              | 55,500,000.00 | -           | -      | - | 14,726,807.41 |               |                            |                  | 4,360,203.34     | -                          | 25,841,880.96         | -              | 100,428,891.71 |
| 加：会计政策变更              | -             | -           | -      | - | -             |               |                            |                  | -                |                            | -                     | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -           | -      | - | -             |               |                            |                  | -                | -                          | -                     | -              | -              |
| 同一控制下企业合并             | -             | -           | -      | - | -             |               |                            |                  | -                | -                          | -                     | -              | -              |
| 其他                    | -             | -           | -      | - | -             |               |                            |                  | -                | -                          | -                     | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 55,500,000.00 | -           | -      | - | 14,726,807.41 |               |                            |                  | 4,360,203.34     | -                          | 25,841,880.96         | -              | 100,428,891.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,750,000.00  | -           | -      | - | 8,569,930.40  |               |                            |                  | 2,927,212.70     | -                          | 25,984,902.34         | -              | 39,232,045.44  |
| （一）综合收益总额             | -             | -           | -      | - | -             |               |                            |                  | -                | -                          | 28,912,115.04         | -              | 28,912,115.04  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,750,000.00  | -           | -      | - | 8,569,930.40  |               |                            |                  | -                | -                          | -                     | -              | 10,319,930.40  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,750,000.00  | -           | -      | - | 8,569,930.40  |               |                            |                  | -                | -                          | -                     | -              | 10,319,930.40  |
| 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          |               |   |   |   |               |  |  | 2,927,212.70 | - | -2,927,212.70 | - | -              |
| 1. 提取盈余公积         |               |   |   |   |               |  |  | 2,927,212.70 | - | -2,927,212.70 | - | -              |
| 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. 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>   | 57,250,000.00 | - | - | - | 23,296,737.81 |  |  | 7,287,416.04 | - | 51,826,783.30 | - | 139,660,937.15 |

| 项目 | 上期          |       |
|----|-------------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 所有者权益 |
|    | 少           |       |

|                       | 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         | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                       |               |
| 一、上年期末余额              | 55,500,000.00 | -      | -   | -  | 14,726,807.41 | -     | -      | -    | 2,373,014.25 | -      | 8,040,519.73  | -                     | 80,640,341.39 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 二、本年期初余额              | 55,500,000.00 | -      | -   | -  | 14,726,807.41 | -     | -      | -    | 2,373,014.25 | -      | 8,040,519.73  | -                     | 80,640,341.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,987,189.09 | -      | 17,801,361.23 | -                     | 19,788,550.32 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | 19,788,550.32 | -                     | 19,788,550.32 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| 4. 其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -                     | -             |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,987,189.09 | -      | -1,987,189.09 | -                     | -             |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,987,189.09 | -      | -1,987,189.09 | -                     | -             |

|                  |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |          |                      |          |                       |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| 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. 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>55,500,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>14,726,807.41</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>4,360,203.34</b> | <b>-</b> | <b>25,841,880.96</b> | <b>-</b> | <b>100,428,891.71</b> |

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：吴波

会计机构负责人：刘弯弯

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

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

|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 项<br>储<br>备 |              | 风<br>险<br>准<br>备 |               |                |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-------------|------------------|-------------|--------------|------------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 55,500,000.00 | -           | -           | -      | 14,726,807.41 | -           | -                | -           | 4,360,203.34 | -                | 25,826,194.86 | 100,413,205.61 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -                | -             | -              |
| 前期差错更正                    | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -                | -             | -              |
| 其他                        | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -                | -             | -              |
| 二、本年期初余额                  | 55,500,000.00 | -           | -           | -      | 14,726,807.41 | -           | -                | -           | 4,360,203.34 | -                | 25,826,194.86 | 100,413,205.61 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 1,750,000.00  | -           | -           | -      | 8,569,930.40  | -           | -                | -           | 2,927,212.70 | -                | 26,344,914.31 | 39,592,057.41  |
| (一) 综合收益总额                | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -                | 29,272,127.01 | 29,272,127.01  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 1,750,000.00  | -           | -           | -      | 8,569,930.40  | -           | -                | -           | -            | -                | -             | 10,319,930.40  |
| 1. 股东投入的普通股               | 1,750,000.00  | -           | -           | -      | 8,569,930.40  | -           | -                | -           | -            | -                | -             | 10,319,930.40  |
| 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                  | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | 2,927,212.70 | -                | -2,927,212.70 | -              |
| 1. 提取盈余公积                 | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | 2,927,212.70 | -                | -2,927,212.70 | -              |
| 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. 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>57,250,000.00</b> | - | - | - | <b>23,296,737.81</b> | - | - | - | <b>7,287,416.04</b> | - | <b>52,171,109.17</b> | <b>140,005,263.02</b> |

| 项目         | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
|------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|            | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|            |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额   | 55,500,000.00 | -      | -   | -  | 14,726,807.41 | -     | -      | -    | 2,373,014.25 | -      | 7,941,493.05  | 80,541,314.71 |
| 加：会计政策变更   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 前期差错更正     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 其他         | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 二、本年期初余额   | 55,500,000.00 | -      | -   | -  | 14,726,807.41 | -     | -      | -    | 2,373,014.25 | -      | 7,941,493.05  | 80,541,314.71 |
| 三、本期增减变动金额 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,987,189.09 | -      | 17,884,701.81 | 19,871,890.90 |

|                    |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |   |               |               |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|
| <b>(减少以“-”号填列)</b> |   |   |   |   |   |   |   |   |              |   |   |               |               |
| (一) 综合收益总额         | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | 19,871,890.90 | 19,871,890.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本     | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |
| 1. 股东投入的普通股        | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |
| 4. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |
| (三) 利润分配           | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,987,189.09 | - | - | -1,987,189.09 | -             |
| 1. 提取盈余公积          | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,987,189.09 | - | - | -1,987,189.09 | -             |
| 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. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |
| (五) 专项储备           | - | - | - | - | - | - | - | - | -            | - | - | -             | -             |

|         |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |                |
|---------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | -              |
| 2. 本期使用 | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | -              |
| （六）其他   | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | -              |
| 四、本期末余额 | 55,500,000.00 | - | - | - | 14,726,807.41 | - | - | - | 4,360,203.34 | - | 25,826,194.86 | 100,413,205.61 |

## 财务报表附注

# 内蒙古大唐药业股份有限公司 2017 年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古大唐药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为内蒙古大唐药业有限公司，于 1992 年 7 月 11 日由内蒙古自治区人民政府颁发中华人民共和国中外合资经营企业批准证书（外经贸外资字（1992）62 号），并于 1992 年 8 月 8 日在内蒙古工商行政管理局注册登记，取得《企业法人营业执照》。后经多次增资及股权转让，企业性质由有限责任公司（台港澳与境内合资）变为其它有限责任公司。2015 年 10 月 22 日根据本公司创立大会暨首次股东大会决议，以 2015 年 7 月 31 日为基准日，将内蒙古大唐药业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。2015 年 12 月 24 日根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 550 万元。2017 年 3 月 24 日根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 175 万元。本公司现持有统一社会信用代码为 91150100701208517U 的营业执照。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5725 万股，注册资本为 5725 万元，注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区。

### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属一家集道地药材培育、蒙药资源开发、特色专科药和大健康产品生产、销售为一体的综合性制药企业，公司药品主要分为外用制剂和口服制剂两种类型。外用制剂产品主要有：复方醋酸氟轻松酊（原名：皮炎宁酊）、开塞露。口服制剂产品主要有：暖宫七味散（丸）、健胃消炎颗粒、红花清肝十三味丸、肉蔻五味丸、沙棘糖浆、舒筋丸、青果丸、肝肾滋、扎冲十三味丸、巴特日七味丸、吉祥安坤丸等二十余种。

本公司经营范围主要包括：生产、销售凝胶剂、灌肠剂、乳膏剂（含激素类）、鼻用制剂（滴鼻剂）、洗剂、酊剂（含外用，含激素类）、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、糖浆剂、合剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、煎膏剂、茶剂（含中药前处理及提取）。（国家法律、法规规定应经审批的，未获审批前不得生产经营）（销售仅限本公司自产产品）。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

| 子公司名称             | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|-------|----|----------|-----------|
| 内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司 | 全资    | 二级 | 100      | 100       |
| 内蒙古国际蒙医药研究院       | 全资    | 二级 | 100      | 100       |
| 内蒙古三花大唐药业有限公司     | 全资    | 二级 | 100      | 100       |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法【附注四(十一)】、固定资产折旧和无形资产摊销【附注四(十五、十八)】、收入的确认时点【附注四(二十五)】等。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权

投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和

情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现

金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为

投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

## (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投

资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公

允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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

一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价【或期末前 xx 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## （十） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：1000 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金

流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称    | 计提方法    | 确定组合的依据  |
|---------|---------|--|
| 无风险组合   | 不计提坏账准备 | 纳入合并范围的关联方组合   |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

| 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—2 年 | 10          | 10           |
| 2—3 年 | 30          | 30           |
| 3—4 年 | 50          | 50           |
| 4—5 年 | 80          | 80           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

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

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

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

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

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

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始

投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制

权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5.00   | 2.375-4.75  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.5-19.00   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50        |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

## (2) 固定资产的后续支出

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

## (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十八) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权和非专利技术等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后续计量**

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

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据  |
|-------|--------|-----|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法 |
| 软件    | 10 年   | 直线法 |
| 技术转让费 | 10 年   | 直线法 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司研发项目的开发阶段支出资本化的具体时点分为以下几类：

A. 对于外购的技术项目，因为技术相对比较成熟，以外购成本及相关支出直接予以资本化，其后续的支出亦进行资本化；

B. 对于自主研发项目，要严格区分研究阶段与开发阶段进行核算，对于不需要进行临床试验的研究项目，研发支出全部进行费用化；对于不需要进行临床试验的开发项目，开发阶段的支出符合上述条件的资本化，不符合资本化条件的计入当期损益；对于需Ⅲ期及Ⅲ期以上临床的研究开发项目，以Ⅱ期临床完成为开发阶段资本化时点；对于需Ⅲ期以下的临床试验项目以获得临床批件（或视为国家药品监督管理局同意或中试试验以后）为开发阶段资本化时点；

C. 对于自主研发与外购技术相结合的项目，在自主研发阶段按自主研发项目（B）的原则处理，至外购技术项目合同履行日起，视同外购项目（A）处理。

开发阶段支出确认无形资产的具体时点：

药品研究项目进入开发阶段，先在“开发支出”核算，取得药品监督管理局批准生产或使用之日起，其他类科技开发项目以政府批准市场应用许可时间起。确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

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

### **(十九) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **2. 摊销年限**

| 类别  | 摊销年限   | 备注 |
|-----|--------|----|
| 维修费 | 实际受益期限 |    |

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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

当期损益或相关资产成本。

## （二十二） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十三） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十五) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体标准为：签订了销售合同，药品出库发运给客户签收后确认收入。外用药品预收款结算，口服药招商产品（除肝肾滋产品外）先收取部分保证金后再给客户发货。依据销售合同，开票员开具销售出库单，物流专员依据销售出库单的产品及数量进行发货，库管员出库后由物流公司承运给客户，销售收入会计凭销售发票和销售出库单确认收入。

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### **4. 附回购条件的资产转让**

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

### **(二十六) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十八） 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生

的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注  |
|---|------|---|
| 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。       | 已批准  | 受影响的报表项目名称：营业外收入、其他收益；影响金额1,255,000.00元                             |
| 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 已批准  | 受影响的报表项目名称：营业外收入和支出、资产处置收益；影响上期金额分别为：325.09元、14,797.86元、-14,472.77元 |

会计政策变更说明：

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。

本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                        | 税率   |
|---------|-----------------------------|------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务 | 17%  |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                     | 7%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                      | 15%  |
| 房产税     | 按照房产原值的 90%（或租金收入）为纳税基准     | 1.2% |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                     | 3%   |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司 | 25%   |
| 内蒙古三花大唐药业有限公司     | 25%   |

### (二) 税收优惠政策及依据

依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，公司本部适用 15% 的优惠税率。

依据财政部税务总局 关于简并增值税税率有关政策的通知（财税〔2017〕37 号），自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。继续推进农产品增值税进项税额核定扣除试点，纳税人购进农产品进项税额已实行核定扣除的，仍按照《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税〔2012〕38 号）、《财政部 国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》（财税〔2013〕57 号）执行。其中，《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》（财税〔2012〕38 号印发）第四条第（二）项规定的扣除率调整为 11%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 5,332.00      | 432.72        |
| 银行存款          | 90,979,478.84 | 49,241,933.62 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 90,984,810.84 | 49,242,366.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

1. 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 货币资金期末金额比期初金额增加 41,742,444.50 元, 增加比例 84.77%, 主要变动原因是增加资本和增加银行借款导致。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 13,986,734.96 | 7,795,506.98 |
| 商业承兑汇票 |               |              |
| 合计     | 13,986,734.96 | 7,795,506.98 |

### 2. 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑汇票 | 0.00    |
| 商业承兑汇票 |         |
| 合计     | 0.00    |

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4,475,097.10 |           |
| 商业承兑汇票 |              |           |
| 合计     | 4,475,097.10 |           |

### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### 5. 应收票据其他说明

应收票据期末金额比期初金额增加 6,191,227.98 元, 增加比例 79.42%, 主要变动原因是票据结算增加导致。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 27,029,044.78 | 100.00 | 1,409,163.58 | 5.21     | 25,619,881.20 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |

| 类别 | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合计 | 27,029,044.78 | 100.00 | 1,409,163.58 | 5.21     | 25,619,881.20 |

续:

| 类别                     | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 8,348,264.42 | 100    | 452,932.25 | 5.43     | 7,895,332.17 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 8,348,264.42 | 100    | 452,932.25 | 5.43     | 7,895,332.17 |

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,328,609.03 | 1,316,430.45 | 5        |
| 1—2 年 | 645,894.64    | 64,589.47    | 10       |
| 2—3 年 | 31,698.00     | 9,509.40     | 30       |
| 3—4 年 | 2,505.30      | 1,252.65     | 50       |
| 4—5 年 | 14,781.00     | 11,824.80    | 80       |
| 5 年以上 | 5,556.81      | 5,556.81     | 100      |
| 合计    | 27,029,044.78 | 1,409,163.58 |          |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,254,470.23 元, 本期收回或转回坏账准备金额 298,238.90 元。

其中: 本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下:

| 单位名称         | 转回或收回金额      | 转回或收回方式 | 备注  |
|--------------|--------------|---------|-----|
| 吉林省九鼎医药有限公司  | 1,240,619.20 | 货币资金    | 注 1 |
| 国药控股北京有限公司   | 1,240,486.16 | 货币资金    | 注 2 |
| 华润大连澳德医药有限公司 | 1,184,422.95 | 货币资金    | 注 3 |
| 合计           | 3,665,528.31 |         |     |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明:

注 1: 吉林省九鼎医药有限公司收回金额 1,240,619.20, 原坏账准备计提比例 5%; 注 2: 国药控股北京有限公司收回金额 1,240,486.16 元, 原坏账准备计提比例 5%; 注 3: 华润大连澳德医药有限公司收回金额 1,184,422.95 元, 原坏账准备计提比例 5%。

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 2,863,941.60  | 10.60           | 143,197.08 |
| 第二名  | 2,527,184.40  | 9.35            | 126,359.22 |
| 第三名  | 2,521,210.00  | 9.33            | 126,060.50 |
| 第四名  | 2,316,765.60  | 8.57            | 115,838.28 |
| 第五名  | 1,564,977.96  | 5.79            | 78,248.90  |
| 合计   | 11,794,079.56 | 43.64           | 589,703.98 |

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

#### 6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 7. 应收账款其他说明

应收账款期末余额比期初余额增加 18,680,780.36 元, 增加比例 223.77%, 主要原因本期公司为了扩大市场份额, 根据客户的信誉度, 给予一定的信用政策, 并提前收取了保证金。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,804,346.49 | 93.82  | 726,084.84 | 80.45  |
| 1 至 2 年 | 58,305.00    | 1.95   | 176,420.00 | 19.55  |
| 2 至 3 年 | 126,420.00   | 4.23   |            |        |
| 3 年以上   | 0.00         | 0.00   |            |        |
| 合计      | 2,989,071.49 | 100.00 | 902,504.84 | 100.00 |

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额       | 账龄    | 未及时结算原因 |
|------|------------|-------|---------|
| 管莹   | 125,000.00 | 2-3 年 | 合同未执行完毕 |

| 单位名称 | 期末余额       | 账龄 | 未及时结算原因 |
|------|------------|----|---------|
| 合计   | 125,000.00 |    |         |

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 期末金额         | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间  | 未结算原因   |
|--------------------|--------------|---------------|--------|---------|
| 山东东阿国胶堂阿胶药业有限公司    | 1,440,000.00 | 48.18         | 2017 年 | 按合同约定付款 |
| 天津中新药业集团股份有限公司药材公司 | 500,000.00   | 16.73         | 2017 年 | 按合同约定付款 |
| 曹县兴澳工艺品有限公司        | 300,000.00   | 10.04         | 2017 年 | 按合同约定付款 |
| 内蒙古坤华生物科技有限公司      | 200,000.00   | 6.69          | 2017 年 | 按合同约定付款 |
| 管莹                 | 125,000.00   | 4.18          | 2015 年 | 按合同约定付款 |
| 合计                 | 2,565,000.00 | 85.82         | 2017 年 |         |

### 4. 预付款项的其他说明

预付账款期末金额比期初金额增加 2,086,566.65 元，增加比例 231.20%，主要变动原因是生产规模扩大，预付的货款增加导致。

### 注释5. 应收利息

#### 1. 应收利息分类

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 定期存款   |      |            |
| 委托贷款   |      |            |
| 债券投资   |      |            |
| 银行理财产品 | 0.00 | 146,843.31 |
| 合计     | 0.00 | 146,843.31 |

### 注释6. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额         |       |            |         | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |       | 坏账准备       |         |              |
|                         | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |       |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,363,311.12 | 100   | 180,351.64 | 13.23   | 1,182,959.48 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |       |            |         |              |
| 合计                      | 1,363,311.12 | 100   | 180,351.64 | 13.23   | 1,182,959.48 |

续：

| 类别                      | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 2,022,339.12 | 100    | 154,848.96 | 7.66     | 1,867,490.16 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                      | 2,022,339.12 | 100    | 154,848.96 | 7.66     | 1,867,490.16 |

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 415,457.52   | 20,772.88  | 5.00     |
| 1—2 年 | 833,886.60   | 83,388.66  | 10.00    |
| 2—3 年 | 33,967.00    | 10,190.10  | 30.00    |
| 3—4 年 |              |            | 50.00    |
| 4—5 年 | 70,000.00    | 56,000.00  | 80.00    |
| 5 年以上 | 10,000.00    | 10,000.00  | 100.00   |
| 合计    | 1,363,311.12 | 180,351.64 | 13.23    |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,799.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 63,296.65 元。其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下：

| 单位名称  | 转回或收回金额    | 转回或收回方式 | 备注  |
|-------|------------|---------|-----|
| 代垫利息款 | 834,800.00 | 货币资金    | 注 1 |
| 合计    | 834,800.00 |         |     |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：代垫利息款，收回金额 834,800.00 元，原坏账准备比例 5%；

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 847,086.60 | 859,086.60 |
| 备用金  | 293,161.00 | 228,785.50 |
| 代垫利息 | 0.00       | 834,800.00 |

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 代垫款  | 190,296.52   | 38,195.03    |
| 其他   | 32,767.00    | 61,471.99    |
| 合计   | 1,363,311.12 | 2,022,339.12 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|--------------|-------|------------------|------------|
| 内蒙古托克托泰隆建筑安装有限公司 | 保证金  | 513,886.60   | 1-2 年 | 37.69            | 51,388.66  |
| 和林格尔县建设规划局       | 保证金  | 320,000.00   | 1-2 年 | 23.47            | 32,000.00  |
| 代付社保款            | 往来款  | 190,296.52   | 1 年以内 | 13.96            | 9,514.83   |
| 王慧               | 备用金  | 119,951.00   | 1 年以内 | 8.8              | 5,997.55   |
| 李凯               | 备用金  | 70,000.00    | 4-5 年 | 5.13             | 56,000.00  |
| 合计               |      | 1,214,134.12 |       | 89.05            | 154,901.04 |

#### 7. 涉及政府补助的应收款项

无

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

#### 9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 10. 其他应收款其他说明

其他应收款期末金额比期初金额减少 659,028.00 元，减少比例 32.59%，主要变动原因是收回代垫农发行、中行贴息。

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额          |            |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 22,584,222.30 | 369,351.19 | 22,214,871.11 | 11,934,283.74 |      | 11,934,283.74 |
| 在产品    | 5,748,682.53  |            | 5,748,682.53  | 758,112.88    |      | 758,112.88    |
| 库存商品   | 14,610,783.72 | 462,223.49 | 14,148,560.23 | 4,373,101.19  |      | 4,373,101.19  |
| 发出商品   | 1,366,210.69  |            | 1,366,210.69  |               |      |               |
| 委托加工物资 |               |            |               |               |      |               |
| 周转材料   |               |            |               |               |      |               |

| 项目      | 期末余额          |            |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 自制半成品   |               |            |               |               |      |               |
| 消耗性生物资产 |               |            |               |               |      |               |
| 合计      | 44,309,899.24 | 831,574.68 | 43,478,324.56 | 17,065,497.81 |      | 17,065,497.81 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额       |
|------|------|------------|----|--------|----|----|------------|
|      |      | 计提         | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |            |
| 库存商品 |      | 462,223.49 |    |        |    |    | 462,223.49 |
| 原材料  |      | 369,351.19 |    |        |    |    | 369,351.19 |
| 合计   |      | 831,574.68 |    |        |    |    | 831,574.68 |

## 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 4. 存货其他说明

存货期末金额比期初金额增加 28,428,385.60 元，增加比例 188.89%，主要变动原因是生产规模扩大，原材料和库存商品增加导致。

## 注释8. 其他流动资产

| 项目         | 期末余额       | 期初余额          |
|------------|------------|---------------|
| 增值税留抵扣额    | 306,460.26 | 406,876.28    |
| 子公司预缴企业所得税 | 7,560.31   | 7,560.31      |
| 银行理财产品     | 0.00       | 36,200,000.00 |
| 房屋租金       | 24,000.00  | 0.00          |
| 合计         | 338,020.57 | 36,614,436.59 |

其他流动资产期末金额比期初金额减少 36,276,416.02 元，减少比例 99.08%，主要变动原因是期末结存的银行理财产品减少导致。

## 注释9. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

| 项目     | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值 |        |      |      |      |      |    |

内蒙古大唐药业股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注 2018-011

|            |               |               |           |            |           |               |
|------------|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|
| 1. 期初余额    | 28,393,673.95 | 57,098,039.34 | 59,830.00 | 911,174.72 | 29,170.00 | 86,491,888.01 |
| 2. 本期增加金额  | 519,152.00    | 3,855,256.73  | -         | 36,869.43  |           | 4,411,278.16  |
| 重分类        |               |               |           |            |           |               |
| 购置         |               | 3,855,256.73  |           | 35,570.43  |           | 3,890,827.16  |
| 在建工程转入     | 519,152.00    |               |           | 1,299.00   |           | 520,451.00    |
| 非同一控制下企业合并 |               |               |           |            |           |               |
| 股东投入       |               |               |           |            |           |               |
| 融资租入       |               |               |           |            |           |               |
| 外币报表折算差额   |               |               |           |            |           |               |
| 其他增加       |               |               |           |            |           |               |
| 3. 本期减少金额  |               |               |           |            |           |               |
| 处置或报废      |               |               |           |            |           |               |
| 融资租出       |               |               |           |            |           |               |
| 划分为持有待售的资产 |               |               |           |            |           |               |
| 转入投资性房地产   |               |               |           |            |           |               |
| 处置子公司      |               |               |           |            |           |               |
| 其他减少       |               |               |           |            |           |               |
| 4. 期末余额    | 28,912,825.95 | 60,953,296.07 | 59,830.00 | 948,044.15 | 29,170.00 | 90,903,166.17 |
| 二. 累计折旧    |               |               |           |            |           |               |
| 1. 期初余额    | 19,398,493.75 | 45,638,362.53 | 13,860.55 | 726,055.69 | 5,542.30  | 65,782,314.82 |
| 2. 本期增加金额  | 1,066,277.70  | 1,486,505.36  | 7,162.44  | 15,852.96  | 5,542.30  | 2,581,340.76  |
| 重分类        |               |               |           |            |           |               |
| 本期计提       | 1,066,277.70  | 1,486,505.36  | 7,162.44  | 15,852.96  | 5,542.30  | 2,581,340.76  |
| 非同一控制下企业合  |               |               |           |            |           |               |

内蒙古大唐药业股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注 2018-011

|            |               |               |           |            |           |               |
|------------|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|
| 并          |               |               |           |            |           |               |
| 外币报表折算差额   |               |               |           |            |           |               |
| 其他增加       |               |               |           |            |           |               |
| 3. 本期减少金额  |               |               |           |            |           |               |
| 处置或报废      |               |               |           |            |           |               |
| 融资租出       |               |               |           |            |           |               |
| 划分为持有待售的资产 |               |               |           |            |           |               |
| 转入投资性房地产   |               |               |           |            |           |               |
| 处置子公司      |               |               |           |            |           |               |
| 其他减少       |               |               |           |            |           |               |
| 4. 期末余额    | 20,464,771.45 | 47,124,867.89 | 21,022.99 | 741,908.65 | 11,084.60 | 68,363,655.58 |
| 三. 减值准备    |               |               |           |            |           |               |
| 1. 期初余额    |               |               |           |            |           |               |
| 2. 本期增加金额  |               |               |           |            |           |               |
| 重分类        |               |               |           |            |           |               |
| 本期计提       |               |               |           |            |           |               |
| 非同一控制下企业合并 |               |               |           |            |           |               |
| 其他增加       |               |               |           |            |           |               |
| 3. 本期减少金额  |               |               |           |            |           |               |
| 处置或报废      |               |               |           |            |           |               |
| 融资租出       |               |               |           |            |           |               |
| 划分为持有待售的资产 |               |               |           |            |           |               |
| 转入投资性房地产   |               |               |           |            |           |               |
| 处置子公司      |               |               |           |            |           |               |
| 其他减少       |               |               |           |            |           |               |

|           |              |               |           |            |           |               |
|-----------|--------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|
| 4. 期末余额   |              |               |           |            |           |               |
| 四. 账面价值   |              |               |           |            |           |               |
| 1. 期末账面价值 | 8,448,054.50 | 13,828,428.18 | 38,807.01 | 206,135.50 | 18,085.40 | 22,539,510.59 |
| 2. 期初账面价值 | 8,995,180.20 | 11,459,676.81 | 45,969.45 | 185,119.03 | 23,627.70 | 20,709,573.19 |

2.

期末暂时闲置的固定资产

无

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目                                   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》-工程项目 | 8,278,702.08  |      | 8,278,702.08  | 8,179,465.63  |      | 8,179,465.63  |
| 大唐药业健康科技产业园区                         | 17,163,791.13 |      | 17,163,791.13 | 11,127,828.24 |      | 11,127,828.24 |
| 燃气锅炉房                                | 1,311,491.04  |      | 1,311,491.04  |               |      |               |
| 合计                                   | 26,753,984.25 |      | 26,753,984.25 | 19,307,293.87 |      | 19,307,293.87 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称                               | 期初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产   | 本期其他减少 | 期末余额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|--------|---------------|
| 《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》-工程项目 | 8,179,465.63  | 10,625,375.78 | 520,451.00 |        | 8,278,702.08  |
| 大唐药业健康科技产业园区                         | 11,127,828.24 | 6,035,962.89  |            |        | 17,163,791.13 |
| 燃气锅炉房                                |               | 1,311,491.04  |            |        | 1,311,491.04  |

| 工程项目名称 | 期初余额          | 本期增加              | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他减少     | 期末余额          |
|--------|---------------|-------------------|--------------|------------|---------------|
| 合计     | 30,820,931.69 | -<br>3,277,921.85 | 520,451.00   | 268,574.59 | 26,753,984.25 |

续：

| 工程项目名称                               | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|--------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|---------|
| 《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》-工程项目 | 1,600.00    | 56.10%               | 60.00       | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自筹及政府拨款 |
| 大唐药业健康科技产业园区                         | 22,810.87   | 14.87%               | 18.00       | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自筹      |
| 合计                                   | 24,410.87   |                      |             |               |                  |                     |         |

### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

### 4. 在建工程其他说明

(1) 《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》项目是内蒙古自治区科技重大专项，该项目工程部分预算 1600 万元，主要包括滴灌系统、田间道路、护坡、晾晒场、围栏、大棚等。

(2) 大唐药业健康科技产业园区根据内蒙古呼和浩特市和林格尔县经济贸易局和经贸发[2014]41 号文《关于内蒙古大唐药业有限公司大唐药业健康科技产业园区建设项目备案的批复》，项目总投资为 23983.90 万元，其中：固定资产投资 22810.87 万元，流动资金 1173.03 万元，资金来源为企业自筹。

### 注释11. 工程物资

| 项目        | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------|------------|-----------|
| 工程用材料     | 239,869.50 | 68,222.50 |
| 尚未安装的设备   |            |           |
| 为生产准备的工器具 |            |           |
| 合计        | 239,869.50 | 68,222.50 |

工程物资的说明：

工程物资期末金额比期初金额增加 171,647.00 元，增加比例 251.60%，主要变动原因是和林新址建设增加工程物资导致。

**注释12. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专有技术      | 合计            |
|------------|---------------|-----|------------|---------------|
| 一. 账面原值    |               |     |            |               |
| 1. 期初余额    | 29,370,562.00 |     | 682,778.08 | 30,053,340.08 |
| 2. 本期增加金额  |               |     | 88,333.33  | 88,333.33     |
| 购置         |               |     | 88,333.33  | 88,333.33     |
| 内部研发       |               |     |            |               |
| 非同一控制下企业合并 |               |     |            |               |
| 股东投入       |               |     |            |               |
| 外币报表折算差额   |               |     |            |               |
| 其他原因增加     |               |     |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |            |               |
| 处置         |               |     |            |               |
| 处置子公司      |               |     |            |               |
| 划分为持有待售的资产 |               |     |            |               |
| 其他原因减少     |               |     |            |               |
| 4. 期末余额    | 29,370,562.00 |     | 771,111.41 | 30,141,673.41 |
| 二. 累计摊销    |               |     |            |               |
| 1. 期初余额    | 3,886,863.89  |     | 483,230.66 | 4,370,094.55  |
| 2. 本期增加金额  | 587,411.28    |     | 36,237.01  | 623,648.29    |
| 本期计提       | 587,411.28    |     | 36,237.01  | 623,648.29    |
| 非同一控制下企业合并 |               |     |            |               |
| 外币报表折算差额   |               |     |            |               |
| 股东投入       |               |     |            |               |
| 其他原因增加     |               |     |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |            |               |
| 处置         |               |     |            |               |
| 处置子公司      |               |     |            |               |
| 划分为持有待售的资产 |               |     |            |               |
| 其他原因减少     |               |     |            |               |
| 4. 期末余额    | 4,474,275.17  |     | 519,467.67 | 4,993,742.84  |
| 三. 减值准备    |               |     |            |               |
| 1. 期初余额    |               |     |            |               |
| 2. 本期增加金额  |               |     |            |               |

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专有技术      | 合计            |
|------------|---------------|-----|------------|---------------|
| 本期计提       |               |     |            |               |
| 非同一控制下企业合并 |               |     |            |               |
| 外币报表折算差额   |               |     |            |               |
| 股东投入       |               |     |            |               |
| 其他原因增加     |               |     |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |            |               |
| 处置子公司      |               |     |            |               |
| 划分为持有待售的资产 |               |     |            |               |
| 转让         |               |     |            |               |
| 其他原因减少     |               |     |            |               |
| 其他转出       |               |     |            |               |
| 4. 期末余额    |               |     |            |               |
| 四. 账面价值    |               |     |            |               |
| 1. 期末账面价值  | 24,896,286.83 |     | 251,643.74 | 25,147,930.57 |
| 2. 期初账面价值  | 25,483,698.11 |     | 199,547.42 | 25,683,245.53 |

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0.00%。

## 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 注释13. 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额      |
|---------|------------|-------|------------|-------|-----------|
| GMP 项目部 | 99,396.21  |       | 81,314.37  |       | 18,081.84 |
| 维修费     | 100,000.00 |       | 100,000.00 |       | 0.00      |
| 合计      | 199,396.21 |       | 181,314.37 |       | 18,081.84 |

## 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 00000 项目  | 期末余额         |            | 期初余额       |           |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备    | 2,421,168.89 | 364,547.26 | 607,781.21 | 92,074.09 |
| 内部交易未实现利润 |              |            |            |           |
| 可抵扣亏损     |              |            | 30,154.16  | 7,538.54  |
| 应付职工薪酬    |              |            |            |           |

| 00000 项目 | 期末余额         |            | 期初余额       |           |
|----------|--------------|------------|------------|-----------|
|          | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 预提费用     |              |            |            |           |
| 预计负债     |              |            |            |           |
| 政府补助     |              |            |            |           |
| 股权激励     |              |            |            |           |
| 公允价值变动   |              |            |            |           |
| 合计       | 2,421,168.89 | 364,547.26 | 637,935.37 | 99,612.63 |

#### 注释15. 其他非流动资产

| 类别及内容       | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 预付和林新址材料款   | 10,830,239.60 | 7,025,449.90 |
| 预付生产用机械设备款  | 966,800.00    | 318,000.00   |
| 预付研究用材料、设备款 | 2,183,985.90  | 725,835.90   |
| 预付道地蒙药材项目款  | 22,122,517.95 | 7,869.80     |
| 合计          | 36,103,543.45 | 8,077,155.60 |

#### 其他非流动资产的说明：

其他非流动资产期末金额比期初金额增加 28,026,387.85 元，增加比例 346.98%，主要变动原因是将原在建工程中基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立项目金额调整到本项目列示，预付研究用材料、设备款和预付和林新址材料款增加导致。内蒙古自治区科技重大专项项目总投资为 8,000 万元，其中：政府专项资金 4,000 万元，企业自筹资金 4,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，政府专项资金 4,000 万元中用于基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立，建立蒙古黄芪基因测序、复方樟脑乳膏国家药品标准、沙棘鲜果内蒙古中药材标准、沙棘果汁（药用）和沙棘糖浆国家质量标准，沙棘糖浆临床再评价和药理学研究，民族药暖宫七味散二次开发、皮肤用药二次开发及其原料药仿制药研发等的支出共计 22,122,517.95 元，在本科目下归集，将来项目验收后按照相关规定处理。

#### 注释16. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 45,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 45,000,000.00 | 25,000,000.00 |

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

无

## 3. 短期借款说明

短期借款期末金额比期初金额增加 20,000,000.00 元，增加比例 80%，主要变动原因是抵押借款增加。

## 注释17. 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付材料款 | 5,820,628.20  | 3,849,960.30 |
| 应付工程款 | 408,914.57    | 150,350.00   |
| 应付设备款 | 198,538.30    | 55,338.00    |
| 应付服务费 | 5,942,861.79  | 4,576,155.05 |
| 其他    | 210,403.50    | 27,200.00    |
| 合计    | 12,581,346.36 | 8,659,003.35 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称                 | 期末余额       | 未偿还或结转原因 |
|----------------------|------------|----------|
| 博野县博园苗木花卉种植服务农民专业合作社 | 141,257.00 | 未结算      |
| 克什克腾旗成辉牛羊养殖专业合作社     | 100,000.00 | 未结算      |
| 内蒙古森盛环保有限公司          | 50,000.00  | 未结算      |
| 合计                   | 291,257.00 |          |

### 2. 应付账款说明

应付账款期末金额比期初金额增加 3,922,343.01 元，增加比例 45.30%，主要变动原因是生产和销售规模，材料款和服务费增加导致。

## 注释18. 预收款项

### 1. 预收账款情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收药款 | 16,577,380.65 | 9,239,855.80 |
| 合计   | 16,577,380.65 | 9,239,855.80 |

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称         | 期末余额      | 未偿还或结转原因 |
|--------------|-----------|----------|
| 山东润华医药发展有限公司 | 81,872.00 | 未结算      |
| 合计           | 81,872.00 |          |

### 3. 预收账款说明

预收账款期末金额较期初金额增加 7,337,524.85 元，增加比例 79.41%，主要变动原因是销售收入增加，预收账款相应增加。

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,165,425.29 | 16,159,991.11 | 15,813,635.94 | 1,511,780.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,324,361.47  | 1,324,361.47  |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 1,165,425.29 | 17,484,352.58 | 17,137,997.41 | 1,511,780.46 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  | 1,152,277.98 | 13,810,422.33 | 13,450,919.85 | 1,511,780.46 |
| 职工福利费        | 13,147.31    | 1,112,589.04  | 1,125,736.35  | 0.00         |
| 社会保险费        |              | 558,011.16    | 558,011.16    |              |
| 其中：基本医疗保险费   |              | 464,318.25    | 464,318.25    |              |
| 补充医疗保险       |              |               |               |              |
| 工伤保险费        |              | 49,973.86     | 49,973.86     |              |
| 生育保险费        |              | 43,719.05     | 43,719.05     |              |
| 住房公积金        |              | 366,198.18    | 366,198.18    |              |
| 工会经费和职工教育经费  |              | 312,770.40    | 312,770.40    |              |
| 短期累积带薪缺勤     |              |               |               |              |
| 短期利润（奖金）分享计划 |              |               |               |              |
| 以现金结算的股份支付   |              |               |               |              |
| 其他短期薪酬       |              |               |               |              |
| 合计           | 1,165,425.29 | 16,159,991.11 | 15,813,635.94 | 1,511,780.46 |

#### (1) 非货币性福利

本期为职工提供的非货币性福利为 73,845.17 元。

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 1,295,006.52 | 1,295,006.52 |      |
| 失业保险费  |      | 29,354.95    | 29,354.95    |      |
| 企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合计     |      | 1,324,361.47 | 1,324,361.47 |      |

设定提存计划说明：

#### 4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末金额比期初金额增加 346,355.17 元，增加比例 29.72%，主要变动原因是生产规模扩大，职工薪酬增加。

#### 注释20. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,783,158.24 | 2,753,124.29 |
| 企业所得税   | 537,736.85   | 1,936,456.13 |
| 个人所得税   | 60,819.81    | 25,356.08    |
| 城市维护建设税 | 136,267.19   | 192,718.71   |
| 教育费附加   | 6.16         | 82,593.72    |
| 其他      |              |              |
| 合计      | 2,517,988.25 | 4,990,248.93 |

#### 注释21. 应付利息

| 项目              | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |           |           |
| 企业债券利息          |           |           |
| 短期借款应付利息        | 59,812.49 | 10,068.50 |
| 非金融机构借款应付利息     |           |           |
| 合计              | 59,812.49 | 10,068.50 |

#### 注释22. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 质保金    | 28,200.00     | 68,516.49    |
| 押金及保证金 | 8,087,423.90  | 1,590,396.28 |
| 修理费    | 1,343,557.00  | 1,325,247.00 |
| 代收款    | 1,222,205.62  | 379,644.72   |
| 其他     | 231,823.74    | 190,452.71   |
| 合计     | 10,913,210.26 | 3,554,257.20 |

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 呼和浩特市建筑工程有限责任公司 | 1,053,557.00 | 修理费       |
| 呼和浩特市快速路项目建设指挥部 | 290,000.00   | 修理费       |
| 洋浦慧谷医药有限公司      | 250,000.00   | 保证期内      |
| 合计              | 1,593,557.00 |           |

## 3. 其他应付款说明

其他应付款期末金额比期初金额增加 7,358,953.06 元，增加比例 207.05%，主要变动原因是销售收入增加，收取的保证金增加导致。

## 注释23. 其他流动负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 销售返利 | 15,317,565.00 | 3,713,115.66 |
| 合计   | 15,317,565.00 | 3,713,115.66 |

其他非流动负债期末金额比期初金额增加 11,604,449.34 元，增加比例 312.53%，主要变动原因是为了扩大市场销售规模，增加了市场投入。

## 注释24. 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

| 款项性质          | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 例：补偿贸易设备引进款   |            |            |
| 应付土地使用权款      |            |            |
| 应付专用技术款       |            |            |
| 应付融资租赁款       |            |            |
| 工程质量保证金       | 407,249.94 | 407,249.94 |
| 长期非金融机构借款     |            |            |
| 应付股权收购款       |            |            |
| 进口设备转贷款       |            |            |
| 减：一年内到期的长期应付款 |            |            |
| 合计            | 407,249.94 | 407,249.94 |

### 2. 长期应付款的说明

呼市鑫泰建设工程有限公司厂区大修质保金 407,249.94 元。

## 注释25. 专项应付款

| 项目                            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因                        |
|-------------------------------|---------------|------|------|---------------|-----------------------------|
| 基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立 | 40,000,000.00 |      |      | 40,000,000.00 | 内财教[2014]2020号及呼政[2013]276号 |

| 项目                 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因           |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|----------------|
| 蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化 | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  | 内财教[2013]248 号 |
| 合计                 | 45,000,000.00 |      |      | 45,000,000.00 |                |

专项应付款的说明：

本公司按照内财教[2013]151 号文内蒙古自治区财政厅、科技厅关于印发《内蒙古自治区科技重大专项资金管理暂行办法》的通知，对取得政府作为企业所有者投入的具有专项或特定用途的款项 45,000,000.00 元列专项应付款。

#### 注释26. 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  |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|-------|
| 与资产相关政府补助       | 250,000.00 | 200,000.00 | 250,000.00 | 200,000.00 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助       |            |            |            |            |       |
| 奖励积分            |            |            |            |            |       |
| 减：重分类到流动负债的递延收益 |            | —          | —          |            |       |
| 合计              | 250,000.00 | —          | —          | 200,000.00 |       |

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                      | 期初余额       | 本期新增补助金额   | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 蒙药暖宫七味散二次开发               |            | 200,000.00 |            |      | 200,000.00 | 与资产相关       |
| 蓝刺头等三种道地蒙药材引种驯化及标准化种植技术研究 | 250,000.00 |            | 250,000.00 |      |            | 与资产相关       |
| 合计                        | 250,000.00 | 200,000.00 | 250,000.00 |      | 200,000.00 |             |

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 250,000.00 元。

#### 注释27. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总数 | 55,500,000.00 | 1,750,000.00 |    |       |    | 1,750,000.00 | 57,250,000.00 |

股本变动情况说明：

根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增发股票 175 万股，变更后的注册资本为人民币 5725 万元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2017】000191 号验证。

#### 注释28. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 14,726,807.41 | 8,569,930.40 |      | 23,296,737.81 |
| 其他资本公积     |               |              |      |               |
| 合计         | 14,726,807.41 | 8,569,930.40 |      | 23,296,737.81 |

资本公积的说明：

根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增发股票 175 万股，发行价 6 元/股，扣除与发行有关的费用后股本溢价金额计入资本公积。

**注释29. 盈余公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,360,203.30 | 2,927,212.74 |      | 7,287,416.04 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |              |
| 储备基金   |              |              |      |              |
| 企业发展基金 |              |              |      |              |
| 利润归还投资 |              |              |      |              |
| 其他     |              |              |      |              |
| 合计     | 4,360,203.30 | 2,927,212.74 |      | 7287416.04   |

**注释30. 未分配利润**

| 项目                    | 金额            | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 28,119,446.31 | —          |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -2,273,536.73 | —          |
| 调整后期初未分配利润            | 25,845,909.58 | —          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 28,912,115.04 | —          |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,931,241.32  | 10         |
| 提取任意盈余公积              |               |            |
| 提取储备基金                |               |            |
| 提取企业发展基金              |               |            |
| 利润归还投资                |               |            |
| 提取职工奖福基金              |               |            |
| 提取一般风险准备              |               |            |
| 应付普通股股利               |               |            |
| 转为股本的普通股股利            |               |            |
| 优先股股利                 |               |            |
| 对股东的其他分配              |               |            |
| 利润归还投资                |               |            |

| 项目                        | 金额            | 提取或分配比例(%) |
|---------------------------|---------------|------------|
| 其他利润分配                    |               |            |
| 加：盈余公积弥补亏损                |               |            |
| 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |            |
| 所有者权益其他内部结转               |               |            |
| 期末未分配利润                   | 51,826,783.30 |            |

### 注释31. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 135,640,020.07 | 45,284,383.82 | 94,056,849.29 | 41,411,900.46 |
| 其他业务 | 1,085,091.11   | 842,697.35    | 2,146,241.47  | 791,957.55    |
| 合计   | 136,725,111.18 | 46,127,081.17 | 96,203,090.76 | 42,203,858.01 |

#### 2. 营业收入的说明

营业收入本期金额较上期金额增加 30,547,015.86 元，增加比例 30.19%，本期销售市场扩大，销售量增加和部分地区销售单价提高。

### 注释32. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 744,131.39   | 768,151.62   |
| 教育费附加   | 64,888.67    | 329,207.82   |
| 房产税     | 227,034.64   | 151,356.43   |
| 土地使用税   | 2,689,605.30 | 1,793,070.20 |
| 车船使用税   | 4,820.00     | 960.00       |
| 印花税     | 85,735.09    | 55,009.85    |
| 合计      | 3,816,215.09 | 3,097,755.92 |

### 注释33. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 工资及福利 | 3,691,116.14 | 541,785.15 |
| 社会保险费 | 406,538.05   | 42,447.10  |
| 差旅费   | 1,110,038.22 | 127,455.09 |
| 业务招待费 | 147,224.70   | 32,285.30  |
| 办公费   | 279,180.53   | 124,754.84 |
| 物流费   | 1,035,239.23 | 767,104.34 |

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 市场营销费 | 34,313,667.39 | 17,388,724.49 |
| 物料消耗  | 229,537.15    | 76,295.11     |
| 合计    | 41,212,541.41 | 19,100,851.42 |

销售费用说明：

销售费用本期金额较上期金额增加 22,111,689.99 元，增加比例 115.76%，主要原因为：销售人员的职工薪酬比上期增加，同时为开拓市场，相关的市场营销费大幅增加导致。

**注释34. 管理费用**

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 工资及福利费       | 3,363,022.26  | 3,197,710.46  |
| 社会保险费        | 734,054.38    | 537,891.19    |
| 差旅费          | 350,384.24    | 173,881.37    |
| 业务招待费        | 442,624.44    | 288,335.23    |
| 办公费（耗材、水电暖等） | 2,818,038.23  | 1,582,771.61  |
| 无形资产摊销       | 623,648.29    | 637,975.58    |
| 维修费          | 322,359.00    | 478,662.56    |
| 咨询费          | 57,528.03     | 130,580.36    |
| 折旧费          | 1,191,825.78  | 1,278,900.66  |
| 会议费          | 61,199.00     | 50,000.00     |
| 车辆使用费        | 324,553.07    | 239,396.92    |
| 保险费          | 47,951.44     | 110,964.68    |
| 中介费          | 709,736.13    | 989,922.42    |
| 税费           | 36,152.03     | 1,313,918.80  |
| 研发费用         | 496,438.76    | 351,339.57    |
| 存货损失         | 225,511.50    | 176,179.71    |
| 职工教育经费       | 150,085.01    | 4,400.00      |
| 其他           | 200.00        |               |
| 合计           | 11,955,311.59 | 11,542,831.12 |

**注释35. 财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出   | 1,190,310.67 | 594,548.03 |
| 减：利息收入 | 225,471.82   | 243,317.12 |
| 汇兑损益   | 3,635.67     | -3,741.18  |
| 银行手续费  | 27,690.37    | 18,493.73  |
| 其他     | 159,245.28   | 253,207.54 |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,155,410.17 | 619,191.00 |

财务费用说明：

财务费用本期金额较上期金额增加 536,219.17 元，增加比例 86.60%，增加原因是贷款增加，利息支出增加导致。

**注释36. 资产减值损失**

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------|--------------|------------|
| 坏账损失         | 981,734.01   | 370,975.98 |
| 存货跌价损失       | 831,574.68   |            |
| 可供出售金融资产减值损失 |              |            |
| 持有至到期投资减值损失  |              |            |
| 长期股权投资减值损失   |              |            |
| 投资性房地产减值损失   |              |            |
| 固定资产减值损失     |              |            |
| 工程物资减值损失     |              |            |
| 在建工程减值损失     |              |            |
| 生产性生物资产减值损失  |              |            |
| 油气资产减值损失     |              |            |
| 无形资产减值损失     |              |            |
| 商誉减值损失       |              |            |
| 持有待售资产减值损失   |              |            |
| 其他           |              |            |
| 合计           | 1,813,308.69 | 370,975.98 |

资产减值损失说明：

本期金额较上期金额增加 1,442,332.71 元，增加比例 388.79%，增加原因是应收账款及存货计提的减值准备增加导致。

**注释37. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

| 项目                              | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  |       |       |
| 成本法核算的长期股权投资收益                  |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 |       |       |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |       |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |       |

| 项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------|------------|------------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益        |            |            |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益         |            |            |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益       |            |            |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益        |            |            |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |            |            |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）    |            |            |
| 理财产品收益                   | 849,265.60 | 138,725.08 |
| 合计                       | 849,265.60 | 138,725.08 |

## 2. 投资收益的说明

投资收益汇回无重大限制

### 注释38. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------------|-------|------------|
| 持有待售处置利得或损失 |       |            |
| 固定资产处置利得或损失 | 0.00  | -14,472.77 |
| 在建工程处置利得或损失 |       |            |
| 生物资产处置利得或损失 |       |            |
| 无形资产处置利得或损失 |       |            |
| 合计          | 0.00  | -14,472.77 |

### 注释39. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,428,337.10 | 0.00  |
| 合计   | 1,428,337.10 | 0.00  |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                          | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|-------|-----------------|
| 税费返还                        | 1,005,000.00 |       | 与收益相关           |
| 蓝刺头等三种道地蒙药材引种驯化及标准化种植技术研究项目 | 250,000.00   |       | 与资产相关           |
| 增值税当期可抵扣加计的进项税额             | 173,337.1    |       | 与收益相关           |
| 合计                          | 1,428,337.10 |       |                 |

### 注释40. 政府补助

**1. 按列报项目分类的政府补助**

| 政府补助列报项目        | 本期发生额        | 上期发生额      | 备注         |
|-----------------|--------------|------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助     | 200,000.00   |            | 详见附注五注释 26 |
| 计入其他收益的政府补助     | 1,428,337.10 |            | 详见附注五注释 39 |
| 计入营业外收入的政府补助    | 1,338,500.00 | 431,500.00 | 详见附注五注释 41 |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 |              |            |            |
| 冲减成本费用的政府补助     |              |            |            |
| 减：退回的政府补助       |              |            |            |
| 合计              | 2,966,837.10 | 431,500.00 |            |

**2. 冲减相关资产账面价值的政府补助**

无

**3. 冲减成本费用的政府补助**

无

**4. 退回的政府补助**

无

**注释41. 营业外收入**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组利得 |              |              |               |
| 接受捐赠   |              |              |               |
| 政府补助   | 1,338,500.00 | 431,500.00   | 1,338,500.00  |
| 盘盈利得   |              |              |               |
| 补偿款    |              | 3,484,660.00 |               |
| 违约赔偿收入 |              |              |               |
| 久悬未决收入 |              |              |               |
| 其他     | 45,250.14    | 19,887.24    | 45,250.14     |
| 合计     | 1,383,750.14 | 3,936,047.24 | 1,383,750.14  |

**1. 计入当期损益的政府补助**

| 补助项目                      | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 人才储备补贴款                   | 71,000.00    | 161,500.00 | 71,000.00       |
| 呼和浩特市科学技术局科学技术进步奖         | 20,000.00    | 70,000.00  | 20,000.00       |
| 呼和浩特市市政府挂牌奖励费             | 500,000.00   |            | 500,000.00      |
| 内蒙古自治区财政厅国库处多层次资本市场融资费用补贴 | 747,500.00   |            | 747,500.00      |
| 质量管理奖                     |              | 200,000.00 |                 |
| 合计                        | 1,338,500.00 | 431,500.00 | 1,338,500.00    |

**注释42. 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 债务重组损失      |            |       |               |
| 对外捐赠        |            |       |               |
| 久悬未决支出      |            |       |               |
| 非常损失        |            |       |               |
| 盘亏损失        |            |       |               |
| 非流动资产毁损报废损失 |            |       |               |
| 其他          | 151,314.68 |       | 151,314.68    |
| 合计          | 151,314.68 |       | 151,314.68    |

### 注释43. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,648,299.24 | 3,576,594.07 |
| 递延所得税费用 | -264,934.63  | -63,917.57   |
| 合计      | 5,243,166.18 | 3,512,676.50 |

#### 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                           | 34,155,281.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,123,292.18  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -4,438.10     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 207,015.18    |
| 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 | 57,495.35     |
| 确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响          | -140,198.43   |
| 所得税费用                          | 5,243,166.18  |

### 注释44. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 225,471.18   | 243,317.12   |
| 政府补助     | 2,373,300.00 | 431,500.00   |
| 往来款      | 5,726,025.23 | 747,898.23   |
| 其他       | 227,531.94   | 3,484,660.00 |
| 合计       | 8,552,328.35 | 4,907,375.35 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 25,385,317.30 | 19,091,434.31 |
| 往来款  | 451,056.38    | 1,668,686.60  |
| 其它   | 151,314.68    | 26,700.00     |
| 合计   | 25,987,688.36 | 20,786,820.91 |

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 财务顾问费 | 170,000.00 | 0.00  |
| 合计    | 170,000.00 | 0.00  |

## 注释45. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                |               |
| 净利润                                  | 28,912,115.04  | 19,748,264.13 |
| 加：资产减值准备                             | 1,813,308.69   | 370,975.98    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,568,630.85   | 2,482,277.84  |
| 无形资产摊销                               | 623,648.29     | 637,975.58    |
| 长期待摊费用摊销                             | 181,314.37     | 313,554.80    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                | -14,472.77    |
| 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)                     | 1,190,310.67   | 566,319.01    |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                     | -849,265.60    | -131,882.42   |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)                | -264,934.63    | -63,917.57    |
| 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)                    | -29,259,960.28 | 7,540,281.67  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)               | -25,317,812.98 | 3,553,632.34  |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)               | 23,832,139.91  | 7,384,668.60  |
| 其他                                   |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,429,494.33   | 42,387,677.19 |
| 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                             |                |               |

| 项目               | 本期金额          | 上期金额           |
|------------------|---------------|----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 |               |                |
| 现金的期末余额          | 90,984,810.84 | 49,242,366.34  |
| 减：现金的期初余额        | 49,242,366.34 | 73,428,616.94  |
| 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     | 41,742,444.50 | -24,186,250.60 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 90,984,810.84 | 49,242,366.34 |
| 其中：库存现金                     | 5,332.00      | 432.72        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 90,979,478.84 | 49,241,933.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 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              | 90,984,810.84 | 49,242,366.34 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

## 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额            | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 7,053,203.15  | 抵押   |
| 无形资产 | 9,150,167.95  | 抵押   |
| 合计   | 16,203,371.10 |      |

其他说明：

本公司因融资需要，将本公司持有的建筑物（包括食堂、动力车间、前处理提取车间、制剂车间、综合办公楼、锅炉房）和土地使用权，所有权证号分别为：蒙（2017）呼和浩特市不动产权第 0025077、0025725、0025628、0025948、0032504、0025564 号作为抵押物，抵押给中国银行股份有限公司玉泉支行。

## 七、合并范围的变更

无

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地          | 注册地            | 业务性质                | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------------|---------|----|------|
|                   |                |                |                     | 直接      | 间接 |      |
| 内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司 | 呼和浩特市如意开发区远五纬路 | 呼和浩特市如意开发区远五纬路 | 医药学研究与实验及相关成果转化咨询   | 100     |    | 投资设立 |
| 内蒙古国际蒙医药研究院       | 呼和浩特市如意开发区远五纬路 | 呼和浩特市如意开发区远五纬路 | 蒙医药的研发、应用、学术交流等相关活动 | 100     |    | 投资设立 |
| 内蒙古三花大唐药业有限公司     | 呼和浩特市如意开发区远五纬路 | 呼和浩特市如意开发区远五纬路 | 制药技术研发              | 100     |    | 投资设立 |

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目     | 期末余额           |                |                |       |       |       |
|--------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金   | 90,984,810.84  | 90,984,810.84  | 90,984,810.84  |       |       |       |
| 应收账款   | 25,619,881.20  | 27,029,044.78  | 27,029,044.78  |       |       |       |
| 金融资产小计 | 116,604,692.04 | 118,013,855.62 | 118,013,855.62 |       |       |       |
| 短期借款   | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  |       |       |       |
| 应付账款   | 12,581,346.36  | 12,581,346.36  | 12,581,346.36  |       |       |       |
| 应付利息   | 59,812.49      | 59,812.49      | 59,812.49      |       |       |       |
| 其它应付款  | 10,913,210.26  | 10,913,210.26  | 10,913,210.26  |       |       |       |
| 金融负债小计 | 68,554,369.11  | 68,554,369.11  | 68,554,369.11  |       |       |       |

续：

| 项目     | 期初余额          |               |               |       |       |       |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值          | 账面原值          | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金   | 49,242,366.34 | 49,242,366.34 | 49,242,366.34 |       |       |       |
| 应收账款   | 7,895,332.17  | 8,348,264.42  | 8,348,264.42  |       |       |       |
| 金融资产小计 | 57,137,698.51 | 57,590,630.76 | 57,590,630.76 |       |       |       |
| 短期借款   | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |       |       |       |
| 应付账款   | 8,659,003.35  | 8,659,003.35  | 8,659,003.35  |       |       |       |
| 应付利息   | 10,068.50     | 10,068.50     | 10,068.50     |       |       |       |
| 其它应付款  | 3,554,257.20  | 3,554,257.20  | 3,554,257.20  |       |       |       |
| 金融负债小计 | 37,223,329.05 | 37,223,329.05 | 37,223,329.05 |       |       |       |

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 价格风险

##### （1）药品降价风险

根据《中华人民共和国药品管理法实施条例》，列入国家基本医疗保险药品目录的药品以及国家基本医疗保险药品目录以外具有垄断性生产、经营的药品，实行政府定价或者政府指导价。近年来，国家发改委对一些医药产品进行了多次降价，调控药品价格，形成了国内

医药市场药品价格总体下降的趋势。

## (2) 原材料价格波动风险

本公司产品的原材料是中药材和化学原料药,中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响,而原材料的价格波动将对本公司的生产成本和经营利润产生直接影响。一方面,本公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购,并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势,提升议价能力和价格传导能力;另一方面,基于本公司多年的行业与管理经验,本公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量,因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。

## 十、 公允价值

无

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称                | 注册地                                  | 业务性质            | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|----------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 呼和浩特市仁和房地产开发有<br>限公司 | 内蒙古呼和<br>浩<br>特市赛罕<br>区学府花园<br>小区综合楼 | 房地产开发、销<br>售、租赁 | 8300 万元      | 88.95                | 88.95                 |

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司 | 法定代表人参股      |
| 内蒙古盛林农业发展有限公司     | 法定代表人参股      |
| 内蒙古仁和服务股份有限公司     | 同一法定代表人      |
| 郝艳涛               | 法定代表人        |
| 何晓芹               | 法定代表人之妻      |

### (四) 关联方交易

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

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 内蒙古慧聪律师事务所 | 法律顾问费  | 72,000.00 | 72,000.00 |

|                   |     |            |              |
|-------------------|-----|------------|--------------|
| 内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司 | 材料费 | 47,040.00  | 499,998.00   |
| 内蒙古盛林农业发展有限公司     | 材料费 |            | 500,000.00   |
| 合计                |     | 119,040.00 | 1,071,998.00 |

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

### 4. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为承租方

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|-------------------|--------|------------|------------|
| 内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司 | 土地     | 153,500.00 | -          |
| 内蒙古盛林农业发展有限公司     | 土地     | 29,866.67  | 29,866.67  |
| 郝艳涛               | 车辆     | 60,000.00  | 60,000.00  |
| 何晓芹               | 车辆     | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 合计                |        | 363,366.67 | 209,866.67 |

### 5. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

无

#### (2) 本公司作为被担保方

| 担保方                         | 被担保方          | 担保金额    | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|---------------|---------|------------|------------|------------|
| 呼和浩特市仁和房地产开发有限公司<br>郝艳涛、何晓芹 | 内蒙古大唐药业股份有限公司 | 2000 万元 | 2017/03/20 | 2018/03/19 | 未履行完毕      |

### 6. 关联方资金拆借

无

### 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2017 年度   | 2016 年度   |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 101.80 万元 | 112.18 万元 |

## 8. 关联方应收应付款项

无

## 9. 关联方承诺情况

无

## 十二、 股份支付

无

## 十三、 承诺及或有事项

### (1) 抵押资产情况

| 抵押物所有权人       | 抵押物                                  | 抵押物类别     | 抵押期限                  | 借款人           | 借款余额          |
|---------------|--------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------|---------------|
| 内蒙古大唐药业股份有限公司 | 食堂、动力车间、前处理提取车间、制剂车间、综合办公楼、锅炉房及土地使用权 | 建筑物及土地使用权 | 2017年3月31日-2020年3月31日 | 内蒙古大唐药业股份有限公司 | 25,000,000.00 |

## 十四、 资产负债表日后事项

无

## 十五、 其他重要事项说明

本公司的业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 27,029,044.78 | 100.00 | 1,409,163.58 | 5.21     | 25,619,881.20 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |

| 类别 | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合计 | 27,029,044.78 | 100.00 | 1,409,163.58 | 5.21     | 25,619,881.20 |

续:

| 类别                     | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 8,348,264.42 | 100    | 452,932.25 | 5.43     | 7,895,332.17 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 8,348,264.42 | 100    | 452,932.25 | 5.43     | 7,895,332.17 |

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,328,609.03 | 1,316,430.45 | 5        |
| 1—2 年 | 645,894.64    | 64,589.47    | 10       |
| 2—3 年 | 31,698.00     | 9,509.40     | 30       |
| 3—4 年 | 2,505.30      | 1,252.65     | 50       |
| 4—5 年 | 14,781.00     | 11,824.80    | 80       |
| 5 年以上 | 5,556.81      | 5,556.81     | 100      |
| 合计    | 27,029,044.78 | 1,409,163.58 |          |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,254,470.23 元, 本期收回或转回坏账准备金额 298,238.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款:

| 单位名称         | 转回或收回金额      | 转回或收回方式 | 备注  |
|--------------|--------------|---------|-----|
| 吉林省九鼎医药有限公司  | 1,240,619.20 | 货币资金    | 注 1 |
| 国药控股北京有限公司   | 1,240,486.16 | 货币资金    | 注 2 |
| 华润大连澳德医药有限公司 | 1,184,422.95 | 货币资金    | 注 3 |
| 合计           | 3,665,528.31 |         |     |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明:

注 1: 吉林省九鼎医药有限公司收回金额 1,240,619.20, 原坏账准备计提比例 5%; 注

2: 国药控股北京有限公司收回金额 1,240,486.16 元, 原坏账准备计提比例 5%; 注 3: 华润大连澳德医药有限公司收回金额 1,184,422.95 元, 原坏账准备计提比例 5%。

### 3. 本报告期实际核销的应收账款

无

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 2,863,941.60  | 10.60           | 143,197.08 |
| 第二名  | 2,527,184.40  | 9.35            | 126,359.22 |
| 第三名  | 2,521,210.00  | 9.33            | 126,060.50 |
| 第四名  | 2,316,765.60  | 8.57            | 115,838.28 |
| 第五名  | 1,564,977.96  | 5.79            | 78,248.90  |
| 合计   | 11,794,079.56 | 43.64           | 589,703.98 |

### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

### 6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

### 7. 应收账款其他说明

应收账款期末余额比期初余额增加 18,680,780.36 元, 增加比例 223.77%, 主要原因本期公司为了扩大市场份额, 根据客户的信誉度, 给予一定的信用政策, 并提前收取了保证金。

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,254,340.80 | 100    | 166,711.37 | 13.29    | 1,087,629.43 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                      | 1,254,340.80 | 100    | 166,711.37 | 13.29    | 1,087,629.43 |

续:

| 类别                      | 期初余额         |        |            |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,873,725.76 | 100    | 145,779.94 | 7.78     | 1,727,945.82 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                      | 1,873,725.76 | 100    | 145,779.94 | 7.78     | 1,727,945.82 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 339,254.20   | 16,962.71  | 5.00     |
| 1—2 年 | 833,886.60   | 83,388.66  | 10.00    |
| 2—3 年 | 1,200.00     | 360.00     | 30.00    |
| 3—4 年 | 0.00         | 0.00       | 50.00    |
| 4—5 年 | 70,000.00    | 56,000.00  | 80.00    |
| 5 年以上 | 10,000.00    | 10,000.00  | 100.00   |
| 合计    | 1,254,340.80 | 166,711.37 | 13.29    |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,760.76 元，本期收回或转回坏账准备金额 57,829.33 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：

| 单位名称  | 转回或收回金额    | 转回或收回方式 | 备注  |
|-------|------------|---------|-----|
| 代垫利息款 | 834,800.00 | 货币资金    | 注 1 |
| 合计    | 834,800.00 |         |     |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：代垫利息款，收回金额 834,800.00 元，原坏账准备比例 5%；

## 3. 本报告期实际核销的其他应收款

无

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 847,086.60   | 859,086.60   |
| 备用金   | 286,661.00   | 125,000.00   |
| 关联方借款 | 1,580.00     | 0.00         |
| 代垫利息  | 0.00         | 834,800.00   |
| 代垫款   | 119,013.20   | 27,803.03    |
| 其他    | 0.00         | 27,036.13    |
| 合计    | 1,254,340.80 | 1,873,725.76 |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|--------------|-------|------------------|------------|
| 内蒙古托克托泰隆建筑安装有限公司 | 保证金  | 513,886.60   | 1-2 年 | 40.97            | 51,388.66  |
| 和林格尔县建设规划局       | 保证金  | 320,000.00   | 1-2 年 | 25.51            | 32,000.00  |
| 王慧               | 备用金  | 119,951.00   | 1 年以内 | 9.56             | 5,997.55   |
| 代付社保款            | 往来款  | 101,548.49   | 1 年以内 | 8.10             | 5,077.42   |
| 李凯               | 备用金  | 70,000.00    | 4-5 年 | 5.58             | 56,000.00  |
| 合计               |      | 1,125,386.09 |       | 89.72            | 150,463.63 |

#### 6. 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

#### 8. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 9. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额比期初余额减少 619,384.96 元，减少比例 33.06%，主要原因为收回中行贴息款。

#### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |

| 款项性质 | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 合计   | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位             | 初始投资成本       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      |      | 2,000,000.00 |          |          |
| 内蒙古国际蒙医药研究院       | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 内蒙古三花大唐药业有限公司     | 0.00         | 0.00         |      |      | 0.00         |          |          |
| 合计                | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |          |          |

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 135,640,020.07 | 45,284,383.82 | 94,056,849.29 | 41,411,900.46 |
| 其他业务 | 1,085,091.11   | 842,697.35    | 2,146,241.47  | 791,957.55    |
| 合计   | 136,725,111.18 | 46,127,081.17 | 96,203,090.76 | 42,203,858.01 |

#### 2. 营业收入的说明

营业收入本期金额较上期金额增加 30,547,015.86 元，增加比例 30.19%，本期销售市场扩大，销售量增加和部分地区销售单价提高。

### 注释5. 投资收益

| 项目                              | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                  |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益                  |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 |       |       |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |       |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益               |       |       |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              |       |       |

| 项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------|------------|------------|
| 处置持有至到期投资取得的投资收益         |            |            |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益        |            |            |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |            |            |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）    |            |            |
| 理财产品收益                   | 818,631.97 | 131,882.42 |
| 合计                       | 818,631.97 | 131,882.42 |

## 十七、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 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）   | 2,766,837.10 |    |
| 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  | 849,265.60   |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |    |
| 债务重组损益  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -106,064.54  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 减：所得税影响额  | 521,910.69   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |    |
| 合计  | 2,988,127.47 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均<br>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              | 23.72%             | 0.51   | 0.51   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 21.27%             | 0.46   | 0.46   |

内蒙古大唐药业股份有限公司

(公章)

二〇一八年四月二十四日

**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：

-