



潜江永安药业股份有限公司

2015 年半年度财务报告

2015 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：潜江永安药业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,619,221.04	30,625,436.46
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	497,900.00	5,130,000.00
应收账款	78,161,865.88	68,579,491.60
预付款项	20,253,198.47	26,235,921.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,341,663.43	2,665,671.98
应收股利		
其他应收款	13,943,344.64	8,437,995.33
买入返售金融资产		
存货	53,366,792.65	43,737,279.15

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	267,847,871.16	281,800,452.57
流动资产合计	495,031,857.27	467,212,248.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,002,988.06	2,028,726.50
固定资产	596,323,423.11	622,268,428.82
在建工程	9,621,552.05	10,234,744.21
工程物资	4,536,045.04	1,602,981.53
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,765,330.48	79,149,513.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,627,320.83	4,532,657.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	701,876,659.57	719,817,052.59
资产总计	1,196,908,516.84	1,187,029,301.53
流动负债：		
短期借款		
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	31,785,786.52	32,209,969.75
预收款项	2,426,502.13	2,568,941.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,923,790.50	6,928,724.38
应交税费	2,667,343.26	6,524,438.07
应付利息		
应付股利	11,220,000.00	
其他应付款	1,196,913.04	1,312,525.24
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	56,220,335.45	49,544,598.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,597,160.86	29,198,133.50
递延所得税负债	651,249.57	399,850.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,248,410.43	29,597,984.30
负债合计	83,468,745.88	79,142,582.79
所有者权益：		
股本	187,000,000.00	187,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38
减：库存股		
其他综合收益	-312,077.80	-280,951.19
专项储备	2,449,525.07	2,203,286.39
盈余公积	55,044,522.15	55,044,522.15
一般风险准备		
未分配利润	260,433,968.76	259,353,338.01
归属于母公司所有者权益合计	1,109,182,461.56	1,107,886,718.74
少数股东权益	4,257,309.40	
所有者权益合计	1,113,439,770.96	1,107,886,718.74
负债和所有者权益总计	1,196,908,516.84	1,187,029,301.53

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,197,886.19	20,569,106.90
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	497,900.00	5,130,000.00
应收账款	71,445,878.98	67,721,320.15
预付款项	9,158,904.58	23,320,104.06
应收利息	4,341,663.43	2,665,671.98
应收股利		
其他应收款	69,449,392.71	45,767,909.79
存货	41,469,817.67	35,898,307.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	263,000,000.00	279,000,000.01
流动资产合计	510,561,443.56	480,072,420.49

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,109,440.00	120,109,440.00
投资性房地产	2,002,988.06	2,028,726.50
固定资产	515,946,881.95	540,523,786.86
在建工程	8,209,473.09	9,364,751.55
工程物资	4,534,651.01	1,599,879.50
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,537,604.32	57,496,048.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,626,992.79	4,532,329.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	711,968,031.22	735,654,963.28
资产总计	1,222,529,474.78	1,215,727,383.77
流动负债：		
短期借款		
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	23,603,974.98	27,140,265.17
预收款项	1,035,337.68	1,849,494.43
应付职工薪酬	6,555,583.66	6,062,977.75
应交税费	1,688,031.61	8,889,855.24
应付利息		
应付股利	11,220,000.00	
其他应付款	5,235,808.16	3,581,775.60
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	49,338,736.09	47,524,368.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,597,160.86	29,198,133.50
递延所得税负债	651,249.57	399,850.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,248,410.43	29,597,984.30
负债合计	76,587,146.52	77,122,352.49
所有者权益：		
股本	187,000,000.00	187,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,566,523.38	604,566,523.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,449,525.07	2,203,286.39
盈余公积	55,044,522.15	55,044,522.15
未分配利润	296,881,757.66	289,790,699.36
所有者权益合计	1,145,942,328.26	1,138,605,031.28
负债和所有者权益总计	1,222,529,474.78	1,215,727,383.77

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	301,075,684.63	278,898,090.18
其中：营业收入	301,075,684.63	278,898,090.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,710,295.82	261,964,956.20
其中：营业成本	249,090,038.90	228,274,960.85
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		
营业税金及附加	2,881,637.04	835,114.07
销售费用	17,868,514.70	12,377,504.71
管理费用	23,982,828.27	19,547,559.69
财务费用	-1,991,588.81	-1,412,117.59
资产减值损失	3,878,865.72	2,341,934.47
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）	7,200,359.91	5,683,894.37
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,565,748.72	22,617,028.35
加：营业外收入	2,956,157.65	2,576,941.60
其中：非流动资产处置利得	141,408.86	
减：营业外支出	191,697.31	1,071,220.04
其中：非流动资产处置损失	81,297.31	748,220.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,330,209.06	24,122,749.91
减：所得税费用	3,272,268.91	4,962,862.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,057,940.15	19,159,887.91
归属于母公司所有者的净利润	12,300,630.75	19,159,887.91

少数股东损益	-242,690.60	
六、其他综合收益的税后净额	-31,126.61	66,796.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,126.61	66,796.36
（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	-31,126.61	66,796.36
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	-31,126.61	66,796.36
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,026,813.54	19,226,684.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,269,504.14	19,226,684.27
归属于少数股东的综合收益总额	-242,690.60	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.10
（二）稀释每股收益	0.07	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：吴晓波

会计机构负责人：汪玉兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	283,101,479.86	275,942,974.76
减：营业成本	240,504,936.32	227,629,123.31
营业税金及附加	2,850,652.23	834,562.41
销售费用	9,970,124.44	9,211,780.35
管理费用	16,459,321.38	13,592,798.25
财务费用	-1,944,588.33	-1,396,963.13
资产减值损失	3,496,459.85	2,253,513.06
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）	7,200,359.91	5,683,894.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,964,933.88	29,502,054.88
加：营业外收入	2,801,690.64	2,576,341.60
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	183,297.31	951,220.04
其中：非流动资产处置损失	81,297.31	748,220.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,583,327.21	31,127,176.44
减：所得税费用	3,272,268.91	4,962,862.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,311,058.30	26,164,314.44
五、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		
六、综合收益总额	18,311,058.30	26,164,314.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.14
（二）稀释每股收益	0.10	0.14

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	316,032,800.75	271,803,768.34
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	2,108,268.45	13,494,575.80
收到其他与经营活动有关的现金	574,321.57	592,674.26
经营活动现金流入小计	318,715,390.77	285,891,018.40

购买商品、接受劳务支付的现金	218,763,861.37	228,505,079.93
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	35,720,722.50	30,818,167.71
支付的各项税费	18,078,978.66	12,265,936.80
支付其他与经营活动有关的现金	23,336,787.67	15,383,064.87
经营活动现金流出小计	295,900,350.20	286,972,249.31
经营活动产生的现金流量净额	22,815,040.57	-1,081,230.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	279,000,000.01	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,527,415.85	4,029,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,950.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	284,764,366.72	214,029,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,084,495.35	39,882,667.43
投资支付的现金	263,000,000.00	170,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	286,084,495.35	209,882,667.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,320,128.63	4,146,702.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,500,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,524,884.00
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		
筹资活动现金流出小计		5,524,884.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,500,000.00	-5,524,884.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,127.36	12,452.65
五、现金及现金等价物净增加额	25,993,784.58	-2,446,959.83
加：期初现金及现金等价物余额	30,625,436.46	124,128,828.93
六、期末现金及现金等价物余额	56,619,221.04	121,681,869.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	300,872,325.51	268,810,904.57
收到的税费返还	2,108,268.45	13,494,575.80
收到其他与经营活动有关的现金	2,153,179.52	519,610.09
经营活动现金流入小计	305,133,773.48	282,825,090.46
购买商品、接受劳务支付的现金	204,435,492.04	226,296,704.28
支付给职工以及为职工支付的现金	29,738,586.56	27,212,251.01
支付的各项税费	17,897,256.73	12,137,126.43
支付其他与经营活动有关的现金	10,525,378.94	10,429,605.30
经营活动现金流出小计	262,596,714.27	276,075,687.02
经营活动产生的现金流量净额	42,537,059.21	6,749,403.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	279,000,000.01	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,527,415.85	4,029,369.86

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,542.00	
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		
投资活动现金流入小计	284,622,957.86	214,029,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,730,964.78	22,570,080.83
投资支付的现金	263,000,000.00	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,800,000.00	19,000,000.00
投资活动现金流出小计	296,530,964.78	211,570,080.83
投资活动产生的现金流量净额	-11,908,006.92	2,459,289.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,524,884.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		5,524,884.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,524,884.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273.00	1,014.39
五、现金及现金等价物净增加额	30,628,779.29	3,684,822.86
加：期初现金及现金等价物余额	20,569,106.90	108,894,406.40
六、期末现金及现金等价物余额	51,197,886.19	112,579,229.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	187,000,000.00				604,566,523.38		-280,951.19	2,203,286.39	55,044,522.15		259,353,338.01		1,107,886,718.74
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	187,000,000.00				604,566,523.38		-280,951.19	2,203,286.39	55,044,522.15		259,353,338.01		1,107,886,718.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,126.61	246,238.68			1,080,630.75	4,257,309.40	5,553,052.22
（一）综合收益总额							-31,126.61				12,300,630.75	-242,690.60	12,026,813.54
（二）所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1．股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-11,220,000.00		-11,220,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-11,220,000.00		-11,220,000.00
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							246,238.68						246,238.68
1. 本期提取							1,386,369.00						1,386,369.00
2. 本期使用							-1,140,130.32						-1,140,130.32
（六）其他													
四、本期期末余额	187,000,000.00				604,566,523.38	-312,077.80	2,449,525.07	55,044,522.15			260,433,968.76	4,257,309.40	1,113,439,770.96

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	187,000,000.00				604,566,523.38		-304,074.46	302,317.42	50,178,838.57		238,106,715.66		1,079,850,320.57
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	187,000,000.00				604,566,523.38		-304,074.46	302,317.42	50,178,838.57		238,106,715.66		1,079,850,320.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							23,123.27	1,900,968.97	4,865,683.58		21,246,622.35		28,036,398.17
（一）综合收益总额							23,123.27				31,722,305.93		31,745,429.20
（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									4,865,683.58		-10,475,683.58		-5,610,000.00
1. 提取盈余公积									4,865,683.58		-4,865,683.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,610,000.00		-5,610,000.00
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								1,900,9					1,900,9

							68.97					68.97
1. 本期提取							2,093,177.00					2,093,177.00
2. 本期使用							-192,208.03					-192,208.03
(六) 其他												
四、本期期末余额	187,000,000.00				604,566,523.38	-280,951.19	2,203,286.39	55,044,522.15		259,353,338.01		1,107,886,718.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	187,000,000.00				604,566,523.38			2,203,286.39	55,044,522.15	289,790,699.36	1,138,605,031.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	187,000,000.00				604,566,523.38			2,203,286.39	55,044,522.15	289,790,699.36	1,138,605,031.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								246,238.68		7,091,058.30	7,337,296.98
（一）综合收益总额										18,311,058.30	18,311,058.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-11,220,000.00	-11,220,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,220,000.00	-11,220,000.00
3. 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								246,238.68			246,238.68
1. 本期提取								1,386,369.00			1,386,369.00
2. 本期使用								-1,140,130.32			-1,140,130.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	187,000,000.00				604,566,523.38			2,449,525.07	55,044,522.15	296,881,757.66	1,145,942,328.26

上年金额

单位：元

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	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	187,000,000.00				604,566,523.38			302,317.42	50,178,838.57	251,609,547.14	1,093,657,226.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	187,000,000.00				604,566,523.38			302,317.42	50,178,838.57	251,609,547.14	1,093,657,226.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,900,968.97	4,865,683.58	38,181,152.22	44,947,804.77
（一）综合收益总额										48,656,835.80	48,656,835.80
（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									4,865,683.58	-10,475,683.58	-5,610,000.00
1．提取盈余公积									4,865,683.58	-4,865,683.58	
2．对所有者（或股东）的分配										-5,610,000.00	-5,610,000.00
3．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								1,900,968.97			1,900,968.97
1．本期提取								2,093,177.00			2,093,177.00

2. 本期使用								-192,208.03			-192,208.03
(六) 其他											
四、本期期末余额	187,000,000.00				604,566,523.38			2,203,286.39	55,044,522.15	289,790,699.36	1,138,605,031.28

三、公司基本情况

(一) 企业基本信息

公司营业执照注册号：429005000012421

公司组织形式：股份有限公司（上市，自然人投资或控股）

公司注册地：潜江经济开发区广泽大道2号

法定代表人：陈勇

注册资本：壹亿捌仟柒佰万圆整

成立日期：2001年6月18日

营业期限：长期

行业性质：医药制造业

经营范围：原料药—牛磺酸、吡诺克辛钠自产自销（药品生产许可证至2015年12月31日）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开展本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(二) 企业历史沿革

潜江永安药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由潜江永安药业有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2006年4月14日在潜江市工商行政管理局办妥变更登记手续。

根据公司2009年12月18日临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]162号”文《关于核准潜江永安药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,350万股(每股面值1元)，发行后，公司注册资本为人民币9,350.00万元。

根据2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本9,350万股。转增后，公司注册资本变更为18,700.00万元。

(三) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括本公司控制下的所有子公司，具体范围详见“六、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况、2015年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融

资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

（3）本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按期末公允价值低于成本的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权

益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

（1）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-35	5	6.33-2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、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。

（2）资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

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

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

使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

24、收入

（1）销售商品

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

公司产品主要有牛磺酸、环氧乙烷等，根据销售区域可分为外销和内销二类。外销和内销收入确认时间如下：

外销商品：在商品已经发出，且取得国际航运公司提供的运单并向银行办妥交单手续当月，确认收入。

内销商品，若销售合同约定货物由公司负责运送到客户指定场所的，在商品已经发出，且取得客户验收单据当月确认收入；若销售合同约定由客户直接提货的，在商品已经发出，且取得发货单当月确认收入；若销售合同约定以管道输送方式销售货物的，在商品已通过管道输送，且取得经双方各月末共同确认的管道流量计读数凭据，确认收入。

本公司子公司永安康健药业（武汉）有限公司本年度主要采用网上销售商品模式，在永安康健药业（武汉）有限公司已经发出商品，且收到货款或者自网络显示客户签收货物已过无理由退货期后，确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

无

(2) 融资租赁的会计处理方法

无

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
堤防费	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潜江永安药业股份有限公司	15%
永安康健（香港）投资有限公司	16.5%
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	柬埔寨王国相关税率
其他子公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

2014年公司通过了高新技术企业重新认定，并于2014年10月14日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201442000767，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2014年至2016年公司继续享受15%的企业所得税税率。

根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发【2008】116号）规定，研发费用计入当期损益未形成资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的50%直接抵扣当年的应纳税所得额。

（2）增值税

本公司向境外销售牛磺酸享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，报告期内，公司向境外销售牛磺酸的增值税出口退税率为9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,935.32	66,872.73
银行存款	56,479,285.72	30,558,563.73
合计	56,619,221.04	30,625,436.46

其他说明

存放境外且资金汇回受到限制的款项

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金—美元	19,070.15	6.1136	116,587.27	3,072.12	6.1190	18,798.31
银行存款—美元	103,654.48	6.1136	633,702.02	284,637.01	6.1190	1,741,693.86
合计	122,724.63	——	750,289.29	287,709.13	——	1,760,492.17

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	497,900.00	5,130,000.00
合计	497,900.00	5,130,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,037,983.92	
合计	15,037,983.92	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	82,275,6	99.96%	4,113,78	5.00%	78,161,86	72,188,	99.83%	3,609,446	5.00%	68,579,491.

合计提坏账准备的 应收账款	48.28		2.40		5.88	938.53		.93		60
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	32,090.1 4	0.04%	32,090.1 4	100.00%	0.00	126,516 .60	0.17%	126,516.6 0	100.00%	0.00
合计	82,307,7 38.42	100.00%	4,145,87 2.54	5.04%	78,161,86 5.88	72,315, 455.13	100.00%	3,735,963 .53	5.17%	68,579,491. 60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	82,275,648.28	4,113,782.40	5.00%
合计	82,275,648.28	4,113,782.40	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 409,909.01 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备余额
1.客户1	15,844,108.50	19.25	792,205.43
2.客户2	7,472,262.01	9.08	373,613.10
3.客户3	5,199,632.19	6.32	259,981.61
4.客户4	4,643,890.56	5.64	232,194.53
5.客户5	3,718,016.41	4.52	185,900.82
合 计	36,877,909.67	44.81	1,843,895.49

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,228,104.50	99.88%	26,114,159.74	99.54%
1 至 2 年	25,093.97	0.12%	121,648.11	0.45%
2 至 3 年			114.00	0.01%
合计	20,253,198.47	--	26,235,921.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1.供应商1	3,380,000.00	16.69
2.供应商2	1,232,000.00	6.08
3.供应商3	1,192,500.00	5.89
4.供应商4	650,000.00	3.21
5.供应商5	630,362.69	3.11
合计	7,084,862.69	34.98

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品收益	4,334,857.13	2,661,913.07
银行存款收益	6,806.30	3,758.91
合计	4,341,663.43	2,665,671.98

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,968,964.06	97.76%	4,025,619.42	22.40%	13,943,344.64	12,199,898.34	95.46%	3,761,903.01	30.84%	8,437,995.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	412,650.01	2.24%	412,650.01	100.00%	0.00	580,181.97	4.54%	580,181.97	100.00%	0.00
合计	18,381,614.07	100.00%	4,438,269.43	24.15%	13,943,344.64	12,780,080.31	100.00%	4,342,084.98	33.98%	8,437,995.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,888,738.51	444,436.93	5.00%
1 至 2 年	1,552,240.73	155,224.07	10.00%
2 至 3 年	1,690,169.93	507,050.98	30.00%
3 年以上	5,837,814.89	2,918,907.44	50.00%
合计	17,968,964.06	4,025,619.42	22.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(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 96,184.45 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支款	7,132,851.75	3,173,952.27
政府部门借款	6,500,000.00	6,500,000.00
保证金	1,946,670.99	1,259,134.12
资产出售款	1,222,720.00	1,223,800.00
出口退税款	1,103,231.60	
其他	476,139.73	623,193.92
合计	18,381,614.07	12,780,080.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1. 政府部门 1	借款	6,500,000.00	2-3 年 3 年以上	35.36%	2,950,000.00
2. 员工 1	借支款	1,230,652.68	1 年以内	6.70%	61,532.63
3. 个人 1	资产出售款	1,222,720.00	1-2 年	6.65%	122,272.00
4. 员工 2	借支款	1,195,761.95	1 年以内	6.51%	59,788.10
5. 政府部门 2	出口退税款	1,103,231.60	1 年以内	6.00%	55,161.58
合计	--	11,252,366.23	--		3,248,754.31

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	36,301,997.42	1,636,526.68	34,665,470.74	27,885,055.26	714,504.16	27,170,551.10
在产品	1,679,234.29		1,679,234.29	1,096,274.48		1,096,274.48
库存商品	17,022,087.62		17,022,087.62	15,625,073.76	154,620.19	15,470,453.57

合计	55,003,319.33	1,636,526.68	53,366,792.65	44,606,403.50	869,124.35	43,737,279.15
----	---------------	--------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	714,504.16	1,636,526.68		714,504.16		1,636,526.68
库存商品	154,620.19	171,939.87		326,560.06		
合计	869,124.35	1,808,466.55		1,041,064.22		1,636,526.68

注1：本公司原材料可变现净值的确定依据，公司以原材料所生产的产成品在资产负债表日的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；库存商品可变现净值的确定依据，公司以库存商品在资产负债表日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。

注2：本期存货跌价准备转销原因系本期已将上期存在跌价准备的产品全部销售。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
人民币结构性理财产品	263,000,000.00	279,000,000.01
待抵扣增值税	4,847,871.16	2,800,452.56
合计	267,847,871.16	281,800,452.57

其他说明：

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	894,474.08	1,359,918.89		2,254,392.97
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	894,474.08	1,359,918.89		2,254,392.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	76,075.38	149,591.09		225,666.47
2.本期增加金额	12,139.25	13,599.19		25,738.44
(1) 计提或摊销	12,139.25	13,599.19		25,738.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	88,214.63	163,190.28		251,404.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	806,259.45	1,196,728.61		2,002,988.06
2.期初账面价值	818,398.70	1,210,327.80		2,028,726.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	806,259.45	产权正在办理中

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	200,344,472.47	564,592,524.46	7,279,185.38	10,590,142.61	782,806,324.92
2.本期增加金额	701,788.43	5,433,015.37	1,617,257.86	412,309.62	8,164,371.28
（1）购置		237,169.17	1,617,257.86	412,309.62	2,266,736.65
（2）在建工程转入	701,788.43	5,195,846.20			5,897,634.63
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		620,840.77	325,315.11	13,720.32	959,876.20
（1）处置或报废		620,840.77	325,315.11	13,720.32	959,876.20
4.期末余额	201,046,260.90	569,404,699.06	8,571,128.13	10,988,731.91	790,010,820.00
二、累计折旧					
1.期初余额	24,939,995.51	122,567,185.09	4,572,088.01	5,019,804.56	157,099,073.17
2.本期增加金额	4,531,124.64	26,630,695.14	307,321.50	900,945.87	32,370,087.15
（1）计提	4,531,124.64	26,630,695.14	307,321.50	900,945.87	32,370,087.15
3.本期减少金额		445,856.64	81,356.96	3,431.27	530,644.87
（1）处置或报		445,856.64	81,356.96	3,431.27	530,644.87

废					
4.期末余额	29,471,120.15	148,752,023.59	4,798,052.55	5,917,319.16	188,938,515.45
三、减值准备					
1.期初余额		3,184,575.73	243,958.15	10,289.05	3,438,822.93
2.本期增加金额		1,564,305.71			1,564,305.71
（1）计提		1,564,305.71			1,564,305.71
3.本期减少金额			243,958.15	10,289.05	254,247.20
（1）处置或报废			243,958.15	10,289.05	254,247.20
4.期末余额		4,748,881.44			4,748,881.44
四、账面价值					
1.期末账面价值	171,575,140.75	415,903,794.03	3,773,075.58	5,071,412.75	596,323,423.11
2.期初账面价值	175,404,476.96	438,840,763.64	2,463,139.22	5,560,049.00	622,268,428.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	20,521,825.79	8,394,722.99	4,748,881.44	7,378,221.36	
合计	20,521,825.79	8,394,722.99	4,748,881.44	7,378,221.36	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	81,571,171.28	产权正在办理中

其他说明

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为1,780,499.83元。期末未办妥产权证书的固定资产原值为88,572,513.52元，产权正在办理中。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
广泽大道牛磺酸生产线改造	8,209,473.09		8,209,473.09	2,402,431.29		2,402,431.29
牛磺酸下游系列产品项目	1,412,078.96		1,412,078.96	869,992.66		869,992.66
竹泽大道牛磺酸生产线改造				5,897,634.63		5,897,634.63
污水处理系统				896,957.58		896,957.58
其他				167,728.05		167,728.05
合计	9,621,552.05		9,621,552.05	10,234,744.21		10,234,744.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
竹泽大道牛磺酸生产线改造	7,624,000.00	5,897,634.63		5,897,634.63			100.00%	100				其他
牛磺酸下游系列产品项目	96,629,600.00	869,992.66	542,086.30			1,412,078.96	97.00%	100				募股资金
广泽大道牛磺酸生产线改造	31,800,000.00	2,402,431.29	5,807,041.80			8,209,473.09	25.82%	25.82				其他
合计	136,053,600.00	9,170,058.58	6,349,128.10	5,897,634.63		9,621,552.05	--	--				--

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	4,395,094.77	1,460,323.26
专用材料	140,950.27	142,658.27
合计	4,536,045.04	1,602,981.53

其他说明：

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

14、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	生产许可证 证	排污权	经营权	合计
一、账面原 值									
1.期初 余额	77,358,819. 21	260,000.00	10,936,856. 00	150,000.00	397,787.40	675,924.90	457,114.28		90,236,501. 79
2.本期 增加金额					24,555.56			7,500,000.0 0	7,524,555.5 6
(1) 购置					24,555.56			7,500,000.0 0	7,524,555.5 6
(2) 内部研发									
(3)									

企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	77,358,819.21	260,000.00	10,936,856.00	150,000.00	422,342.96	675,924.90	457,114.28	7,500,000.00	97,761,057.35
二、累计摊销									
1.期初余额	9,575,981.07	44,166.40	1,237,084.59	15,534.75	59,340.16	90,123.36	64,757.91		11,086,988.24
2.本期增加金额	779,269.74	1,875.00	376,645.14	8,473.50	27,026.99	67,592.52	22,855.74	625,000.00	1,908,738.63
(1) 计提	779,269.74	1,875.00	376,645.14	8,473.50	27,026.99	67,592.52	22,855.74	625,000.00	1,908,738.63
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	10,355,250.81	46,041.40	1,613,729.73	24,008.25	86,367.15	157,715.88	87,613.65	625,000.00	12,995,726.87
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处									

置									
4.期末 余额									
四、账面价值									
1.期末 账面价值	67,003,568.40	213,958.60	9,323,126.27	125,991.75	335,975.81	518,209.02	369,500.63	6,875,000.00	84,765,330.48
2.期初 账面价值	67,782,838.14	215,833.60	9,699,771.41	134,465.25	338,447.24	585,801.54	392,356.37		79,149,513.55

本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比例。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	14,104,859.17	2,115,860.09	11,649,463.54	1,747,550.74
递延收益	16,743,070.75	2,511,460.74	18,567,380.77	2,785,107.24
合计	30,847,929.92	4,627,320.83	30,216,844.31	4,532,657.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	4,341,663.43	651,249.57	2,665,671.98	399,850.80
合计	4,341,663.43	651,249.57	2,665,671.98	399,850.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,627,320.83		4,532,657.98
递延所得税负债		651,249.57		399,850.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	864,690.92	736,532.25
可抵扣亏损	38,417,426.65	31,151,248.74
合计	39,282,117.57	31,887,780.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	7,266,177.91		
2019 年度	14,750,509.60	14,750,509.60	
2018 年度	10,307,131.00	10,307,131.00	
2017 年度	1,568,512.50	1,568,512.50	
2015 年度	4,525,095.64	4,525,095.64	
合计	38,417,426.65	31,151,248.74	--

其他说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,973,490.29	20,844,198.07
1 年以上	10,812,296.23	11,365,771.68
合计	31,785,786.52	32,209,969.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1. 供应商 1	2,054,169.60	设备款尚未结算
合计	2,054,169.60	--

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,426,502.13	2,566,173.05
1 年以上		2,768.00
合计	2,426,502.13	2,568,941.05

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,928,724.38	32,949,985.60	32,954,919.48	6,923,790.50
二、离职后福利-设定提存计划		2,765,803.02	2,765,803.02	
合计	6,928,724.38	35,715,788.62	35,720,722.50	6,923,790.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,900,260.00	29,135,839.14	29,886,099.10	3,150,000.04
2、职工福利费		1,223,834.22	1,223,834.22	
3、社会保险费	27,443.36	1,325,151.14	1,351,569.98	1,024.52
其中：医疗保险费	25,046.31	1,025,610.58	1,049,632.37	1,024.52
工伤保险费	1,410.05	203,784.99	205,195.04	
生育保险费	987.00	95,755.57	96,742.57	
4、住房公积金		253,900.68	253,900.68	
5、工会经费和职工教育经费	3,001,021.02	1,011,260.42	239,515.50	3,772,765.94
合计	6,928,724.38	32,949,985.60	32,954,919.48	6,923,790.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,534,803.40	2,534,803.40	
2、失业保险费		230,999.62	230,999.62	
合计		2,765,803.02	2,765,803.02	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,721,019.06	5,418,731.36
个人所得税	159,228.40	149,930.82
土地使用税	542,564.88	542,564.88
房产税	192,829.98	207,365.69
印花税	28,199.22	204,233.30
其他税费	5,423.48	1,612.02
城市维护建设税	12,654.77	
教育费附加	5,423.47	
合计	2,667,343.26	6,524,438.07

其他说明：

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,220,000.00	
合计	11,220,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程及设备款	376,400.00	376,400.00
押金及保证金	364,113.80	324,113.80
办公费、租金及员工代垫款	222,117.99	368,482.09
工会经费返还	150,000.00	132,600.00
应付运费及维修费		45,126.47
其他	84,281.25	65,802.88
合计	1,196,913.04	1,312,525.24

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,198,133.50		2,600,972.64	26,597,160.86	收到的政府补助
合计	29,198,133.50		2,600,972.64	26,597,160.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
8 千吨牛磺酸生产线项目	2,872,800.19		608,824.98		2,263,975.21	与资产相关
6 千吨牛磺酸生产线项目	87,999.81		22,000.02		65,999.79	与资产相关
技改扩规项目	30,000.00		7,500.00		22,500.00	与资产相关
1 万吨球形颗粒牛磺酸生产线项目	2,477,750.19		291,499.98		2,186,250.21	与资产相关
2 万吨（或 4 万吨）环氧乙烷生产线项目	14,236,833.50		836,147.64		13,400,685.86	与资产相关
牛磺酸重大工艺改进项目	2,249,999.81		250,000.02		1,999,999.79	与资产相关
增产 1 万吨牛磺酸技术改造项目	4,465,500.00		343,500.00		4,122,000.00	与资产相关
节能技术改造项目	2,777,250.00		241,500.00		2,535,750.00	与资产相关
合计	29,198,133.50		2,600,972.64		26,597,160.86	--

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,000,000.00						187,000,000.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

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）	604,566,523.38			604,566,523.38
合计	604,566,523.38			604,566,523.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-280,951.19	-31,126.61			-31,126.61		-312,077.80
外币财务报表折算差额	-280,951.19	-31,126.61			-31,126.61		-312,077.80
其他综合收益合计	-280,951.19	-31,126.61			-31,126.61		-312,077.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,203,286.39	1,386,369.00	1,140,130.32	2,449,525.07
合计	2,203,286.39	1,386,369.00	1,140,130.32	2,449,525.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，公司以上年度环氧乙烷实际营业收入为计提

依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

级次	计提依据	计提比例
1	营业收入不超过1000万元的	4%
2	营业收入超过1000万元至1亿元的部分	2%
3	营业收入超过1亿元至10亿元的部分	0.5%
4	营业收入超过10亿元的部分	0.2%

28、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,044,522.15			55,044,522.15
合计	55,044,522.15			55,044,522.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	259,353,338.01	238,106,715.66
调整后期初未分配利润	259,353,338.01	238,106,715.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,300,630.75	19,159,887.91
应付普通股股利	11,220,000.00	5,610,000.00
期末未分配利润	260,433,968.76	251,656,603.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	294,968,235.83	243,676,088.00	278,386,426.98	228,150,484.06
其他业务	6,107,448.80	5,413,950.90	511,663.20	124,476.79
合计	301,075,684.63	249,090,038.90	278,898,090.18	228,274,960.85

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,000.00	
城市维护建设税	1,432,060.24	417,557.04
教育费附加	613,740.10	178,913.61
堤防费	406,676.62	119,341.41
地方教育附加	409,160.08	119,302.01
合计	2,881,637.04	835,114.07

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及小车费	8,227,534.14	6,260,021.70
参展费及广告营销费	1,828,917.51	1,825,322.86
职工薪酬	3,115,960.05	1,693,611.78
佣金、信息费	3,058,447.96	1,543,683.13
办公费、差旅费、招待费、租赁费等	1,362,965.59	814,524.55
折旧及摊销	109,549.81	
其他	165,139.64	240,340.69
合计	17,868,514.70	12,377,504.71

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,287,571.01	10,338,044.85
折旧及摊销费	3,935,750.44	3,416,315.46
办公费、差旅费、招待费、中介服务费	2,948,500.93	2,174,381.14

等		
税金	1,601,373.66	1,409,533.49
技术研发费	370,243.85	892,011.44
排污费、检测费、安全费等	488,781.05	270,074.00
交通费、小车费保险费等	702,694.37	514,204.59
其他	647,912.96	532,994.72
合计	23,982,828.27	19,547,559.69

其他说明：

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	361,758.73	526,934.50
减：汇兑收益	1,764,240.77	1,078,281.43
手续费支出	134,410.69	193,098.34
合计	-1,991,588.81	-1,412,117.59

其他说明：

35、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	506,093.46	1,319,397.61
二、存货跌价损失	1,808,466.55	1,022,536.86
七、固定资产减值损失	1,564,305.71	
合计	3,878,865.72	2,341,934.47

其他说明：

36、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人民币理财产品投资收益	7,200,359.91	5,683,894.37
合计	7,200,359.91	5,683,894.37

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	141,408.86		141,408.86
其中：固定资产处置利得	141,408.86		141,408.86
政府补助	2,810,972.64	2,546,038.74	2,810,972.64
其他	3,776.15	30,902.86	3,776.15
合计	2,956,157.65	2,576,941.60	2,956,157.65

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
8 千吨牛磺酸生产线项目	608,824.98	781,213.74	与资产相关
2 万吨（或 4 万吨）环氧乙烷 生产线项目	836,147.64	608,824.98	与资产相关
增产 1 万吨牛磺酸技改项目	343,500.00	343,500.00	与资产相关
1 万吨球形颗粒牛磺酸生产线 项目	291,499.98	291,499.98	与资产相关
牛磺酸重大工艺改进项目	250,000.02	250,000.02	与资产相关
节能技术改造项目	241,500.00	241,500.00	与资产相关
知识产权专项资金（注 1）	100,000.00		与收益相关
污染物减排奖金（注 2）	100,000.00		与收益相关
6 千吨牛磺酸生产线项目	22,000.02	22,000.02	与资产相关
技改扩规项目	7,500.00	7,500.00	与资产相关
安全技术局奖励	10,000.00		与收益相关
合计	2,810,972.64	2,546,038.74	--

其他说明：

注1：根据湖北省知识产权局《关于拨付知识产权示范企业建设工程有关企业及部分开展知识产权重点工作企业专项经费的通知》（鄂知办[2015]24号），本期公司收到财政知识产权专项资金拨款100,000.00元。

注2：根据湖北省财政厅和湖北省环境保护厅《关于下达2013年度主要污染物减排省级财政“以奖代补”奖金的通知》（鄂财建发[2013]302号），本期公司收到污染物减排奖金100,000.00元。

38、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	81,297.31	748,220.04	
其中：固定资产处置损失	81,297.31	748,220.04	
对外捐赠	2,000.00	323,000.00	
其他	108,400.00		
合计	191,697.31	1,071,220.04	

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,115,532.99	4,595,930.23
递延所得税费用	156,735.92	366,931.77
合计	3,272,268.91	4,962,862.00

40、其他综合收益

详见附注 27。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	358,711.34	592,074.26
与收益相关的政府补助	210,000.00	
其他	5,610.23	600.00
合计	574,321.57	592,674.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输费及小车费	8,952,233.18	6,774,226.29

办公费、招待费、差旅费、信息披露费、 董事会费等	4,423,872.54	3,181,546.19
员工借支款	3,958,899.48	
信息及佣金费	3,058,447.96	1,543,683.13
展费及广告宣传费	1,828,917.51	1,825,322.86
排污费	488,781.05	270,074.00
捐赠及罚款支出	110,400.00	323,000.00
其他	515,235.95	1,465,212.40
合计	23,336,787.67	15,383,064.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,057,940.15	19,159,887.91
加：资产减值准备	3,878,865.72	2,341,934.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,382,226.40	21,409,550.12
无形资产摊销	1,922,337.82	1,217,299.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-60,111.55	748,220.04
投资损失（收益以“一”号填列）	-7,200,359.91	-5,683,894.37
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-94,662.85	128,523.56
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	251,398.77	238,408.21
存货的减少（增加以“一”号填列）	-9,629,513.50	-3,340,746.62
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-40,128,185.93	-6,219,625.35
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	29,435,105.45	-31,080,788.69
经营活动产生的现金流量净额	22,815,040.57	-1,081,230.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	56,619,221.04	121,681,869.10
减：现金的期初余额	30,625,436.46	124,128,828.93
现金及现金等价物净增加额	25,993,784.58	-2,446,959.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,619,221.04	30,625,436.46
其中：库存现金	139,935.32	66,872.73
可随时用于支付的银行存款	56,479,285.72	30,558,563.73
三、期末现金及现金等价物余额	56,619,221.04	30,625,436.46

其他说明：

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	750,289.29
其中：美元	122,724.63	6.1136	750,289.29
应收账款	--	--	63,324,313.35
其中：美元	10,293,216.29	6.1136	62,928,607.11
欧元	57,600.00	6.8699	395,706.24
预付款项		--	419,509.91
其中：美元	68,619.13	6.1136	419,509.91
其他应收款		--	1,620,104.00
其中：美元	265,000.00	6.1136	1,620,104.00
应付账款		--	3,261,146.65
其中：美元	533,424.93	6.1136	3,261,146.65

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	美元	《企业会计准则》
永安康健（香港）投资有限公司	香港	美元	《企业会计准则》

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司新成立的上海美深和永安康健（香港）投资公司均开始运营，本期末已将该两公司纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永安康健药业（武汉）有限公司	中国武汉	武汉市	制造业	100.00%		新设
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	柬埔寨金边	柬埔寨金边	农业	100.00%		新设
上海美深投资管理有限公司	中国上海	上海市	服务业	62.50%		新设
永安康健（香港）投资有限公司	中国香港	香港	服务业	100.00%		新设
武汉雅安投资管理有限公司	中国武汉	武汉市	服务业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

未纳入合并财务报表范围的主体情况

武汉雅安投资管理有限公司是由本公司发起设立的一人有限责任公司（法人独资），成立于2015年6月30日，《营业执照》注册号为420100000514266，注册资本1亿元人民币。截至2015年6月30日，公司尚未出资，故本期未将武汉雅安投资管理有限公司纳入合并财务报表范围。

十、关联方及关联交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人陈勇先生。

其他说明：

本公司无母公司。第一大股东为陈勇，直接持有公司22.63%股份，为本公司董事长。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄冈永安药业有限公司	公司股东及公司第一大股东控制的企业
黄冈永安日用化工有限公司	公司第一大股东控制的企业
黄冈永安医疗器械有限公司	公司第一大股东控制的企业

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
黄冈永安医疗器械有限公司	受让资产	364,247.86	5,000,000.00	否	1,083,760.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黄冈永安药业有限公司		1,086,582.52
应付账款	黄冈永安医疗器械有限公司		413,000.00
预付款项	黄冈永安医疗器械有限公司	327,330.00	
合计	--	327,330.00	1,499,582.52

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,206,188.40	99.96%	3,760,309.42	5.00%	71,445,878.98	71,285,600.16	99.82%	3,564,280.01	5.00%	67,721,320.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	32,090.14	0.04%	32,090.14	100.00%	0.00	126,516.60	0.18%	126,516.60	100.00%	0.00
合计	75,238,278.54	100.00%	3,792,399.56	5.04%	71,445,878.98	71,412,116.76	100.00%	3,690,796.61	5.17%	67,721,320.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	75,206,188.40	3,760,309.42	5.00%
合计	75,206,188.40	3,760,309.42	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 101,602.95 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户1	15,844,108.50	21.06	792,205.43
客户2	7,472,262.01	9.93	373,613.10
客户3	5,199,632.19	6.91	259,981.61
客户4	4,643,890.56	6.17	232,194.53
客户5	3,718,016.41	4.94	185,900.82
合计	36,877,909.67	49.01	1,843,895.49

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	63,800,000.00	86.95%			63,800,000.00	41,000,000.00	82.54%			41,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,162,482.03	12.49%	3,513,089.32	38.34%	5,649,392.71	8,255,914.47	16.62%	3,488,004.68	42.25%	4,767,909.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	412,650.01	0.56%	412,650.01	100.00%	0.00	415,650.01	0.84%	415,650.01	100.00%	0.00
合计	73,375,132.04	100.00%	3,925,739.33	5.35%	69,449,392.71	49,671,564.48	100.00%	3,903,654.69	7.86%	45,767,909.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

永安康健药业（武汉）有限公司	63,800,000.00			子公司借款，无减值风险
合计	63,800,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,526,376.48	76,318.82	5.00%
1 至 2 年	108,120.73	10,812.07	10.00%
2 至 3 年	1,690,169.93	507,050.98	30.00%
3 年以上	5,837,814.89	2,918,907.45	50.00%
合计	9,162,482.03	3,513,089.32	38.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（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 22,084.64 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	63,800,000.00	41,000,000.00
政府部门借款	6,500,000.00	6,500,000.00
出口退税款	1,103,231.60	
保证金	829,814.89	855,014.89
其他	820,330.43	560,500.79
员工借支款	321,755.12	756,048.80

合计	73,375,132.04	49,671,564.48
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1. 永安康健药业（武汉）有限公司	借款	63,800,000.00	1 年以内、1-2 年	86.95%	
2. 政府部门 1	借款	6,500,000.00	2-3 年、3 年以上	8.86%	2,950,000.00
3. 政府部门 2	出口退税款	1,103,231.60	1 年以内	1.50%	55,161.58
4. 员工 1	借支款	272,650.00	3 年以上	0.37%	136,325.00
5. 员工 2	借支款	90,000.00	3 年以上	0.12%	45,000.00
合计	--	71,765,881.60	--	97.80%	3,186,486.58

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,109,440.00		120,109,440.00	120,109,440.00		120,109,440.00
合计	120,109,440.00		120,109,440.00	120,109,440.00		120,109,440.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永安康健药业（武汉）有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
雅安农业投资（柬埔寨）有限公司	10,109,440.00			10,109,440.00		
合计	120,109,440.00			120,109,440.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,994,031.06	235,090,985.42	275,432,161.56	227,504,646.52

其他业务	6,107,448.80	5,413,950.90	510,813.20	124,476.79
合计	283,101,479.86	240,504,936.32	275,942,974.76	227,629,123.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人民币理财产品投资收益	7,200,359.91	5,683,894.37
合计	7,200,359.91	5,683,894.37

6、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-194,135.65	
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）	2,810,972.64	与资产相关政府补助的递延收益在本期确认，以及收到与收益相关的政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	7,200,359.91	购买理财产品收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-106,623.85	
减：所得税影响额	1,472,812.99	
合计	8,237,760.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.02	0.02