



安徽丰原药业股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月 27 日

## 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：安徽丰原药业股份有限公司

2018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	285,839,625.50	262,402,755.63
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	10,562,193.46	13,465,807.98
衍生金融资产		
应收票据	102,501,625.36	97,987,192.82
应收账款	694,883,227.07	628,693,865.88
预付款项	74,580,014.48	57,584,852.11
应收保费		
其他应收款	40,560,747.99	25,245,781.17
买入返售金融资产		
存货	451,873,824.01	402,275,162.13
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,565,567.47	8,296,103.36

流动资产合计	1,664,366,825.34	1,495,951,521.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	115,404,940.19	131,292,454.92
持有至到期投资		
长期应收款	150,500,000.00	137,500,000.00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	774,870,911.80	800,117,182.07
在建工程	19,497,364.82	16,445,375.15
工程物资	735,615.26	762,598.42
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	120,715,655.82	119,778,113.65
开发支出	27,005,796.22	16,463,571.01
商誉	11,512,714.19	11,512,714.19
长期待摊费用	13,085,547.67	12,022,368.46
递延所得税资产	14,251,007.12	13,808,323.47
其他非流动资产	11,222,987.54	12,060,700.35
非流动资产合计	1,258,802,540.63	1,271,763,401.69
资产总计	2,923,169,365.97	2,767,714,922.77
流动负债：		
短期借款	391,810,000.00	465,700,000.00
应付票据	227,500,000.00	189,900,000.00
应付账款	453,868,186.63	367,484,529.84
预收款项	72,808,342.42	48,826,936.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,556,788.15	31,697,974.51
应交税费	41,487,856.21	44,371,060.68
应付利息	554,381.35	642,131.86
应付股利		
其他应付款	361,392,958.98	296,911,475.13
应付分保账款		

保险合同准备金		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	43,143,863.46	44,095,863.46
其他流动负债		
流动负债合计	1,617,122,377.20	1,489,629,971.50
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		
预计负债		
递延收益	38,115,962.32	38,735,894.08
递延所得税负债	16,728,466.65	18,892,656.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,844,428.97	57,628,550.41
负债合计	1,671,966,806.17	1,547,258,521.91
所有者权益：		
股本	317,077,630.00	317,077,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,037,416.86	505,186,630.48
减：库存股	31,247,412.00	31,247,412.00
其他综合收益	76,844,199.16	90,348,586.68
专项储备		
盈余公积	27,041,674.60	27,041,674.60
一般风险准备		
未分配利润	350,130,430.44	312,049,291.10
归属于母公司所有者权益合计	1,247,883,939.06	1,220,456,400.86
少数股东权益	3,318,620.74	
所有者权益合计	1,251,202,559.80	1,220,456,400.86
负债和所有者权益总计	2,923,169,365.97	2,767,714,922.77

法定代表人：何宏满

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：陈志锐

## 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	137,340,948.93	127,894,626.38
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	66,046,837.88	62,825,462.75
应收账款	182,463,607.07	144,329,494.52
预付款项	6,049,263.97	6,392,779.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	552,475,534.79	579,497,526.10
存货	73,036,314.92	75,768,859.57
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,796,118.16	2,327,585.08
流动资产合计	1,020,208,625.72	999,036,333.84
非流动资产：		
可供出售金融资产	115,404,940.19	131,292,454.92
持有至到期投资		
长期应收款	121,000,000.00	121,000,000.00
长期股权投资	621,598,986.47	618,435,317.69
投资性房地产		
固定资产	353,041,248.75	363,663,093.62
在建工程	7,541,215.00	8,294,060.34
工程物资	77,514.03	94,392.36
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,356,068.61	42,216,918.25
开发支出	3,463,421.73	2,951,338.40
商誉		

长期待摊费用	1,105,876.36	1,277,489.62
递延所得税资产	5,860,462.60	5,812,077.00
其他非流动资产	10,254,556.95	10,329,952.85
非流动资产合计	1,280,704,290.69	1,305,367,095.05
资产总计	2,300,912,916.41	2,304,403,428.89
流动负债：		
短期借款	371,810,000.00	450,700,000.00
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	227,500,000.00	187,500,000.00
应付账款	160,850,165.27	196,874,234.33
预收款项	7,885,687.74	11,515,026.79
应付职工薪酬	12,615,591.10	16,659,095.44
应交税费	16,468,175.66	16,519,347.43
应付利息	528,565.52	622,199.86
应付股利		
其他应付款	518,577,610.98	429,735,183.55
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	42,505,231.05	43,457,231.05
其他流动负债		
流动负债合计	1,358,741,027.32	1,353,582,318.45
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,743,143.81	29,043,759.35
递延所得税负债	14,683,316.44	16,847,506.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,426,460.25	45,891,265.47
负债合计	1,402,167,487.57	1,399,473,583.92

所有者权益：		
股本	317,077,630.00	317,077,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	470,281,202.06	467,430,415.68
减：库存股	31,247,412.00	31,247,412.00
其他综合收益	76,844,199.16	90,348,586.68
专项储备		
盈余公积	27,041,674.60	27,041,674.60
未分配利润	38,748,135.02	34,278,950.01
所有者权益合计	898,745,428.84	904,929,844.97
负债和所有者权益总计	2,300,912,916.41	2,304,403,428.89

### 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	1,475,406,963.27	1,159,820,378.31
其中：营业收入	1,475,406,963.27	1,159,820,378.31
利息收入		
二、营业总成本	1,417,200,103.51	1,119,559,824.31
其中：营业成本	957,681,408.06	843,639,836.30
利息支出		
分保费用		
税金及附加	16,815,809.79	13,360,743.52
销售费用	335,752,593.56	171,988,186.21
管理费用	90,455,024.01	70,452,521.69
财务费用	15,748,539.94	13,906,389.29
资产减值损失	746,728.15	6,212,147.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,951,409.30	-579,348.19
投资收益（损失以“-”号填列）	44,605.13	4,156,807.40
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）	390,810.38	

其他收益	3,615,141.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,306,006.97	43,838,013.21
加：营业外收入	515,550.59	14,027,008.89
减：营业外支出	75,155.40	137,322.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,746,402.16	57,727,699.64
减：所得税费用	21,676,642.08	14,177,836.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,069,760.08	43,549,863.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	38,081,139.34	43,549,863.52
少数股东损益	-11,379.26	
六、其他综合收益的税后净额	-13,504,387.52	-1,110,369.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,504,387.52	-1,110,369.65
（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	-13,504,387.52	-1,110,369.65
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	-13,504,387.52	-1,110,369.65
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		
七、综合收益总额	24,565,372.56	42,439,493.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,576,751.82	42,439,493.87
归属于少数股东的综合收益总额	-11,379.26	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1201	0.1395
（二）稀释每股收益	0.1201	0.1395

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：何宏满

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：陈志锐



## 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	360,345,605.22	243,499,408.93
减：营业成本	165,552,209.28	147,506,343.25
税金及附加	6,585,804.83	5,247,365.21
销售费用	147,856,765.62	49,861,826.32
管理费用	31,039,879.37	32,188,528.15
财务费用	2,610,181.34	3,643,090.24
资产减值损失	-533,824.38	1,128,582.58
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）		
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	923,119.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,157,708.94	3,923,673.18
加：营业外收入	110,874.59	12,592,572.83
减：营业外支出		117,597.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,268,583.53	16,398,648.51
减：所得税费用	3,799,398.52	1,597,311.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,469,185.01	14,801,336.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-13,504,387.52	-1,110,369.65
（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	-13,504,387.52	-1,110,369.65
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	-13,504,387.52	-1,110,369.65
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		

六、综合收益总额	-9,035,202.51	13,690,967.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	1,676,195,134.72	1,203,396,422.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
收到的税费返还	4,272,681.19	3,296,175.46
收到其他与经营活动有关的现金	23,514,037.80	62,975,965.33
经营活动现金流入小计	1,703,981,853.71	1,269,668,563.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,063,252,173.59	875,402,781.68
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	149,528,698.93	134,497,951.04
支付的各项税费	138,010,349.96	85,819,840.60
支付其他与经营活动有关的现金	325,858,555.98	145,962,976.33
经营活动现金流出小计	1,676,649,778.46	1,241,683,549.65
经营活动产生的现金流量净额	27,332,075.25	27,985,014.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,489,728.14	22,026,863.27
取得投资收益收到的现金	173,274.72	4,438,517.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,750,000.00	
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,413,002.86	36,465,381.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,388,212.22	13,379,703.42

投资支付的现金	4,540,038.70	16,465,880.00
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	9,928,250.92	29,845,583.42
投资活动产生的现金流量净额	-3,515,248.06	6,619,797.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	336,810,000.00	278,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	336,810,000.00	308,000,000.00
偿还债务支付的现金	305,700,000.00	329,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,847,442.47	14,188,190.57
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	321,547,442.47	343,188,190.57
筹资活动产生的现金流量净额	15,262,557.53	-35,188,190.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,179.31	-67,768.46
五、现金及现金等价物净增加额	39,116,564.03	-651,147.18
加：期初现金及现金等价物余额	205,023,061.47	139,506,525.46
六、期末现金及现金等价物余额	244,139,625.50	138,855,378.28

## 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	365,706,939.65	183,576,601.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,570,798.50	51,997,221.21
经营活动现金流入小计	389,277,738.15	235,573,822.21
购买商品、接受劳务支付的现金	144,208,272.61	29,605,184.54
支付给职工以及为职工支付的现金	49,755,505.37	48,972,540.76

支付的各项税费	47,797,275.74	29,820,142.26
支付其他与经营活动有关的现金	132,108,845.50	87,904,840.25
经营活动现金流出小计	373,869,899.22	196,302,707.81
经营活动产生的现金流量净额	15,407,838.93	39,271,114.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	921,281.03	8,287,988.23
投资支付的现金	2,000,000.00	72,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	2,921,281.03	80,287,988.23
投资活动产生的现金流量净额	-2,921,281.03	-70,287,988.23
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	323,810,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		83,000,000.00
筹资活动现金流入小计	323,810,000.00	353,000,000.00
偿还债务支付的现金	297,700,000.00	302,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,350,235.35	13,429,598.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	313,050,235.35	315,429,598.90
筹资活动产生的现金流量净额	10,759,764.65	37,570,401.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	23,246,322.55	6,553,527.27
加：期初现金及现金等价物余额	72,394,626.38	81,787,322.73
六、期末现金及现金等价物余额	95,640,948.93	88,340,850.00

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	317,077,630.00			505,186,630.48	31,247,412.00	90,348,586.68		27,041,674.60		312,049,291.10		1,220,456,400.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
二、本年期初余额	317,077,630.00			505,186,630.48	31,247,412.00	90,348,586.68		27,041,674.60		312,049,291.10		1,220,456,400.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,850,786.38		-13,504,387.52				38,081,139.34	3,318,620.74	30,746,158.94
（一）综合收益总额						-13,504,387.52				38,081,139.34	-11,379.26	24,565,372.56
（二）所有者投入和减少资本				2,850,786.38							3,330,000.00	6,180,786.38
1. 股东投入的普通股											3,330,000.00	3,330,000.00
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				2,850,786.38								2,850,786.38
（三）利润分配												
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												
（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	317,077,630.00			508,037,416.86	31,247,412.00	76,844,199.16		27,041,674.60		350,130,430.44	3,318,620.74	1,251,202,559.80

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	312,141,230.00				477,925,463.45		88,964,237.53		27,041,674.60		246,701,149.72		1,152,773,755.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
二、本年期初余额	312,141,230.00				477,925,463.45		88,964,237.53		27,041,674.60		246,701,149.72		1,152,773,755.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,936,400.00				27,261,167.03	31,247,412.00	1,384,349.15				65,348,141.38		67,682,645.56
（一）综合收益总额							1,384,349.15				65,348,141.38		66,732,490.53
（二）所有者投入和减少资本	4,936,400.00				27,261,167.03	31,247,412.00							950,155.03
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	4,936,400.00				27,261,167.03	31,247,412.00							950,155.03
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有（或股东）的分配													
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	317,077,630.00				505,186,630.48	31,247,412.00	90,348,586.68		27,041,674.60		312,049,291.10		1,220,456,400.86

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	317,077,630.00				467,430,415.68	31,247,412.00	90,348,586.68		27,041,674.60	34,278,950.01	904,929,844.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	317,077,630.00				467,430,415.68	31,247,412.00	90,348,586.68		27,041,674.60	34,278,950.01	904,929,844.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,850,786.38		-13,504,387.52			4,469,185.01	-6,184,416.13
（一）综合收益总额							-13,504,387.52			4,469,185.01	-9,035,202.51
（二）所有者投入和减少资本					2,850,786.38						2,850,786.38
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					2,850,786.38						2,850,786.38
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	317,077,630.00				470,281,202.06	31,247,412.00	76,844,199.16		27,041,674.60	38,748,135.02	898,745,428.84

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	312,141,230.00				440,169,248.65		88,964,237.53		27,041,674.60	44,741,148.13	913,057,538.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	312,141,230.00				440,169,248.65		88,964,237.53		27,041,674.60	44,741,148.13	913,057,538.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,936,400.00				27,261,167.03	31,247,412.00	1,384,349.15			-10,462,198.12	-8,127,693.94
（一）综合收益总额							1,384,349.15			-10,462,198.12	-9,077,848.97
（二）所有者投入和减少资本	4,936,400.00				27,261,167.03	31,247,412.00					950,155.03
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	4,936,400.00				27,261,167.03	31,247,412.00					950,155.03
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	317,077,630.00				467,430,415.68	31,247,412.00	90,348,586.68		27,041,674.60	34,278,950.01	904,929,844.97



### 三、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司的法定中文名称：安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司的法定英文名称：ANHUIFENGYUANPHARMACEUTICALCO.,LTD.

企业的统一社会信用代码：91340200153701860P

公司注册地址：安徽省无为县北门外大街108号

公司办公地址：安徽省合肥市包河区大连路16号

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：丰原药业（000153）

注册资本：31,707.763万元。

#### （二）历史沿革

本公司系于1997年8月12日经安徽省体改委皖体改函字（1997）59号文批准，由安徽省无为制药厂、安徽省巢湖蜂宝制药厂（已更名为安徽省巢湖蜂宝制药有限公司）、安徽省无为县腾飞医药包装厂、安徽省无为县印刷厂和无为县经贸建筑工程公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，股本总额为2,060.40万元。1997年8月30日，本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为25922200-8。

1998年11月26日，经安徽省体改委皖体改函字（1998）88号文批准，本公司进行了增资扩股：安徽蚌埠涂山制药厂以其生产经营性资产评估后净值1,260.33万元投入本公司，按1.05:1的比例折为国有法人股1,200.31万股；安徽省马鞍山生物化学制药厂以其经营性资产评估后净值714万元投入本公司，按1.05:1的比例折为国有法人股680万股；安徽省药物研究所以其拥有本公司的62.50万元债权出资，折国有法人股59.52万股。股本总额增至4,000.23万元，并于1998年11月30日办理了工商变更登记。

2000年9月4日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）123号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股。2000年9月7日，本公司采用向一般投资者上网定价发行方式向社会公开发行普通股2,500万股，发行后的注册资本变更为人民币6,500.23万元。

2003年10月10日，经本公司临时股东大会决议通过，以本公司截至2003年6月30日止的总股本6,500.23万股为基数，向全体股东按每10股派送2股红股，同时用资本公积向全体股东按每10股转增股本8股，送股后的注册资本变更为人民币13,000.46万元。

2005年5月31日，经本公司2004年年度股东大会决议通过，以本公司截至2004年12月31日止的总股本13,000.46万股为基数，用资本公积向全体股东按每10股转增股本10股，转股后的注册资本变更为人民币26,000.92万元。

2005年12月28日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，表决通过了安徽丰原药业股份有限公司股权分置改革方案。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付3.5股股份对价，并于2006年1月13日实施完毕。股权分置改革完成后，本公司总股本仍为人民币26,000.92万元。

2013年3月，根据本公司第五届十五次董事会决议、2012年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可〔2012〕1657号”文《关于核准安徽丰原药业股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行股票不超过52,180,000股。公司非公开发行股票52,132,030股（每股面值1元），增加注册资本人民币5,213.20万元，变更后的注册资本为人民币31,214.12万元。本次增资由北京中证天通会计师事务所出具中证天通（2013）验字第21003号验资报告验证。

2017年11月9日，根据本公司第七届董事会第十五次会议，表决通过了《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。根据股权激励方案，本公司向激励对象授予493.64万股限制性股票和493.64万份股票期权。股权激励完成后，本公司注册资本变更为人民币31,707.76万元。

**（三）业务性质及主要经营活动**

本公司的行业性质为药品制造业。

本公司经营范围包括：许可经营项目：大容量注射剂生产及自产药品销售；小容量注射剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、原料药、粉针剂、冻干粉针剂、滴眼剂、膜剂、片剂生产、销售（限全资子公司经营）；药物研究及产品开发，包装材料、饲料添加剂生产、销售，食用农产品收购。

主要产品或提供的劳务：药品生产及销售。

**（四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间**

本公司财务报告已于2018年8月27日经董事会批准报出。

**（五）营业期限**

本公司的营业期限为长期。

**（六）合并财务报表范围**

（1）本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例	表决权比例
1	安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	2	全资子公司	100%	100%
2	安徽丰原医药营销有限公司	2	全资子公司	100%	100%
3	合肥丰原医药发展有限公司	2	全资子公司	100%	100%
4	马鞍山丰原制药有限公司	2	全资子公司	100%	100%
5	蚌埠丰原涂山制药有限公司	2	全资子公司	100%	100%
6	安徽丰原医药进出口有限公司	2	全资子公司	100%	100%
7	安徽丰原利康制药有限公司	2	全资子公司	100%	100%
8	安徽丰原宿州医药科技有限公司	3	全资子公司	100%	100%
9	淮南泰复制药有限公司	2	全资子公司	100%	100%
10	安徽丰原蚌埠医药有限公司	3	全资子公司	100%	100%
11	蚌埠丰原医药科技发展有限公司	2	全资子公司	100%	100%
12	安徽丰原大药房连锁有限公司	2	全资子公司	100%	100%
13	安徽丰原铜陵医药有限公司	3	全资子公司	100%	100%
14	马鞍山丰原药品经营有限公司	3	全资子公司	100%	100%
15	安徽丰原邦业生物有限公司	2	控股子公司	60%	60%

**四、财务报表的编制基础****1、编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

**2、持续经营**

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

**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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，合并财务报表以人民币列示。

## 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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其

相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 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

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## 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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司的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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

#### (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）

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) 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金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

#### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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。

#### (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

本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，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢

价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

#### 7、金融资产的常规购买和出售

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限收取或交付金融资产。证券交易所、银行间市场、外汇交易中心等市场发生的证券、外汇买卖交易，通常采用常规方式。以常规方式买卖金融资产，应当按交易日会计进行确认和终止确认。交易日是指企业承诺买入或者卖出金融资产的日期。交易日会计的处理原则包括：（1）在交易日确认将于结算日取得的资产及偿付的债务；（2）在交易日终止确认将于结算日交付的金融资产并确认相关损益，同时确认将于结算日向买方收取的款项。上述交易所形成资产和负债相关的利息，通常应于结算日所有权转移后开始计提并确认。

#### 8、金融资产减值

本公司于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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

##### （2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

##### （3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备	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)	1.00%	1.00%
1-2年	5.00%	5.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	70.00%	70.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本公司合并报表范围内的关联方	0.00%	0.00%

### (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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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、自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料、工程施工等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

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,采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 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

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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,合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。



### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(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。

## 3、列报

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

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (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。

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。

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和应付的相关税费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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。

在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，同时确认投资收益。

### (3) 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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权

采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 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

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、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。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。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。

### (2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入

当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3-5	6.5-2.4
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	9.7-6.8
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	19.4-7.9
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-9.5
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-9.5

### (3) 固定在资产减值准备计提

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、借款费用

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

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### 4、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。使用寿命有限的无形资产摊销年限等情况如下：

类别	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50	0	2.5-2
专利权	10	0	10
非专利技术	10	0	10
软件技术	5-10	0	20-10

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发

生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

## 20、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。如果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。

## 21、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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，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的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

## 23、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

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

### 2、提供劳务

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

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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

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

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 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) 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) 融资租赁的会计处理方法

(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。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，在将来受到租赁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。

## 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	产品销售收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育税附加	应纳流转税	2%

### 2、税收优惠

本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司、蚌埠丰原医药科技发展有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并已获由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的编号分别为 GR201734001273、GR201734000333、GR201734001319、GR201534000715的《高新技术企业证书》，证书有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司自2017年1月1日起连续3年享受国家高新技术企业相关优惠政策，蚌埠丰原医药科技发展有限公司自2015年1月1日起连续3年享受国家高新技术企业相关优惠政策，企业所得税按15%征收。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）的有关规定，全资子公司蚌埠丰原医药科技发展有限公司在通过高新技术企业重新认定前及在高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按15%的税率征收。

### 3、其他

根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知（国税发【2008】28号）的相关规定，本公司（母公司）及控股子公司安徽丰原大药房连锁有限公司均适合实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

## 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	5,351.11	9,204.33
银行存款	244,134,264.39	205,013,857.14
其他货币资金	41,700,010.00	57,379,694.16
合计	285,839,625.50	262,402,755.63

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,562,193.46	13,465,807.98
权益工具投资	10,562,193.46	13,465,807.98
合计	10,562,193.46	13,465,807.98

## 3、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	102,501,625.36	97,987,192.82
合计	102,501,625.36	97,987,192.82

## (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	246,186,107.93	
合计	246,186,107.93	

## 4、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	710,249,330.34	100.00%	15,366,103.27	2.16%	694,883,227.07	644,174,800.18	100.00%	15,480,934.30	2.40%	628,693,865.88
合计	710,249,330.34	100.00%	15,366,103.27	2.16%	694,883,227.07	644,174,800.18	100.00%	15,480,934.30	2.40%	628,693,865.88

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	626,830,696.09	6,268,306.96	1.00%
1至2年	69,593,344.67	3,479,667.23	5.00%
2至3年	9,790,168.90	2,937,050.67	30.00%
3年以上	4,035,120.68	2,681,078.41	
3至4年	2,557,540.75	1,278,770.38	50.00%
4至5年	250,906.35	175,634.45	70.00%
5年以上	1,226,673.58	1,226,673.58	100.00%
合计	710,249,330.34	15,366,103.27	

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：无。

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 114,831.03 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
蚌埠医学院第二附属医院	客户	45,390,894.12	453,908.94	6.39%
合肥市第一人民医院	客户	31,987,811.22	957,401.74	4.50%
安徽医科大学附属巢湖医院	客户	24,024,229.75	240,242.30	3.38%
合肥市滨湖医院	客户	22,523,534.79	679,945.11	3.17%
蚌埠市第一人民医院	客户	18,500,020.05	477,806.13	2.60%
合计		142,426,489.93	2,809,304.22	20.05%

## 5、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	70,516,940.58	94.55%	51,599,003.36	89.61%
1至2年	3,351,852.08	4.49%	4,932,249.64	8.57%
2至3年	514,403.31	0.69%	952,398.25	1.64%
3年以上	196,818.51	0.27%	101,200.86	0.18%
合计	74,580,014.48	--	57,584,852.11	--

## (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	与本公司关系	期末账面余额	占预付款总额比例	预付款时间	未结算原因
哈药集团营销有限公司	非关联方	16,461,113.59	22.07%	2018年	交易未完成
天地民生医药集团有限公司	非关联方	1,313,600.02	1.76%	2018年	交易未完成
安徽八一化工股份有限公司	非关联方	1,157,923.04	1.55%	2018年	交易未完成
上海博志研新药物技术有限公司	非关联方	740,000.00	0.99%	2018年	交易未完成
哈药集团生物工程有限公司	非关联方	563,971.75	0.76%	2018年	交易未完成
合计		20,236,608.40	27.13%		

## 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	49,950,050.42	98.46%	9,389,302.43	18.80%	40,560,747.99	34,575,688.59	97.63%	9,329,907.42	26.98%	25,245,781.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	780,857.68	1.54%	780,857.68	100.00%		840,257.68	2.37%	840,257.68	100.00%	
合计	50,730,908.10	100.00%	10,170,160.11	20.05%	40,560,747.99	35,415,946.27	100.00%	10,170,165.10	28.72%	25,245,781.17

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	30,206,284.18	302,062.84	1.00%
1 至 2 年	5,689,548.67	284,477.43	5.00%
2 至 3 年	7,007,301.06	2,102,190.32	30.00%
3 年以上	7,046,916.51	6,700,571.84	
3 至 4 年	536,706.11	268,353.06	50.00%
4 至 5 年	259,972.08	181,980.46	70.00%
5 年以上	6,250,238.32	6,250,238.32	100.00%
合计	49,950,050.42	9,389,302.43	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4.99 元。

**(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
其他应收账款	50,730,908.10	35,415,946.27
合计	50,730,908.10	35,415,946.27

**(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
蚌埠市土地储备中心	往来款	8,030,000.00	1 年以内	15.83%	80,300.00
哈药集团股份有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	9.86%	1,500,000.00
淮南市财政局	往来款	4,500,000.00	5 年以上	8.87%	4,500,000.00
深圳市金活医药有限公司	往来款	2,400,000.00	1 年以内	4.73%	24,000.00
安徽省宣城中心医院	往来款	2,000,000.00	1-2 年	3.94%	100,000.00
合计	--	21,930,000.00	--	43.23%	6,204,300.00



## 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	110,112,172.07	185,178.48	109,926,993.59	101,543,422.41	251,279.29	101,292,143.12
在产品	19,049,662.68		19,049,662.68	11,444,748.35		11,444,748.35
库存商品	321,545,517.27	7,870,644.91	313,674,872.36	291,181,819.97	8,112,491.02	283,069,328.95
周转材料	2,086,523.79	78,809.54	2,007,714.25	1,593,459.10	78,809.54	1,514,649.56
在途物资	3,182,728.24		3,182,728.24	4,459,075.54		4,459,075.54
自制半成品	4,031,852.89		4,031,852.89	495,216.61		495,216.61
合计	460,008,456.94	8,134,632.93	451,873,824.01	410,717,741.98	8,442,579.85	402,275,162.13

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

## (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	251,279.29			66,100.81		185,178.48
库存商品	8,112,491.02	861,564.17		1,103,410.28		7,870,644.91
周转材料	78,809.54					78,809.54
合计	8,442,579.85	861,564.17		1,169,511.09		8,134,632.93

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	718,537.88	5,774,803.94
预交企业所得税	43,168.51	43,168.51
预交城建税	4,516.70	5,673.49
预交教育费附加	3,226.22	4,001.25
预交水利基金		14,603.69
预交工会经费		138,480.00
分期摊销的费用	2,796,118.16	2,315,372.48
合计	3,565,567.47	8,296,103.36

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	115,404,940.19		115,404,940.19	131,292,454.92		131,292,454.92
合计	115,404,940.19		115,404,940.19	131,292,454.92		131,292,454.92

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	115,404,940.19		115,404,940.19
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	76,844,199.16		76,844,199.16

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
药品质量保证金	150,500,000.00		150,500,000.00	137,500,000.00		137,500,000.00	
合计	150,500,000.00		150,500,000.00	137,500,000.00		137,500,000.00	--

## 11、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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	629,468,793.78	544,259,163.15	24,322,887.78	56,796,677.70	37,496,689.03	1,292,344,211.44
2.本期增加金额	1,104,437.19	8,108,209.35	676,279.97	1,288,937.93	632,188.29	11,810,052.73

(1) 购置		5,122,466.99	676,279.97	1,288,937.93	632,188.29	7,719,873.18
(2) 在建工程转入	1,104,437.19	2,985,742.36				4,090,179.55
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,509,516.58	37,042.21	400,076.88		5,946,635.67
(1) 处置或报废		5,509,516.58	37,042.21	400,076.88		5,946,635.67
4.期末余额	630,573,230.97	546,857,855.92	24,962,125.54	57,685,538.75	38,128,877.32	1,298,207,628.50
二、累计折旧						
1.期初余额	171,487,341.50	235,456,328.43	15,167,479.69	41,059,553.84	22,596,267.57	485,766,971.03
2.本期增加金额	13,295,146.84	15,134,001.85	1,027,273.30	2,265,167.87	3,919,819.57	35,641,409.43
(1) 计提	13,295,146.84	15,134,001.85	1,027,273.30	2,265,167.87	3,919,819.57	35,641,409.43
3.本期减少金额		2,855,472.34	28,553.29	375,630.44		3,259,656.07
(1) 处置或报废		2,855,472.34	28,553.29	375,630.44		3,259,656.07
4.期末余额	184,782,488.34	247,734,857.94	16,166,199.70	42,949,091.27	26,516,087.14	518,148,724.39
三、减值准备						
1.期初余额	1,541,782.85	4,893,819.22	3,236.75	11,569.68	9,649.84	6,460,058.34
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		1,272,066.03				1,272,066.03
(1) 处置或报废		1,272,066.03				1,272,066.03
4.期末余额	1,541,782.85	3,621,753.19	3,236.75	11,569.68	9,649.84	5,187,992.31
四、账面价值						
1.期末账面价值	444,248,959.78	295,501,244.79	8,792,689.09	14,724,877.80	11,603,140.34	774,870,911.80
2.期初账面价值	456,439,669.43	303,909,015.50	9,152,171.34	15,725,554.18	14,890,771.62	800,117,182.07

## (2) 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
医药科技中试车间	1,474,049.24	已申报，正在审批办理中
大药房蚌埠兴光尚庭国际花园商铺	3,486,268.16	已申报，正在审批办理中
淮海药厂聚丙烯共混输液袋车间	17,947,313.92	已申报，正在审批办理中
利康制药头孢车间	27,944,680.76	已申报，正在审批办理中

## 12、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
淮海药厂输液车间技改工程	229,593.51		229,593.51	3,311,057.04		3,311,057.04
利康制药中试车间技改工程	5,723,264.35		5,723,264.35	5,251,220.82		5,251,220.82
涂山制药软袋生产线改造工程	516,147.88		516,147.88	260,024.08		260,024.08
静配中心工程	1,751,862.00		1,751,862.00	1,394,862.00		1,394,862.00
涂山制药原料药搬迁项目	1,202,805.17		1,202,805.17			
其他工程项目	10,073,691.91		10,073,691.91	6,228,211.21		6,228,211.21
合计	19,497,364.82		19,497,364.82	16,445,375.15		16,445,375.15

## (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
利康制药中试车间技改工程	13,000,000.00	5,251,220.82	472,043.53			5,723,264.35	44.03%	45%				自筹
淮海药厂输液袋车间技改工程	3,800,000.00	3,311,057.04	563,689.40	3,645,152.93		229,593.51	101.97%	95%				自筹
合计	16,800,000.00	8,562,277.86	1,035,732.93	3,645,152.93		5,952,857.86	--	--				--

## 13、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	380,268.35	414,419.50
专用设备	355,346.91	348,178.92
合计	735,615.26	762,598.42

## 14、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	142,134,215.27	39,677,961.65	3,090,754.72	5,075,214.11	189,978,145.75
2.本期增加金额		3,330,000.00		118,210.80	3,448,210.80
(1) 购置				118,210.80	118,210.80
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		3,330,000.00			3,330,000.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	142,134,215.27	43,007,961.65	3,090,754.72	5,193,424.91	193,426,356.55
二、累计摊销					
1.期初余额	27,694,890.06	37,031,753.90	2,265,039.01	3,208,349.13	70,200,032.10
2.本期增加金额	1,537,468.50	586,968.54	184,999.92	201,231.67	2,510,668.63
(1) 计提	1,537,468.50	586,968.54	184,999.92	201,231.67	2,510,668.63
3.本期减少金额					
4.期末余额	29,232,358.56	37,618,722.44	2,450,038.93	3,409,580.80	72,710,700.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	112,901,856.71	5,389,239.21	640,715.79	1,783,844.11	120,715,655.82
2.期初账面价值	114,439,325.21	2,646,207.75	825,715.71	1,866,864.98	119,778,113.65

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 0.00%。

## 15、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原料药	3,863,985.49	1,706,152.14			1,009,936.10	4,560,201.53
无菌制剂	1,962,187.05	15,151,487.05			14,891,788.33	2,221,885.77
非无菌制剂	2,937,350.89	1,402,771.89			1,373,675.67	2,966,447.11
药用辅料		1,927,513.08			1,702,101.16	225,411.92
中药配方颗粒		27,699.03			27,699.03	
药用包装材料		1,054,167.46			1,054,167.46	
技术改进项目	736,782.96	11,544,717.54			11,314,643.09	966,857.41
一致性评价项目	6,951,060.16	9,101,727.86				16,052,788.02
其他类研究项目	12,204.46					12,204.46
合计	16,463,571.01	41,916,236.05			31,374,010.84	27,005,796.22

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽丰原大药房连锁有限公司	3,258,097.59			3,258,097.59
安徽丰原铜陵医药有限公司	4,661,641.34			4,661,641.34
马鞍山丰原药品经营有限公司	3,592,975.26			3,592,975.26
合计	11,512,714.19			11,512,714.19

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,022,368.46	3,758,302.63	2,695,123.42		13,085,547.67
合计	12,022,368.46	3,758,302.63	2,695,123.42		13,085,547.67

**18、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	28,231,480.79	5,672,760.59	29,038,560.18	5,727,789.08
可抵扣亏损	4,123,031.81	1,030,757.95	4,123,031.81	1,030,757.95
未行权的股权激励	3,481,398.68	593,433.20	870,276.13	148,345.78
与资产相关的政府补助	38,926,992.46	6,667,474.43	39,426,757.54	6,762,894.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	1,910,539.68	286,580.95	923,576.54	138,536.48
合计	76,673,443.42	14,251,007.12	74,382,202.20	13,808,323.47

**(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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,747,941.48	1,936,985.37	7,747,941.48	1,936,985.37
可供出售金融资产公允价值变动	90,404,940.20	13,560,741.03	106,292,454.92	15,943,868.24
固定资产加速折旧	8,204,934.97	1,230,740.25	6,745,351.44	1,011,802.72
合计	106,357,816.65	16,728,466.65	120,785,747.84	18,892,656.33

**(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		14,251,007.12		13,808,323.47
递延所得税负债		16,728,466.65		18,892,656.33

**(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	10,946,950.58	20,564,054.36
可抵扣亏损	56,111,958.88	63,040,989.62
合计	67,058,909.46	83,605,043.98

**(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
2018	6,774,740.75	15,054,719.71	
2019	16,386,095.45	16,386,095.45	
2020	17,760,617.21	18,430,576.49	
2021	4,593,475.77	4,593,475.77	
2022	8,576,122.20	8,576,122.20	
2023	2,020,907.50		
合计	56,111,958.88	63,040,989.62	--

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	11,222,987.54	12,060,700.35
合计	11,222,987.54	12,060,700.35

**20、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	236,810,000.00	240,700,000.00
保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	135,000,000.00	210,000,000.00
合计	391,810,000.00	465,700,000.00



**21、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,500,000.00	189,900,000.00
合计	227,500,000.00	189,900,000.00

**22、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	453,868,186.63	367,484,529.84
合计	453,868,186.63	367,484,529.84

**23、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	72,808,342.42	48,826,936.02
合计	72,808,342.42	48,826,936.02

**24、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	31,054,845.88	123,562,489.85	130,569,346.01	24,047,989.72
二、离职后福利-设定提存计划	643,128.63	17,444,022.02	17,578,352.22	508,798.43
合计	31,697,974.51	141,006,511.87	148,147,698.23	24,556,788.15

## (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	8,706,188.78	103,784,526.20	112,441,073.86	49,641.12
2、职工福利费	2,510.00	5,220,413.79	5,222,923.79	
3、社会保险费	69,226.10	5,575,030.34	5,591,886.31	52,370.13
其中：医疗保险费	28,759.18	4,675,165.32	4,687,849.58	16,074.92
工伤保险费	34,631.72	600,849.72	604,699.70	30,781.74
生育保险费	5,835.20	299,015.30	299,337.03	5,513.47
4、住房公积金	223,705.11	4,858,053.46	4,947,972.74	133,785.83
5、工会经费和职工教育经费	22,053,215.89	4,124,466.06	2,365,489.31	23,812,192.64
合计	31,054,845.88	123,562,489.85	130,569,346.01	24,047,989.72

## (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	569,769.58	17,073,703.75	17,199,000.31	444,473.02
2、失业保险费	73,359.05	370,318.27	379,351.91	64,325.41
合计	643,128.63	17,444,022.02	17,578,352.22	508,798.43

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,676,477.14	19,680,536.95
企业所得税	18,641,376.98	19,805,639.19
个人所得税	93,929.91	98,517.29
城市维护建设税	827,031.44	935,196.92
教育费附加	702,450.95	777,044.25
房产税	1,097,998.08	1,272,151.29
水利基金	278,389.87	216,114.91
土地使用税	1,071,036.72	1,496,079.67
印花税	99,165.12	89,780.21
合计	41,487,856.21	44,371,060.68

**26、应付利息**

单位：元

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	55,416.67	56,736.11
短期借款应付利息	498,964.68	585,395.75
合计	554,381.35	642,131.86

**27、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
其他应付款	361,392,958.98	296,911,475.13
合计	361,392,958.98	296,911,475.13

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蚌埠市产权交易中心	22,110,000.00	未结算
蚌埠高新技术产业开发区管理委员会	21,800,000.00	未结算
合计	43,910,000.00	--

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,000,000.00	43,000,000.00
一年内到期的其他长期负债	1,143,863.46	1,095,863.46
合计	43,143,863.46	44,095,863.46

## 29、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	38,735,894.08		619,931.76	38,115,962.32	政府拨款
合计	38,735,894.08		619,931.76	38,115,962.32	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无为药厂搬迁工程清淤桩基补偿款	18,803,759.35			228,615.54			18,575,143.81	与资产相关
宿州医药科技公司政府补助款	8,079,706.39			204,549.54			7,875,156.85	与资产相关
无为药厂新厂区拟新建项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
安徽省创新型省份建设专项资金和自主创新资金-企业研发购置仪器设备	360,000.00			22,500.00			337,500.00	与资产相关
转型升级政策兑现	747,066.67			43,100.00			703,966.67	与资产相关
洁净厂房奖补金	411,250.00			23,500.00			387,750.00	与资产相关
研发设备补助	94,111.67			25,666.68			68,444.99	与资产相关
创新政策专项资金	240,000.00			24,000.00		48,000.00	168,000.00	与资产相关
合计	38,735,894.08			571,931.76		48,000.00	38,115,962.32	--

## 30、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	317,077,630.00						317,077,630.00

**31、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）	500,861,994.98			500,861,994.98
其他资本公积	4,324,635.50	2,850,786.38		7,175,421.88
合计	505,186,630.48	2,850,786.38		508,037,416.86

**32、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回收	31,247,412.00			31,247,412.00
合计	31,247,412.00			31,247,412.00

**33、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	90,348,586.68	-15,887,514.73		-2,383,127.21	-13,504,387.52		76,844,199.16
可供出售金融资产公允价值变动损益	90,348,586.68	-15,887,514.73		-2,383,127.21	-13,504,387.52		76,844,199.16
其他综合收益合计	90,348,586.68	-15,887,514.73		-2,383,127.21	-13,504,387.52		76,844,199.16

**34、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	26,527,924.74			26,527,924.74
任意盈余公积	513,749.86			513,749.86
合计	27,041,674.60			27,041,674.60

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	312,049,291.10	246,701,149.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,081,139.34	43,549,863.52
期末未分配利润	350,130,430.44	290,251,013.24

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。

### 36、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	1,447,799,274.32	941,717,621.42	1,135,378,949.77	830,957,761.75
其他业务	27,607,688.95	15,963,786.64	24,441,428.54	12,682,074.55
合计	1,475,406,963.27	957,681,408.06	1,159,820,378.31	843,639,836.30

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,068,106.29	2,814,606.31
教育费附加	4,170,859.08	2,281,850.70
房产税	2,513,779.77	2,772,432.18
土地使用税	3,234,219.91	4,201,441.54
车船使用税	28,603.28	23,048.96
印花税	546,925.94	424,868.74
水利基金	1,115,461.52	842,495.09
其他税费	137,854.00	
合计	16,815,809.79	13,360,743.52

**38、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	58,016,315.94	52,753,569.63
市场推广费	208,999,044.18	59,414,340.79
运输费	21,803,952.55	15,283,226.98
租赁费	19,138,348.86	16,638,682.74
差旅费	4,873,717.54	5,126,240.55
招待费	3,090,284.00	3,005,632.92
办公费	3,716,859.57	3,793,327.65
其他	16,114,070.92	15,973,164.95
合计	335,752,593.56	171,988,186.21

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	31,490,901.58	28,709,841.48
研究开发费	31,082,552.87	19,277,345.45
固定资产折旧费	7,943,322.87	7,469,544.85
业务招待费	2,208,440.48	2,254,747.49
无形资产及长期资产摊销费	2,608,704.60	2,609,499.73
运输费	1,781,892.49	1,990,673.78
其他	13,339,209.12	8,140,868.91
合计	90,455,024.01	70,452,521.69

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,847,442.47	14,121,881.40
减：利息收入	1,889,167.62	1,172,870.19
汇兑损失	18,601.18	99,744.35
减：汇兑收益	94,193.08	
其他	1,865,856.99	857,633.73
合计	15,748,539.94	13,906,389.29

**41、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	-114,836.02	3,184,825.53
二、存货跌价损失	861,564.17	1,426,171.95
三、固定资产减值损失		1,601,149.82
合计	746,728.15	6,212,147.30

**42、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,951,409.30	-579,348.19
合计	-2,951,409.30	-579,348.19

**43、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	44,605.13	4,156,807.40
合计	44,605.13	4,156,807.40

**44、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	390,810.38	

**45、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,615,141.00	
合计	3,615,141.00	



**46、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
政府补助		13,589,359.73	
非流动资产处置利得合计	1,331.00	13,224.84	1,331.00
其中：固定资产处置利得	1,331.00	13,224.84	1,331.00
罚款收入	70,207.94	47,901.31	70,207.94
其他	444,011.65	376,523.01	444,011.65
合计	515,550.59	14,027,008.89	515,550.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		512,015.34	与收益相关
自主创新专项资金支持	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		125,000.00	与收益相关
政府奖励及补助	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		12,952,344.39	与收益相关
合计	--	--	--	--		13,589,359.73	--

**47、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
对外捐赠		110,900.00	
非流动资产处置损失合计	40,043.48	13,510.44	40,043.48
其中：固定资产处置损失	40,043.48	13,510.44	40,043.48
其他支出	35,111.92	12,912.02	35,111.92
合计	75,155.40	137,322.46	75,155.40

**48、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	22,119,325.73	15,243,919.63
递延所得税费用	-442,683.65	-1,066,083.51
合计	21,676,642.08	14,177,836.12

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,746,402.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,961,960.32
子公司适用不同税率的影响	2,398,005.27
调整以前期间所得税的影响	297,278.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,754.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,355,529.02
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	10,762,769.99
税法规定的额外可扣除费用	-301,597.72
所得税费用	21,676,642.08

## 49、其他综合收益

详见附注七、33。

## 50、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
营业外收入	3,019,128.83	16,302,755.07
利息净收入	11,152.02	215,495.44
往来款	20,483,756.95	46,457,714.82
合计	23,514,037.80	62,975,965.33

## (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
销售费用	243,183,486.20	103,344,820.48
管理费用	42,695,590.96	31,306,347.19
药品质量保证金	13,000,000.00	
往来款	26,979,478.82	11,311,808.66
合计	325,858,555.98	145,962,976.33

## 51、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	38,069,760.08	43,549,863.52
加：资产减值准备	746,728.15	6,212,147.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,641,409.43	35,425,806.08
无形资产摊销	2,510,668.63	2,512,437.43
长期待摊费用摊销	2,695,123.42	3,740,329.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-352,097.90	285.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,951,409.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,847,442.47	14,121,881.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,605.13	-4,156,807.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-442,683.65	-973,482.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	218,937.53	-288,548.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,290,714.96	-67,797,588.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,635,240.70	-116,615,073.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,415,938.58	100,253,763.82
其他	-13,000,000.00	12,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	27,332,075.25	27,985,014.01
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	244,139,625.50	138,855,378.28
减：现金的期初余额	205,023,061.47	139,506,525.46
现金及现金等价物净增加额	39,116,564.03	-651,147.18

**(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	244,139,625.50	205,023,061.47
其中：库存现金	5,351.11	9,204.33
可随时用于支付的银行存款	244,134,274.39	205,013,857.14
二、期末现金及现金等价物余额	244,139,625.50	205,023,061.47

**52、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,700,000.00	票据保证金
固定资产	288,656,671.28	抵押担保
无形资产	106,237,945.82	抵押担保
合计	436,594,617.10	--

**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：

本公司与安徽邦业生物工程有限公司（以下简称“邦业生物”）经友好协商签署《合资经营企业合作合同》，双方约定投资设立合资企业“安徽丰原邦业生物有限公司”（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为人民币 833 万元。其中，本公司以 500 万元现金出资，占合资公司注册资本的 60%；邦业生物以蛋白酶 K 的专有技术及全部生产技术作价 333 万元作为出资，占合资公司注册资本的 40%。

**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	
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	铜陵市	铜陵市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原医药营销有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
合肥丰原医药发展有限公司	合肥市	合肥市	生产、销售	100.00%		投资设立

马鞍山丰原制药有限公司	马鞍山市	马鞍山市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原邦业生物有限公司	合肥市	合肥市	生产、销售	60.00%		投资设立
蚌埠丰原涂山制药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原医药进出口有限公司	合肥市	合肥市	加工、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原利康制药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原宿州医药科技有限公司	宿州市	宿州市	销售、咨询		100.00%	投资设立
安徽丰原蚌埠医药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售		100.00%	投资设立
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、研发、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
安徽丰原大药房连锁有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
安徽丰原铜陵医药有限公司	铜陵市	铜陵市	销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
马鞍山丰原药品经营有限公司	马鞍山市	马鞍山市	销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
淮南泰复制药有限公司	淮南市	淮南市	生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并

## 2、其他

本公司无合营企业和联营企业。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为药品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）市场风险

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

（1）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2018年6月30日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率稳定，本公司利率风险较小。

#### （2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司主要活动均在境内且以人民币计价，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### （3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	10,562,193.46			10,562,193.46
(2) 权益工具投资	10,562,193.46			10,562,193.46
(二)可供出售金融资产	115,404,940.19			115,404,940.19
(2) 权益工具投资	115,404,940.19			115,404,940.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司可供出售金融资产是持有徽商银行36,697,500股，原始成本25,000,000.00元，徽商银行于2013年11月12日在香港上市，其公允价值能够可靠计量，按公允价值核算，公允价值与原账面价值的差额乘以适用税率计入递延所得税负债，公允价值与原账面价值的差额扣除递延所得税负债的部分计入其他综合收益。

公司本期以公允价值计量的资产为交易性金融资产，按照持有股票的2018年6月30日收盘价确认。

## 十二、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
安徽省无为制药厂	无为县	药物研究、药品包装材料生产	1381.6 万元	11.30%	11.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李荣杰。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 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
安徽丰原集团有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原化工装备有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠市大禹土木工程有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原食品股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原国际货运有限公司	受同一实际控制人控制
上海丰原普乐思食品有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原物流有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格维生素实业有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰富生物新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原汽车服务有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物科技有限公司	受同一实际控制人控制

## 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
安徽丰原国际贸易有限公司	采购原材料及商品				712,803.45
安徽丰原集团有限公司	采购原材料及商品	334,952.99			342,826.48
安徽丰原食品股份有限公司	采购原材料及商品	978,893.23			5,874,641.53
成都普什制药有限公司	采购原材料及商品				649,145.30
蚌埠市大禹土木工程有限公司	接受劳务	281,272.08			660,804.19
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	接受劳务	15,315.32			1,116,459.64
安徽丰原物流有限公司	接受劳务	67,765.76			22,054.06
安徽丰原汽车服务有限公司	接受劳务	2,953.81			745.74
安徽丰原化工装备有限公司	接受劳务	39,959.84			37,642.60

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
安徽丰原集团有限公司	销售商品		4,110,541.17
安徽泰格维生素实业有限公司	销售商品		138,027.06
安徽丰原食品股份有限公司	销售商品		26,671.85
安徽丰原物流有限公司	提供劳务		169.81
安徽泰格维生素实业有限公司	提供劳务		59,433.33
安徽泰格生物技术股份有限公司	提供劳务		410,048.47
成都普什制药有限公司	提供劳务		320,754.71
安徽泰格生物科技有限公司	销售商品	1,338,004.96	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
安徽丰原集团有限公司	仓库	504,435.90	
安徽丰原食品股份有限公司	办公楼	34,054.03	

## 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
应收账款	安徽泰格生物科技有限公司	1,246,708.19	12,467.08		

## (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	安徽丰原化工装备有限公司	388,884.03	384,581.00
应付账款	安徽泰富生物新能源科技有限公司	12,849.99	12,849.99
应付账款	安徽丰原食品股份有限公司	34,054.03	86,229.44
应付账款	蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	621,880.18	604,880.18



应付账款	蚌埠市大禹工程有限公司	413,846.47	507,246.47
应付账款	安徽丰原集团有限公司	530,334.85	163,834.78
应付账款	安徽丰原物流有限公司	14,580.00	35,310.00
应付账款	安徽泰格维生素实业有限公司	49,531.62	49,531.62
应付账款	安徽丰原国际贸易有限公司		13.57
其他应付款	安徽丰原集团有限公司		21,999.57

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,872,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本次授予的股票期权的行权价格为 12.65 元/股。在可行权/解除限售日内，若达到规定的行权/解除限售条件，激励对象应在股票期权/限制性股票授予日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权/解除限售。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司按照相关估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、公司业绩考核要求和激励对象个人业绩考核条件等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,800,941.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,800,941.41

### 十四、资产负债表日后事项

#### 其他资产负债表日后事项说明

安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“丰原药业”或“公司”）与江苏诚信药业有限公司（以下简称“诚信药业”）及其全部股东，经友好协商签署《江苏诚信药业有限公司增资扩股协议》，协议约定：公司投资 10,000 万元对诚信药业进行增资（其中 6,349 万元认缴注册资本，3,651 万元计入资本公积），增资后诚信药业注册资本由人民币 16,000 万元增加至人民币 22,349 万元，公司占诚信药业增资后的股权比例为 28.41%。

根据协议约定内容，公司已于 2018 年 7 月 27 日向诚信药业支付了 50% 增资款 5,000 万元。

## 十五、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	184,974,342.53	100.00%	2,510,735.46	1.36%	182,463,607.07	147,383,314.65	100.00%	3,053,820.13	2.07%	144,329,494.52
合计	184,974,342.53	100.00%	2,510,735.46	1.36%	182,463,607.07	147,383,314.65	100.00%	3,053,820.13	2.07%	144,329,494.52

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	160,878,044.81	1,608,780.45	1.00%
1 至 2 年	6,351,370.27	317,568.51	5.00%
2 至 3 年	132,486.39	39,745.92	30.00%
3 年以上	567,426.67	544,640.58	
3 至 4 年	45,572.19	22,786.10	50.00%
4 至 5 年			70.00%
5 年以上	521,854.48	521,854.48	100.00%
合计	167,929,328.14	2,510,735.46	

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：无。

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 543,084.67 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款 总额比例
安徽丰原医药营销有限公司	关联方	11,166,746.77		6.04%
湛江市民康药业有限公司	非关联方	7,443,043.14	74,430.43	4.02%
河南九州通医药有限公司商丘分公司	非关联方	4,738,104.20	47,381.04	2.56%
安徽丰原蚌埠医药有限公司	关联方	3,540,701.99		1.91%
国药控股股份有限公司	非关联方	3,472,126.44	34,721.26	1.88%
<b>合计</b>		<b>30,360,722.54</b>	<b>156,532.73</b>	<b>16.41%</b>

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,566,552.75	100.00%	2,091,017.96	0.38%	552,475,534.79	581,579,283.77	100.00%	2,081,757.67	0.36%	579,497,526.10
<b>合计</b>	<b>554,566,552.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,091,017.96</b>	<b>0.38%</b>	<b>552,475,534.79</b>	<b>581,579,283.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,081,757.67</b>	<b>0.36%</b>	<b>579,497,526.10</b>

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	9,925,533.39	99,255.33	1.00%
1至2年	88,461.17	4,423.06	5.00%

2 至 3 年	5,126,516.71	1,537,955.01	30.00%
3 年以上	496,191.84	449,384.56	
3 至 4 年	66,850.05	33,425.03	50.00%
4 至 5 年	44,607.53	31,225.27	70.00%
5 年以上	384,734.26	384,734.26	100.00%
合计	15,636,703.11	2,091,017.96	

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 9,260.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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
其他应收款	554,566,552.75	581,579,283.77
合计	554,566,552.75	581,579,283.77

## (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
安徽丰原医药营销有限公司	往来款	196,961,609.11	1 年以内及 1-2 年	35.52%	
安徽丰原大药房连锁有限公司	往来款	168,724,165.24	1 年以内及 1-2 年	30.42%	
安徽丰原利康制药有限公司	往来款	52,661,271.30	1 年以内	9.50%	
安徽丰原铜陵医药有限公司	往来款	38,025,635.12	1 年以内及 1-2 年	6.86%	
安徽丰原宿州医药科技有限公司	往来款	32,676,689.08	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	5.89%	
合计	--	489,049,369.85	--	88.19%	

## 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	621,598,986.47		621,598,986.47	618,435,317.69		618,435,317.69
合计	621,598,986.47		621,598,986.47	618,435,317.69		618,435,317.69

## (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
安徽丰原大药房连锁有限公司	44,988,168.42	118,388.14		45,106,556.56		
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	503,849.59	11,550.06		515,399.65		
安徽丰原医药营销有限公司	120,140,509.91	421,577.28		120,562,087.19		
合肥丰原医药发展有限公司	50,013,473.55	40,425.22		50,053,898.77		
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	18,285.54	54,862.80		73,148.34		
马鞍山丰原制药有限公司	145,544,270.25	132,825.72		145,677,095.97		
蚌埠丰原涂山制药有限公司	88,067,367.77	202,126.08		88,269,493.85		
安徽丰原医药进出口有限公司	10,006,736.78	20,212.60		10,026,949.38		
安徽丰原利康制药有限公司	138,032,721.49	98,175.54		138,130,897.03		
淮南泰复制药有限公司	21,119,934.39	63,525.34		21,183,459.73		
安徽丰原邦业生物有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	618,435,317.69	3,163,668.78		621,598,986.47		

## 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	358,137,191.82	164,151,028.93	236,097,040.21	142,358,486.43
其他业务	2,208,413.40	1,401,180.35	7,402,368.72	5,147,856.82
合计	360,345,605.22	165,552,209.28	243,499,408.93	147,506,343.25

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	352,097.90	
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）	3,615,141.00	
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	-2,906,804.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	479,107.67	
减：所得税影响额	680,435.54	
合计	859,106.86	--

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	3.09%	0.1201	0.1201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.1174	0.1174