



元和药业

NEEQ:834483

元和药业股份有限公司

YuanHe Pharmaceutical Group Industry Co.ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月 11 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案的议案》，派发的现金红利于 2018 年 4 月 19 日实施完毕。

目 录

声明与提示.....	5
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
三、财务信息	
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	元和药业股份有限公司
硬胶囊剂	指	将一定量的药物加辅料制成均匀的粉末或颗粒充填于空心胶囊
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	元和药业股份有限公司章程
安利博	指	公司主打产品厄贝沙坦氢氯噻嗪胶囊的商品名称
宏昊投资	指	呼和浩特市宏昊投资咨询有限公司

声明与提示

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

公司负责人刘杰、主管会计工作负责人潘原及会计机构负责人（会计主管人员）闫志玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《元和药业 2018 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	元和药业股份有限公司
英文名称及缩写	YuanHe Pharmaceutical Group Industry Co.ltd.
证券简称	元和药业
证券代码	834483
法定代表人	刘杰
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特经济技术开发区金川区金二道

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李明
是否通过董秘资格考试	是
电话	0471-3245006
传真	0471-3245006
电子邮箱	liming_ywg@sina.com
公司网址	www.yuanheyaoye.com
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区呼和浩特经济技术开发区金川区金二道，010080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-07-25
挂牌时间	2015-12-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-中医药制造业-化学药品制剂制造（C2720）
主要产品与服务项目	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产（含中药前处理及提取）。保健食品生产、房屋租赁。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	刘忠元、王晓红
实际控制人及其一致行动人	刘忠元、王晓红、刘杰、刘慧、刘芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150100701468845D	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区金川区金二道	否
注册资本（元）	62,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,065,127.55	36,662,993.48	82.92%
毛利率	83.31%	70.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,416,690.97	10,432,969.34	28.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,616,043.04	10,091,556.73	25.02%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.07%	7.94%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.47%	7.68%	-
基本每股收益	0.22	0.17	28.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,656,963.61	165,552,808.01	-4.17%
负债总计	32,734,538.17	31,967,073.54	2.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,922,425.44	133,585,734.47	-5.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.15	-5.74%
资产负债率（母公司）	20.63%	19.31%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.12	2.34	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,088,420.75	20,726,501.85	-27.20%
应收账款周转率	4.27	11.48	-
存货周转率	1.51	1.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.17%	-3.80%	-
营业收入增长率	82.92%	27.92%	-
净利润增长率	28.60%	42.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,000,000	62,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是集科研开发、生产加工、市场销售为一体的中、蒙、化药制药国家高新技术企业，属于医药制造行业，公司具有片剂、胶囊剂、颗粒剂等固体剂型多条生产线，现有各类药品生产文号 78 个，其中多个具有独立的知识产权，主要生产的化学药“安利博”、蒙药“参竹精”、保健品“沙棘血脂康”，均属自主研发产品，销售网络遍布全国。公司紧紧围绕医药大健康产业，整合医药优质资源，立足在心脑血管疾病治疗领域快速发展，快速打造蒙中西医相结合的心脑血管系统治疗药物的现代化药业领袖企业。

公司业务涵盖药品研发、生产和销售全产业链，拥有先进的制药生产技术和设备、遍布全国的销售网络以及经验丰富的管理团队，在产品生产工艺、质量控制、业务渠道等方面具有良好的基础和较强的竞争优势，这些都构成了公司的关键资源，为公司的持续、稳定、健康发展提供了可靠保证。

公司的商业模式是以客户需求为起点开展研发、生产、销售等经营活动，以研发带动商业化生产，以技术研发为基础，凭借多年积累的完善生产工艺和生产流程控制为客户提供高品质的医药产品及服务，通过将产品批发给医药商业公司，再由医药商业公司向医院、药店等渠道形成最终销售，主要客户资源为下游医药流通企业，公司通过渠道经销等方式实现产品销售并获取营业收入，通过产品供销差价获取利润。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，在国内医药经济形势日趋严峻的形势下，公司管理层带领全体员工坚持年度经营方针和目标，克服重重困难，以创新为驱动，通过加强团队管理、夯实渠道建设、积极开拓市场、有效控制成本等举措，实现了公司经营业绩的稳步增长和各项业务的持续、健康、稳定发展。

（一）财务状况指标：

截止 2018 年 6 月末，公司资产总额 158,656,963.61 元，较期初下降 4.17%，负债总额 32,734,538.17 元，较期初增长 2.40%，其中变动较大指标及变动原因列示如下：

1、货币资金 14,720,299.35 元，较期初的 28,938,224.94 元减少了 14,217,925.59 元，减少 49.13%，主要原因为 2018 年 6 月底与 2018 年初分别有 2600 万元与 1800 万元的理财产品计入其他流动资产，另外 2018 年 4 月分红 2,108 万元，剔除以上因素影响，货币资金涨幅为 31.66%，为公司正常的生产经营积累。

2、应收票据及应收账款 17,294,593.04 元，较期初的 18,011,621.40 元减少了 717,028.36 元，下降 3.98%，主要原因为上期末银行承兑汇票已全部到期承兑。

3、预付账款 358,915.17 元，较期初的 663,518.04 元减少 304,602.87 元，减少 45.91%，主要原因为上期末尚未结算或到货的设备和货物已结算所致。

4、存货 8,302,687.61 元,较期初的 6,522,710.09 元增加了 1,779,977.52 元,增长 27.29%,主要原因为本期销售市场扩大,销量增加,在产品储备增加导致。

5、其他流动资产 26,000,000.00 元,较期初的 18,000,000.00 元增加了 8,000,000.00 元,增长 44.44%,主要原因为本期末尚未到期的理财产品较上期末多。

6、长期待摊费用 89,697.70 元,较期初的 195,784.18 元减少了 106,086.48 元,下降 54.19%,为本期正常摊销所致。

7、其他非流动资产 1,343,101.40 元,较期初 944,307.00 元增加 398,794.40 元,增长 42.23%,主要原因为本期末预付机器设备款增加所致。

8、应付账款 3,815,813.07 元,较期初的 5,037,948.73 元减少了 1,222,135.66 元,减少 24.26%,主要原因为上期末采购量较大。

9、预收账款 513,938.32 元,较期初的 856,888.44 元减少 342,950.12 元,减少 40.02%,主要原因为本期末及时发货,已预收货款未发货情况少。

10、其他应付款 21,893,284.56 元,较期初的 17,428,994.51 元增加了 4,464,290.05 元,增长 25.61%,主要原因是为了进一步开拓销售市场计提的本期尚未支付的业务宣传费增加以及销售收入增加,收到的客户保证金增加所致。

11、未分配利润 13,538,075.83 元,较期初的 21,201,384.86 元减少 7,663,309.03 元,下降 36.15%,变动情况为,本期净利润 13,416,690.97 元,本期分配普通股股利 21,080,000.00 元。

（二）经营成果指标：

2018 年上半年,公司实现营业收入 67,065,127.55 元,净利润 13,416,690.97 元,同比上年同期涨幅分别为 82.92%、28.60%。变动较大指标及变动原因列示如下：

1、营业收入本期 67,065,127.55 元,较上年同期的 36,662,993.48 元增长 30,402,134.07 元,增长 82.92%。增长的主要原因为一方面通过加大市场推广力度、举办学术宣传活动等市场行为,促进老客户提升销量,另一方面通过对市场精耕细作、实施广覆盖等措施,积极开发新市场和新客户,扩大了销售市场,销售量增加;另外由于市场变化因素的影响,公司提高了部分地区产品的销售价格,促使部分地区销售单价提高。

2、营业税金及附加本期 1,833,103.48 元,较上年同期的 1,370,849.82 元增加 462,253.66 元,增长 33.72%,主要原因为销售收入增加,应交增值税增加导致的增值税附加税增加。

3、销售费用本期 30,655,406.89 元,较上年同期的 5,836,535.99 元增加 24,818,870.90 元,增长 425.23%,主要原因为,报告期内,医药行业流通企业发生整合,公司为了提升产品品牌影响力,增强市场竞争力,增加了市场推广、举办学术活动等促进提升产品市场份额的行为,同时营销奖励力度增加,

促销人员增加，销售人员的职工薪酬比上年同期增加（与上年度的下半年数据基本持平）。

4、研发费用本期 2,429,488.30 元，较上年同期的 1,435,831.18 元增加 993,657.12 元，增长 69.20%，主要原因为本期项目中参枣片、醋酸泼尼松迟释片以及安利博产品一致性评价需要验证工作，因此消耗的原材料增加。

5、财务费用本期-84,179.93 元，较上年同期的-26,881.80 元减少 57,298.13 元，下降 213.15%，主要原因为利息收入增加。

6、投资收益本期 441,879.24 元，较上年同期的 228,704.03 元增加 213,175.21 元，增长 93.21%，主要原因为本期理财产品收入增加。

7、其他收益本期 500,000.00 元，上年同期金额为 0，营业外收入本期 59.50 元，上年同期为 172,957.86 元，差额主要原因为 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。上期实际政府补助金额为 164,500.00 元。

8、基于上述增减变动原因，净利润本期 13,416,690.97 元，较上年同期的 10,432,969.34 元增加 2,983,721.63 元，增长 28.60%。

（三）现金流情况指标

1、2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 15,088,420.75 元，同比减少 5,638,081.10 元，主要原因为虽然由于销售收入提高导致的销售商品提供劳务收到的现金增加（2018 年上半年比 2017 年上半年增加 3,418.84 万元），但由于销量增加，原材料和半成品增加导致的购买商品、接受劳务支付的现金增加（2018 年上半年比 2017 年上半年增加 848.73 万元），由于期间费用增加及退回客户保证金增加导致的支付的其他与经营活动有关的现金增加（2018 年上半年比 2017 年上半年增加 3,022.50 万元）。

2、2018 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为-8,226,346.34 元，同比减少 14,212,864.49 元，主要原因为：报告期末购买的理财产品本金在公司体现净流出 800 万元，而 2016 年同期的时点本金在公司体现净流入 600 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2,480,000.00 元，主要原因为 2017 年上半年分配股利现金净流出 1,860 万元，而 2018 年上半年度分配股利现金净流出 2,108 万元。

三、 风险与价值

一、客户相对集中风险，公司主要产品为沙坦类抗高血压用药安利博、蒙药参竹精片、沙棘血脂康片，报告期内公司客户较为集中，如果公司不能进一步积极开拓新的客户，拓展新的业务区域，降低公司客户集中度，一旦公司与重要客户的合作关系产生较大的不利变化，则可能对公司持续发展带来不良影响。

应对措施：公司客户集中度已呈现下降趋势，公司将通过对市场的精耕细作，进一步积极开拓新的客户与新的区域，加强对原有小客户的培育，以应对该风险。

二、现有产品结构单一可能导致的风险，公司销售收入目前主要依赖于安利博产品，因此如果未来安利博市场发生重大波动情形都将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司通过加大新产品开发力度，不断丰富公司产品线，加强对主打产品之外的其他产品的市场开发，优化产品结构，开拓新的利润增长点。此外，公司还将以学术推广为营销工作的核心，加强与临床医生、相关技术领域专家的交流，使研发方向更加符合市场的实际需求，不断加强公司的综合竞争力和抗风险能力。虽然公司现有产品结构较为单一，但是，鉴于公司所处的医药行业获得国家产业政策的大力扶持且行业前景发展良好，公司近年来市场声誉及经营业绩不断提高，且管理层为公司制定了可持续发展的中长期战略，因此，公司具备一定的抗风险能力。

三、人才流失风险，随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，将面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；第二，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过不同形式的激励举措等方式保持核心技术人员的稳定性。

四、固定资产过大风险，公司固定资产比重较大，固定资产的安全完整、维护及更新改造，直接影响公司生产经营的可持续发展能力，其使用效能的高低直接影响企业经济效益。

应对措施：公司对固定资产的取得、运行、更新改造、投保、抵押处置等关键环节制订相应措施，以防范可能发生的各种风险。

五、产品研发风险，医药行业的新产品和新工艺开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品和新工艺未能研发成功或者最终未能通过注册审批，则可能导致产品开发失败，进而影响公司前期投入的回收和收益的实现，另外，如果开发的新产品和新工艺不能适应市场需要的变化或者在市场推广过程中出现阻碍，致使新产品不能批量生产，则将提高公司的经营成本，并对公司未来的盈利水平造成一定的不利影响。

应对措施：公司充分发挥研发人员的技术优势，不断培养高素质的研发人才，加大研究成功比例。公司调研市场需求，积极开发与市场需求一致的新产品与新工艺，力求将研发失败风险降到最低。

公司是一家专注心脑血管疾病治疗领域药品研发、生产、销售，定位以高血压、高血脂、提高免疫力系列产品为核心业务的中、蒙、化药高新技术企业，本着“做好药，为人民”的理念，立足在心脑血管疾病治疗领域快速发展，积极为社会、合作伙伴、股东、员工做出更大的贡献。

四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展在一定程度上带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。公司一直以来诚信经营、照章纳税、安全环保生产，2018年上半年公司应纳税额 1,554.34 万元，为员工缴纳社保、公积金、职工教育经费等 113.89 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,055,780.81	519,016.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，实际控制人及其近亲属、董事、监事、高管出具了关于避免同业竞争的承诺函，截至本报告公布日，上述人员未发生违反承诺的情形。

(三) 调查处罚事项

公司实际控制人、控股股东刘忠元先生因单位行贿罪、挪用公款罪被判刑，刘忠元先生虽为公司实际控制人、控股股东，但并未参与公司的日常生产经营活动，其犯罪行为与本公司经营业务无关。目前，公司生产经营情况一切正常，管理团队稳定，该事项不会对公司的生产经营造成影响。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 19 日	3.4		

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.9		

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、2018 年 4 月 11 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案的议案》，派发的现金红利于 2018 年 4 月 19 日实施完毕。

2、2018 年 8 月 10 日，公司召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《2018 年半年度利润分配方案的议案》，根据公司 2018 年半年度报告，报告期末公司未分配利润为 13,538,075.83 元（数据未经审计）。公司以未来实施分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.9 元（含税）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	22,055,500	35.57%	31,927,000	53,982,500	87.07%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	8.06%	31,627,000	36,627,000	59.08%
	董事、监事、高管	2,672,500	4.31%	0	2,672,500	4.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,944,500	64.43%	-31,927,000	8,017,500	12.93%
	其中：控股股东、实际控制人	31,627,000	51.01%	-31,627,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	8,317,500	13.42%	0	8,017,500	12.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-
普通股股东人数		34				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘忠元	31,627,000	0	31,627,000	51.01%	0	31,627,000
2	宏昊投资	6,568,000	0	6,568,000	10.59%	0	6,568,000
3	王晓红	5,000,000	0	5,000,000	8.06%	0	5,000,000
4	刘杰	3,530,000	0	3,530,000	5.69%	2,647,500	882,500
5	王玉文	3,000,000	0	3,000,000	4.84%	2,250,000	750,000
合计		49,725,000	0	49,725,000	80.19%	4,897,500	44,827,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司上述股东中，股东刘忠元与王晓红为夫妻关系，与刘杰为父子关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东和实际控制人为刘忠元、王晓红。刘忠元先生持有公司 31,627,000 股的股份，占公司股份总额的 51.01%，王晓红女士持有公司 5,000,000 股的股份，占公司股份总额的 8.06%，王晓红女士为刘忠元先生的配偶。刘忠元先生，1961 年 10 月生，中国国籍，无境外居留权，汉族，研究生，高级经济师。1982 年至 1995 年先后从事建筑维修、建筑工程、商贸业和酒店餐饮业。1995 年成立内蒙古元和实业股份有限公司，1996 年成立内蒙古元和装饰装潢有限责任公司，1997 年成立内蒙古元和房地产开发有限责任公司，1998 年成立内蒙古元和（集团）有限责任公司、内蒙古元和建材商城有限责任公司，1999 年成立内蒙古元和物业服务有限责任公司，2003 年成立内蒙古元和家美建材超市有限责任公司，收购内蒙古友方药业有限责任公司，2007 年成立锡林郭勒铁骑赛马娱乐有限责任公司，2008 年成立锡林郭勒元和大酒店有限责任公司、内蒙古巴彦宝力格煤业有限责任公司，2009 年成立内蒙古元和投资集团有限责任公司、北京元和盛德投资有限责任公司，收购内蒙古复旦元和药业有限公司，2010 年成立锡林郭勒元和路桥投资有限责任公司，2013 年成立新元和投资控股有限公司、内蒙古汇雅风尚物业服务有限责任公司。王晓红女士，1974 年 4 月生，中国国籍，无境外居留权，汉族，本科学历。现任内蒙古元和（集团）有限责任公司监事、内蒙古元和家美建材超市有限责任公司监事、内蒙古元和实业股份有限公司董事、内蒙古元和装饰装潢有限责任公司监事、内蒙古元和房地产开发有限责任公司监事、内蒙古元和投资集团有限责任公司董事、锡林郭勒元和大酒店有限责任公司监事、内蒙古巴彦宝力格煤业有限责任公司监事、内蒙古元和建材商城有限责任公司监事、内蒙古开来文化传播有限公司执行董事兼经理、内蒙古中影华腾文化旅游有限公司执行董事兼经理。

控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘杰	董事长	男	1988-10-24	研究生	2017年10月26日-2018年7月7日	是
王玉文	董事、总经理	男	1960-10-10	本科	2015年7月8日-2018年7月7日	是
邬林祥	董事、副总经理	男	1961-09-13	本科	2015年7月8日-2018年7月7日	是
郭晓川	董事	男	1966-02-05	博士	2015年7月8日-2018年7月7日	是
关平	董事	男	1961-10-19	研究生	2015年7月8日-2018年7月7日	是
孙长海	监事会主席	男	1961-01-30	本科	2015年7月8日-2018年7月7日	是
刘永光	监事	男	1975-09-21	本科	2015年7月8日-2018年7月7日	是
焦志强	监事	男	1970-10-07	本科	2015年7月8日-2018年7月7日	是
潘原	财务总监	女	1982-06-25	本科	2016年11月29日-2018年7月7日	是
李明	董事会秘书	男	1979-03-29	本科	2015年7月8日-2018年7月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长为控股股东、实际控制人的儿子，其他无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘杰	董事长	3,530,000	0	3,530,000	5.69%	0
王玉文	董事、总经理	3,000,000	0	3,000,000	4.84%	0
邬林祥	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	4.84%	0
郭晓川	董事	500,000	0	500,000	0.81%	0
关平	董事	500,000	0	500,000	0.81%	0
孙长海	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘永光	监事	0	0	0	0.00%	0
焦志强	监事	60,000	0	60,000	0.10%	0
潘原	财务总监	0	0	0	0.00%	0
李明	董事会秘书	100,000	0	100,000	0.16%	0
合计	-	10,690,000	0	10,690,000	17.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
生产人员	49	44
销售人员	41	40
技术人员	33	33
财务人员	6	6
员工总计	149	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	39	36
专科	60	76
专科以下	49	30
员工总计	149	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪资政策：

根据公司的发展战略，薪资实行与公司发展相一致的政策。依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与员工签订《劳动合同》，支付的薪酬包括薪金、补贴和奖金。同时依据国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，使员工价值最大化。

2、培训计划：

公司重视员工培训。每周例会平台升级为例会与培训相结合的会议平台，着重对主管级以上人员进行从思想意识到工作方法的培训，使工作目标保持上下一致。主管级以下员工主要进行操作规范、行业政策类培训，主要包括 GMP、安全、岗位技能、制度培训等，根据年度培训计划全面实施。公司将培训作为管理的重要辅助手段，通过培训不断提升员工的素质和工作能力，提高工作效率，为公司战略目标

的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工：

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
常绍琴	研发部长	55,000

核心人员的变动情况：

报告期内，研发主管张秀玲因个人原因离职，对公司生产经营无重大影响。

三、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

- 1、公司于 2018 年 7 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会，选举刘杰、郭晓川、关平、王玉文、邬林祥、王晓红、温彬为公司董事，组成公司第二届董事会，自公司股东大会通过之日起就任，任期三年。
- 2、公司于 2018 年 7 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会，选举孙长海、刘永光为公司第二届监事会股东代表监事，任职期限三年。
- 3、公司于 2018 年 7 月 7 日召开第二届董事会第一次会议，选举刘杰为公司第二届董事会董事长，聘任王玉文先生为总经理；邬林祥先生为副总经理；李明先生为公司董事会秘书；潘原女士为财务总监，任期自本次会议通过之日起至本届董事会届满为止。
- 4、公司于 2018 年 7 月 16 日召开 2018 年职工代表大会第一次会议，选举王金叶为公司职工代表监事，任职期限三年，自审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。
- 5、2018 年 7 月 16 日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举孙长海为公司第二届监事会监事会主席，任期自本次监事会审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	14,720,299.35	28,938,224.94
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	注释 2	17,294,593.04	18,011,621.40
预付款项	注释 3	358,915.17	663,518.04
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	注释 4	1,713,903.23	1,655,154.36
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	注释 5	8,302,687.61	6,522,710.09
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	注释 6	26,000,000.00	18,000,000.00
流动资产合计		68,390,398.40	73,791,228.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	注释 7	50,132,275.92	51,531,397.55
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	注释 8	26,394,968.33	26,783,568.59
开发支出	注释 9	12,230,747.26	12,230,747.26

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	注释 10	89,697.70	195,784.18
递延所得税资产	注释 11	75,774.60	75,774.60
其他非流动资产	注释 12	1,343,101.40	944,307.00
非流动资产合计		90,266,565.21	91,761,579.18
资产总计		158,656,963.61	165,552,808.01
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	注释 13	3,815,813.07	5,037,948.73
预收款项	注释 14	513,938.32	856,888.44
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	注释 15	2,119,589.82	2,757,226.96
应交税费	注释 16	3,991,912.40	5,486,014.90
其他应付款	注释 17	21,893,284.56	17,428,994.51
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		32,334,538.17	31,567,073.54
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	注释 18	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		400,000.00	400,000.00
负债合计		32,734,538.17	31,967,073.54
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 19	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	注释 20	43,798,400.68	43,798,400.68
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	注释 21	6,585,948.93	6,585,948.93
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	注释 22	13,538,075.83	21,201,384.86
归属于母公司所有者权益合计		125,922,425.44	133,585,734.47
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		125,922,425.44	133,585,734.47
负债和所有者权益总计		158,656,963.61	165,552,808.01

法定代表人：刘杰主管会计工作负责人：潘原会计机构负责人：闫志玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		67,065,127.55	36,662,993.48
其中：营业收入	注释 23	67,065,127.55	36,662,993.48
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		52,222,723.97	24,668,928.38
其中：营业成本	注释 23	11,194,092.56	10,781,362.46
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	注释 24	1,833,103.48	1,370,849.82
销售费用	注释 25	30,655,406.89	5,836,535.99
管理费用	注释 26	6,072,011.93	5,220,551.99
研发费用	注释 27	2,429,488.30	1,435,831.18
财务费用	注释 28	-84,179.93	-26,881.80
资产减值损失	注释 29	122,800.74	50,678.74
加：其他收益	注释 30	500,000.00	0.00

投资收益（损失以“－”号填列）	注释 31	441,879.24	228,704.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,784,282.82	12,222,769.13
加：营业外收入	注释 32	59.50	172,957.86
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,784,342.32	12,395,726.99
减：所得税费用	注释 33	2,367,651.35	1,962,757.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,416,690.97	10,432,969.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		13,416,690.97	10,432,969.34
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		13,416,690.97	10,432,969.34
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,416,690.97	10,432,969.34
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		13,416,690.97	10,432,969.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,416,690.97	10,432,969.34
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.17
（二）稀释每股收益		0.22	0.17

法定代表人：刘杰主管会计工作负责人：潘原会计机构负责人：闫志玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		78,370,683.44	44,182,288.58
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	11,402,347.74	3,063,736.67
经营活动现金流入小计		89,773,031.18	47,246,025.25
购买商品、接受劳务支付的现金		13,257,247.46	4,769,921.12
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,746,622.57	6,738,480.91
支付的各项税费		14,235,882.59	8,791,293.49
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	36,444,857.81	6,219,827.88
经营活动现金流出小计		74,684,610.43	26,519,523.40
经营活动产生的现金流量净额	注释 35	15,088,420.75	20,726,501.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金		441,879.24	228,704.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		51,441,879.24	39,228,704.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,225.58	242,185.88
投资支付的现金		59,000,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		59,668,225.58	33,242,185.88
投资活动产生的现金流量净额		-8,226,346.34	5,986,518.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,080,000.00	18,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		21,080,000.00	18,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,080,000.00	-18,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-14,217,925.59	8,113,020.00
加：期初现金及现金等价物余额		28,938,224.94	8,372,980.66
六、期末现金及现金等价物余额		14,720,299.35	16,486,000.66

法定代表人：刘杰主管会计工作负责人：潘原会计机构负责人：闫志玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

元和药业股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

元和药业股份有限公司(以下简称本公司或公司)系呼和浩特第二制药厂改制设立的有限责任公司,注册地址:内蒙古自治区呼和浩特经济技术开发区金川区金二道,法定代表人:刘杰,注册资本6200万元,持有统一社会信用代码为91150100701468845D的企业法人营业执照。

2015年12月2日,本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业,主要产品和服务为厄贝沙坦氢氯噻嗪胶囊、参竹精片、沙棘血脂康片。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月10日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法【附注三（十一）】、固定资产折旧和无形资产摊销【附注三（十二、十五）】、收入的确认时点【附注三（二十二）】等。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司营业周期12个月。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

（2）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，并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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:100万元以上(含)。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1—2年	4.00	4.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。

(2) 包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十三）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	软件使用权10年
土地使用权	50	国有土地使用证规定年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

公司研发项目的开发阶段支出资本化的具体时点分为以下几类：

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

B. 对于自主研发项目，要严格区分研究阶段与开发阶段进行核算，对于不需要进行临床试验的，对于研发支出全部进行费用化；对于需III期及III期以上临床的项目以II期临床完成为开发阶段资本化时点；对于需III期以下的临床试验项目以获得临床批件为开发阶段资本化时点；

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

开发阶段支出确认无形资产的具体时点：

药品研发项目进入开发阶段，先在“开发支出”核算，取得生产批件后，确认无形资产。

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

（十六）长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3年	受益年限

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴

存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非

可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，

以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

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

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

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司确认商品销售收入实现的具体判断标准为：公司主要销售厄贝沙坦氢氯噻嗪胶囊、参竹精片、沙棘血脂康片等产品，根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，在满足以下条件时确认收入：公司根据合同约定在货物发出的当天，取得货物出库凭证，同时产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

（二十三）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

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

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

（1）本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十五）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

本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。本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。

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产

本公司在承租开始日，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。

本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

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

（一）本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、租赁收入	17%、16%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策及依据

本公司于2013年取得高新技术企业资格，有效期自2013年11月28日至2016年11月28日，2016年续签证书，有效期自2016年12月01日至2019年12月01日。自2013年起公司按高新技术企业所得税优惠税率15%计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,873.48	2,809.16
银行存款	14,711,425.87	28,935,415.78
其他货币资金		
合计	14,720,299.35	28,938,224.94
其中：存放在境外的款项总额		

1、截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、货币资金期末数比期初数减少14,217,925.59元，减少比例为49.13%，主要原因为本期分配股东股利及理财产品增加所致。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	4,230,855.40
应收账款	17,294,593.04	13,780,766.00
合计	17,294,593.04	18,011,621.40

2. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	4,230,855.40
合计	0.00	4,230,855.40

应收票据说明：（1）年末无质押的应收票据（2）年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据（3）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收票据其他说明

应收票据期末数比期初数减少4,230,855.40元，减少比例为100.00%，主要原因为上期末银行承兑汇票已全部到期承兑。

4. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,512,317.79	100.00	217,724.75	1.24	17,294,593.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,512,317.79	100.00	217,724.75	1.24	17,294,593.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	13,875,810.01	100.00	95,044.01	0.68	13,780,766.00

准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,875,810.01	100.00	95,044.01	13,780,766.00

5. 应收账款账龄披露

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,975,118.67		
1—2年	1,328,770.82	53,150.83	4.00
2—3年	9,428.00	942.80	10.00
3—4年	0.00	0.00	20.00
4—5年	58,948.80	23,579.52	40.00
5年以上	140,051.50	140,051.60	100.00
合计	17,512,317.79	217,724.75	

6. 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122,680.74元。

7. 本报告期无实际核销的应收账款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期末余额前五名应收账款余额合计为6,251,139.22元，占应收账款期末余额35.70%，已计提坏账准备43,597.34元。

9. 应收账款其他说明

应收账款期末账面余额比期初账面余额增加3,636,507.78 元，增加比例为26.21%，主要变动原因是本期销售收入增加，本期末相应的应收账款增加。

注释3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	358,915.17	100.00	663,518.04	100.00
1至2年				
合 计	358,915.17	100.00	663,518.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
内蒙古电力（集团）有限责任公司呼和浩特供电局	198,458.76	55.29	1 年以内	预付电费
呼和浩特市世洁燃气有限责任公司	56,836.41	15.84	1 年以内	预付天然气
内蒙古绿洁环保有限公司	35,000.00	9.75	1 年以内	项目未结算
内蒙古邦源环境科技有限公司	35,000.00	9.75	1 年以内	项目未结算
中国天然气石油总公司内蒙古分公司	27,100.00	7.55	1 年以内	预付汽油款
合 计	352,395.17	98.18		

3. 预付款项其他说明

预付款项期末数比期初数减少304,602.87元,减少比例为45.91%,主要变动原因是上期末尚未结算或到货的设备和货物已结算所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,724,143.23	100.00	10,240.00	0.59	1,713,903.23
合计	1,724,143.23	100.00	10,240.00		1,713,903.23

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,665,274.36	100.00	10,120.00	0.61	1,655,154.36
合计	1,665,274.36	100.00	10,120.00		1,655,154.36

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,672,943.23		
2—3年			10.00
3—4年	51,200.00	10,240.00	20.00
合计	1,724,143.23	10,240.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额120.00元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	21,200.00	21,200.00
备用金	1,591,892.60	1,570,647.20
代理费	50,000.00	50,000.00
代付社保	61,050.63	23,427.16
合计	1,724,143.23	1,665,274.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额	是否存在关联关 系
闫崇贵	备用金	80,000.00	1年以内	4.64		否
李林	备用金	80,000.00	1年以内	4.64		否
柳晓龙	备用金	80,000.00	1年以内	4.64		否
齐喜乐	备用金	80,000.00	1年以内	4.64		否
王发旭	备用金	80,000.00	1年以内	4.64		否
合计		400,000.00		23.20		

7. 其他应收款其他说明

其他应收款期末账面余额比期初账面余额增加58,868.87元，增加比例为3.54%。

注释5. 存货

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	4,273,743.82		4,273,743.82	4,278,059.55		4,278,059.55
在产品	2,437,453.92		2,437,453.92	945,824.05		945,824.05
库存商品	1,585,071.17		1,585,071.17	1,275,649.02		1,275,649.02
周转材料	6,418.70		6,418.70	23,177.47		23,177.47
合 计	8,302,687.61		8,302,687.61	6,522,710.09		6,522,710.09

存货说明：存货期末数比期初数增加1,779,977.52元，增加比例为27.29%，主要变动原因是本期销售市场扩大，销量增加，产品储备增加导致。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	26,000,000.00	18,000,000.00
合计	26,000,000.00	18,000,000.00

理财产品具体明细：

产品名称	本金	购买日	到期日	预期收益率(%)
蒙银财慧系列18047期A款	3,000,000.00	2018/4/27	2018/07/02	4.00
蒙银财慧系列18054期A款	3,000,000.00	2018/5/14	2018/07/23	3.95
蒙银财慧系列18060期A款	3,000,000.00	2018/5/25	2018/07/16	3.90
蒙银财慧系列18061期A款	2,000,000.00	2018/5/28	2018/07/20	3.95
蒙银财慧系列18065期A款	3,000,000.00	2018/6/6	2018/07/11	3.90
蒙银财慧系列18071期A款	3,000,000.00	2018/6/21	2018/07/27	4.00
蒙银财慧系列18073期A款	3,000,000.00	2018/6/25	2018/08/24	4.00
“乾元众享”保本型人民币理财产品2018年第99期	3,000,000.00	2018/6/6	2018-9-30	3.50
“乾元众享”保本型人民币理财产品2018年第111期	3,000,000.00	2018/6/21	2018/10/24	3.70

1. 其他流动资产期末数比期初数增加8,000,000.00元，增加比例为44.44%，主要变动原因为：本期尚未到期的理财产品增加。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	71,981,397.25	10,891,291.04	711,085.00	633,332.68	725,952.19	84,943,058.16
2. 本期增加金额		573,173.98			29,827.60	603,001.58
购置		573,173.98			29,827.60	603,001.58
在建工程转入						
3. 本期减少金额						
其他减少						
4. 期末余额	71,981,397.25	11,464,465.02	711,085.00	633,332.68	755,779.79	85,546,059.74
二、累计折旧						-
1. 期初余额	24,715,235.75	7,109,520.92	499,913.93	527,732.48	559,257.53	33,411,660.61
2. 本期增加金额	1,437,920.46	447,694.71	47,470.50	33,668.22	35,369.32	2,002,123.21
本期计提	1,437,920.46	447,694.71	47,470.50	33,668.22	35,369.32	2,002,123.21
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	26,153,156.21	7,557,215.63	547,384.43	561,400.70	594,626.85	35,413,783.82
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	45,828,241.04	3,907,249.39	163,700.57	71,931.98	161,152.94	50,132,275.92
2. 期初账面价值	47,266,161.50	3,781,770.12	211,171.07	105,600.20	166,694.66	51,531,397.55

2. 经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,147,600.57
合计	11,147,600.57

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	26,446,690.89	正在办理
合计	26,446,690.89	

4. 固定资产其他说明

公司已取得的房产证记载所有权人均为内蒙古元和药业股份有限公司（即：元和药业有限公司以前注册的名称），尚未办理产权变更手续。

注释8. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,198,819.00		267,419.31	150,000.00	34,616,238.31
2. 本期增加金额					
外购					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	34,198,819.00		267,419.31	150,000.00	34,616,238.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,722,310.22		72,859.50	37,500.00	7,832,669.72
2. 本期增加金额	367,729.26		13,371.00	7,500.00	388,600.26
本期计提	367,729.26		13,371.00	7,500.00	388,600.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,090,039.48		86,230.50	45,000.00	8,221,269.98
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	26,108,779.52		181,188.81	105,000.00	26,394,968.33
2. 期初账面价值	26,476,508.78		194,559.81	112,500.00	26,783,568.59

(1) 公司已取得的土地证记载所有权人为内蒙古元和药业股份有限公司（即：元和药业有限公司以前注册的名称），尚未办理产权变更手续。

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
嘎扎络舒凝胶剂	8,580,873.72					8,580,873.72
依普利酮	3,000,000.00					3,000,000.00
盐酸维拉帕米	649,873.54					649,873.54
参竹精						
醋酸泼尼松迟释片		693,605.59		693,605.59		
氨氯地平阿托伐他汀钙胶囊						
参枣片		752,950.27		752,950.27		
安利博		982,932.44		982,932.44		
合计	12,230,747.26	2,429,488.30		2,429,488.30		12,230,747.26

开发支出说明：（1）2014年签订了关于嘎扎络舒凝胶剂专有技术的转让协议，合同总价为8,460,000.00元，转让费已全额支付，该技术目前已取得临床批件，正在开展II期临床试验，2016年完成IIa期临床试验；

（2）2011年11月与广州博济医药生物科技股份有限公司签订了关于依普利酮专有技术的转让协议，合同总价为6,450,000.00元，根据合同约定已支付转让费3,000,000.00元，该技术现正申请生产批件；

（3）盐酸维拉帕米迟释片研发项目已于2010年取得临床批件，正在进行临床验证性试验；

(4) 参竹精研发项目已获得国家食品药品监督管理局颁发的注册批件，2014年3月-2014年12月，进行了质量标准提升研究并申报，2016年7月获国家批准，同时完成了部分适应症的临床观察研究，目前该项目已按计划完成全部研究内容；

(5) 醋酸泼尼松迟释片研发项目目前已完成药学研究部分及药代动力学研究；

(6) 氨氯地平阿托伐他汀钙胶囊研发项目目前已完成药学部分研究工作；

(7) 参枣片研发项目目前完成研究内容包括处方及工艺的研究，产品中试，质量研究及稳定性研究，功效成分检测等；

(8) 安利博一致性评价目前完成药学研究部分的处方工艺研究及验证工作。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
预留区改造	195,784.18		106,086.48		89,697.70
合计	195,784.18		106,086.48		89,697.70

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	105,164.01	15,774.60	105,164.01	15,774.60
政府补助	400,000.00	60,000.00	400,000.00	60,000.00
合计	505,164.01	75,774.60	505,164.01	75,774.60

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	1,343,101.40	944,307.00
合计	1,343,101.40	944,307.00

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,102,807.67	4,417,191.33
应付工程款	493,520.40	457,007.40
应付设备款	159,550.00	129,100.00
应付其他款	59,935.00	34,650.00
合计	3,815,813.07	5,037,948.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

账龄超过一年的应付账款期末余额合计为487,271.40元，占应付账款期末余额12.77%。

2. 应付账款说明

应付账款期末数比期初数减少1,222,135.66元，减少比例为24.26%，主要变动原因为：上期

末采购量较大，当期应付账款较大。

注释14. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	513,938.32	856,888.44
合计	513,938.32	856,888.44

2. 预收账款说明

预收账款期末数比期初数减少342,950.12元，减少比例为40.02%。主要原因为本期末及时发货，已预收货款未发货情况少。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,689,645.09	9,702,665.37	10,272,720.64	2,119,589.82
离职后福利—设定提存计划	67,581.87	406,320.06	473,901.93	0.00
合计	2,757,226.96	10,108,985.43	10,746,622.57	2,119,589.82

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,612,836.17	9,094,334.39	9,607,680.55	2,099,490.01
职工福利费		185,136.28	185,136.28	0.00
社会保险费	28,453.37	176,545.88	204,999.25	0.00
其中：基本医疗保险费	23,599.26	141,935.64	165,534.90	0.00
工伤保险费	2,730.87	16,461.40	19,192.27	0.00
生育保险费	2,123.24	12,798.84	14,922.08	0.00
大额医疗保险		5,350.00	5,350.00	0.00
住房公积金		58,152.00	58,152.00	0.00
工会经费和职工教育经费	48,355.55	188,496.82	216,752.56	20,099.81
合计	2,689,645.09	9,702,665.37	10,272,720.64	2,119,589.82

(1) 非货币性福利

本期为职工提供的非货币性福利为185,136.28元。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	66,226.80	398,165.91	464,392.71	0.00
失业保险费	1,355.07	8,154.15	9,509.22	0.00
合计	67,581.87	406,320.06	473,901.93	0.00

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,910,660.75	3,183,981.05
企业所得税	1,799,901.16	1,845,884.42
个人所得税	27,400.88	42,611.42
城市维护建设税	133,746.26	222,878.67

教育费附加	57,319.82	95,519.43
地方教育费附加	38,213.21	63,679.62
水利建设基金	16,727.93	21,960.79
印花税	7,118.50	9,499.50
环境保护税	823.89	0.00
合计	3,991,912.40	5,486,014.90

应交税费期末数比期初数减少1,494,102.50元，减少比例为27.23%，主要变动原因是：本期末未支付的增值税及附加税（半年）较上期末未支付的增值税及附加税（全年）少。

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,314,159.94	8,458,254.38
预提费用	12,579,124.62	8,970,740.13
合计	21,893,284.56	17,428,994.51

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

账龄超过一年的其他应付款期末余额549,880.00元，占其他应付款期末余额2.51%，全部为未偿还或未结转的保证金。

3. 其他应付款说明

其他应付款期末数比期初数增加4,464,290.05元，增加比例为25.61%，主要变动原因是为开拓销售市场计提的本期尚未支付的业务宣传费增加以及销售收入增加，客户支付的保证金增加导致。

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	400,000.00			400,000.00	醋酸泼尼松迟释片的研究开发项目资金
合计	400,000.00			400,000.00	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
醋酸泼尼松迟释片的研究开发项目资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	400,000.00				400,000.00	

注释19. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,000,000.00						62,000,000.00
合计	62,000,000.00						62,000,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,798,400.68			43,798,400.68
其他资本公积				
合计	43,798,400.68			43,798,400.68

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,585,948.93			6,585,948.93
合计	6,585,948.93			6,585,948.93

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	21,201,384.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,416,690.97	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	21,080,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	13,538,075.83	

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,546,111.55	11,194,092.56	36,015,938.94	10,781,362.46
其他业务	519,016.00	0.00	647,054.54	0.00
合计	67,065,127.55	11,194,092.56	36,662,993.48	10,781,362.46

2. 主营业务收入按地区类别列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	6,293,954.97	931,516.66	4,446,357.58	1,269,780.99
华东地区	33,378,476.19	6,081,231.98	17,303,790.03	5,447,330.67
华南地区	5,724,449.57	855,812.43	4,425,768.27	1,458,488.59
华中地区	7,165,449.49	1,361,567.40	3,089,877.83	911,133.08
东北地区	4,069,663.63	651,222.78	2,659,137.90	689,990.29
西南地区	7,927,119.99	968,351.20	3,710,369.27	874,375.86
西北地区	1,986,997.71	344,390.11	380,638.06	130,262.98
合计	66,546,111.55	11,194,092.56	36,015,938.94	10,781,362.46

3. 主营业务收入按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
厄贝沙坦氢氯噻嗪胶囊	65,496,766.17	10,941,749.41	34,627,459.51	10,324,151.40
参竹精片	1,048,627.43	251,980.94	1,351,803.35	437,045.65
沙棘血脂康	717.95	362.21	36,676.08	20,165.41
合计	66,546,111.55	11,194,092.56	36,015,938.94	10,781,362.46

4. 营业收入说明

本期发生的营业收入比上期发生额增加30,402,134.07 元，增加比例82.92%，主要原因为：本期销售市场扩大，销售量增加和部分地区销售单价提高。

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	565,388.38	322,419.47
教育费附加	242,309.30	138,179.77
地方教育费附加	161,539.53	92,119.86
房产税	396,756.72	396,756.72
土地使用税	369,939.15	369,939.15
水利建设基金	66,546.12	36,015.95
印花税	27,236.50	13,678.90
车船使用税	1,740.00	1,740.00
环境保护税	1,647.78	0.00
合计	1,833,103.48	1,370,849.82

税金及附加说明：本期发生的税金及附加比上期发生额增加462,253.66 元，增加比例33.72%，主要原因为：销售收入增加，附加税增加导致。

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	464,072.43	437,737.25
职工薪酬	5,103,791.58	2,067,607.18
业务宣传费	22,558,541.26	1,705,442.28
业务招待费	369,081.72	23,014.00
差旅费	1,026,246.58	1,316,068.05
办公费用	462,686.55	81,675.91
会议费	87,729.00	68,117.91
促销费	550,070.57	
保险费	5,360.66	114,268.84
其他	27826.54	22,604.57
合计	30,655,406.89	5,836,535.99

销售费用说明：本期发生的销售费用比上期增加24,818,870.90 元，增加比例425.23%，主要原因为：由于本期扩大销售市场，营销奖励力度增加，促销人员增加，销售人员的职工薪酬比上期增加，同时为开拓市场，相关的业务宣传费大幅增加导致。

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	124,029.72	165,600.98
职工薪酬	2,840,286.08	2,228,724.41
固定资产折旧	1,133,115.84	1,265,383.47
办公费	77,952.80	146,510.41
差旅费	42,552.98	37,742.40
中介机构费用	317,525.17	194,729.49
摊销	494,686.74	493,800.98
水电费	567,569.35	439,557.58

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	45,882.42	54,613.44
材料损失	329,932.01	101,522.60
其他	98,478.82	92,366.23
合计	6,072,011.93	5,220,551.99

管理费用说明：本期发生的管理费用比上期增加851,459.94元，增加比例16.31%。

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	503,832.03	492,695.13
差旅费	1,986.00	4,862.43
招待费	9,972.30	16,478.00
办公费	36,407.29	98,117.43
劳保费	107.50	52.50
物料消耗	1,790,062.07	649,396.47
折旧费	39,951.30	54,229.22
临床试验经费	47,169.81	120,000.00
合计	2,429,488.30	1,435,831.18

研发费用说明：本期发生的研发费用比上期增加993,657.12元，增加比例69.20%。主要原因为项目所投入的物料支出增加。

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	95,382.26	34,756.36
银行手续费	11,202.33	7,874.56
合计	-84,179.93	-26,881.80

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	122,800.74	50,678.74
合计	122,800.74	50,678.74

注释30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	500,000.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

1. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
著名商标奖励基金	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

注释31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	441,879.24	228,704.03
合计	441,879.24	228,704.03

投资收益说明：本期理财产品投资产生的收益为441,879.24元。

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		164,500.00	
罚没利得			
其他	59.50	8,457.86	59.50
合计	59.50	172,957.86	59.50

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
人才储备资金		44,500.00	与收益相关
知识产权专项基金		100,000.00	与收益相关
科技进步奖		20,000.00	与收益相关
合计	0	164,500.00	

注释33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,367,651.35	1,962,757.65
递延所得税费用		
合计	2,367,651.35	1,962,757.65

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,784,342.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,367,651.35
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
递延所得税费用的影响	
所得税费用	2,367,651.35

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期发生额
收到保证金及往来款	10,806,905.98	2,823,002.58
罚款收入		9,755.73
利息收入	95,382.26	34,756.36
政府补助收入	500,000.00	164,500.00
其他	59.50	31,722.00
合计	11,402,347.74	3,063,736.67

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期发生额
付现费用支出	25,657,325.44	4,633,450.02
备用金及往来款支出	875,964.04	1,515,360.00
退还保证金	9,911,568.33	71,017.86
合计	36,444,857.81	6,219,827.88

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	13,416,690.97	10,432,969.34
加：资产减值准备	122,800.74	50,678.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,002,123.21	2,520,794.82
无形资产摊销	388,600.26	387,714.50
长期待摊费用摊销	106,086.48	106,086.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-441,879.24	-228,704.03
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,779,977.52	-697,320.72
经营性应收项目的减少	840,081.62	5,837,579.72
经营性应付项目的增加	433,894.23	2,316,703.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,088,420.75	20,726,501.85
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	14,720,299.35	16,486,000.66
减：现金的期初余额	28,938,224.94	8,372,980.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,217,925.59	8,113,020.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	上年同期金额
一、现金	14,720,299.35	16,486,000.66
其中：库存现金	8,873.48	35,746.49
可随时用于支付的银行存款	14,711,425.87	16,450,254.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,720,299.35	16,486,000.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

（三）合营安排或联营企业中的权益

无

七、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

本公司财务及经营管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	14,720,299.35	14,720,299.35	14,720,299.35			
应收账款	17,294,593.04	17,512,317.79	17,512,317.79			
金融资产小计	32,014,892.39	32,232,617.14	32,232,617.14			
应付账款	3,815,813.07	3,815,813.07	3,815,813.07			
其他应付款	21,893,284.56	21,893,284.56	21,893,284.56			
金融负债小计	25,709,097.63	25,709,097.63	25,709,097.63			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	28,938,224.94	28,938,224.94	28,938,224.94			
应收账款	13,780,766.00	13,875,810.01	13,875,810.01			
金融资产小计	42,718,990.94	42,814,034.95	42,814,034.95			
应付账款	5,037,948.73	5,037,948.73	5,037,948.73			
其他应付款	17,428,994.51	17,428,994.51	17,428,994.51			
金融负债小计	22,466,943.24	22,466,943.24	22,466,943.24			

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司不存在控股母公司，实际控制人为股东刘忠元、王晓红。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王玉文	股东、董事、总经理
郭林祥	股东、董事、副总经理
郭晓川	股东、董事
关平	股东、董事
吴振平	股东
常绍琴	股东
从素香	股东
张和平	股东
狄尚士	股东
闫志玲	股东
吴楠	股东
王雁明	股东
刘宇	股东
冯治洋	股东
李明	股东、董事会秘书
焦志强	股东、监事
赵伟	股东
李宁	股东
潘原	财务总监
曾丽莉	股东
李敏	股东
王金叶	股东、职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张帆	股东
刘智多	股东、控股股东侄子
李强	股东
刘慧	股东、控股股东之女
刘芳	股东、控股股东之女
唐丽娟	股东
武磊	股东
刘奇	股东、控股股东侄子
刘杰	股东、控股股东之子、董事长
孙长海	监事会主席
刘永光	监事
呼和浩特市宏昊投资咨询有限公司	股东
新元和投资控股有限公司	股东控股和参股公司
内蒙古元和投资集团有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和（集团）有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和家美建材超市有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和物业服务有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和装饰装潢有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和建材商城有限责任公司	同一最终控制人
锡林郭勒元和路桥投资有限责任公司	同一最终控制人
锡林郭勒铁骑赛马娱乐有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和房地产开发有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古开来文化传播有限公司	最终控制人之妻控制公司
锡林郭勒元和大酒店有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古元和实业股份有限公司	同一最终控制人
内蒙古巴彦宝力格煤业有限责任公司	同一最终控制人
北京元和盛德投资有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古汇雅风尚物业服务有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古腾格里投资管理有限公司	股东参股公司
内蒙古元和蒙药研究院	同一最终控制人

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

（1）无

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产类型	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古元和实业股份有限公司	房屋	0.00	59,582.07
内蒙古元和房地产开发有限责任公司	房屋	0.00	59,582.07
内蒙古元和投资集团有限责任公司	房屋	519,016.00	519,016.01
内蒙古元和物业服务有限责任公司	房屋	0.00	8,874.39
合计		519,016.00	647,054.54

2. 关键管理人员薪酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	860,000.00	755,118.80

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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				
内蒙古元和投资集团有限责任公司	1,634,900.42	43,597.34	1,089,933.62	
内蒙古元和实业股份有限公司	62,561.16	2,502.45	62,561.16	
内蒙古元和房地产开发有限责任公司	62,561.16	2,502.45	62,561.16	
内蒙古元和物业服务管理有限公司	18,636.22	745.44	18,636.22	
合计	1,778,658.96	49,347.68	1,233,692.16	

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 无

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

(1) 无

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 无

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

(1) 无

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 无

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

十一、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本报告期未发现需要披露的前期会计差错。

(二) 分部信息

本公司的业务单一，主要为生产厄贝沙坦氢氯噻嗪胶囊。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

(三) 其他对投资者决策有影响需要披露的重要事项

公司实际控制人刘忠元先生因行贿、挪用公款罪被判刑，刘忠元先生虽为公司实际控制人、控股股东，但并未参与公司的日常生产经营活动，其犯罪行为与本公司经营业务无关。目前，公司生产经营情况一切正常，管理团队稳定，该事项不会对公司的生产经营造成影响。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	500,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	441,879.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59.50	
减：少数股东权益影响额(减少以“-”表示)		
所得税影响额	141,290.81	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	800,647.93	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	10.07	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	9.47	0.20	0.20

元和药业股份有限公司

二〇一八年八月十日