



辅正药业

NEEQ : 836450

四川辅正药业股份有限公司

Sichuan Fuzheng Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月3日，公司申请的“峨眉雪胆质量检验方法”专利，通过国家知识产权局初审。

2018年4月16日，公司申请的“一种防治口腔溃疡的组合物及其制备方法和用途”专利，通过国家知识产权局初审。

2018年3月，公司申报的“中国制造2025四川行动与创新驱动资金项目（产业技术研究与开发）”通过四川省经济和信息化委员会评审。



附件 1

2017 年度高成长型中小企业培育名单

序号	企业名称	序号	企业名称
成都市			
1	四川迪威消防设备制造有限公司	14	四川省金雷服饰有限公司
2	四川升华电源科技有限公司	15	四川华体照明科技股份有限公司
3	四川汇利实业有限公司	16	四川渝工瑞玛工具有限公司
4	成都嘉宝时新技术股份有限公司	17	成都德贝实业有限公司
5	成都瑞瑞科技股份有限公司	18	成都瑞雪精密机械有限公司
6	成都青山利康药业有限公司	19	四川省丹丹都县豆藤集团股份有限公司
7	国睿科技有限公司	20	成都天星印务股份有限公司
8	四川沃文特生物技术有限公司	21	四川双建德林机械有限责任公司
9	成都大公信创信息技术有限公司	22	四川省川铁技家工程有限公司
10	成都帝富星迈维汽车零部件有限公司	23	成都四通瑞坤家具有限公司
11	四川兴普光实业有限公司	24	四川糖正药业股份有限公司
12	金杯塔牌电视有限公司	25	四川康格生物科技股份有限公司
13	成都航飞航空机械装备制造有限公司	26	逸威太阳能（成都）有限公司
自贡市			
1	荣县明峰陶业有限公司	3	四川西文氟科技有限公司
2	四川绿茗春茶业有限公司		
攀枝花市			
1	盐边县天成丝绸有限责任公司	2	米易华森糖业有限责任公司
泸州市			
1	泸州金土地种业有限公司	4	四川柯迪尔家具有限公司

2018年4月23日，四川省经济和信息化委员会公布了四川省2017年度高成长型中小企业和行业“小巨人”企业培育名单，公司位于全省新增189户高成长型中小企业之列。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、辅正药业	指	四川辅正药业股份有限公司
辅正电子商务	指	成都辅正电子商务有限公司，四川辅正药业股份有限公司子公司
辅正生物	指	成都辅正生物科技有限公司，四川辅正药业股份有限公司子公司
远泓生物	指	成都远泓生物科技有限公司，公司 2017 年第二次定向发行对象
股东大会	指	四川辅正药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川辅正药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川辅正药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
西南证券	指	西南证券股份有限公司
单行	指	出自《神农本草经》“七情”理论：单行、相须、相使、相畏、相杀、相恶、相反；所谓“单行”，即“独行者，单方不用辅也”，单方，即单味药治疗疾病。
单方饮片	指	即单味药泡服或煎服即可达到疾病预防和治疗效果的中药饮片。

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。

公司负责人孙继林、主管会计工作负责人江雪及会计机构负责人（会计主管人员）舒畅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川辅正药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Fuzheng Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	辅正药业
证券代码	836450
法定代表人	孙继林
办公地址	成都市高新西区天宇路2号天府创业园2-9

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张景碧
是否通过董秘资格考试	是
电话	13438258587
传真	028-87855172
电子邮箱	251861961@qq.com
公司网址	http://www.scfzyy.cc
联系地址及邮政编码	成都市高新西区天宇路2号天府创业园2-9 611730
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	2007-09-24
挂牌时间	2016-03-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业-中药饮片加工
主要产品与服务项目	公司系集道地中药材种子种苗繁育、标准化种植，发酵中药和单方饮片专业生产、销售以及研发于一体的现代中医药全产业链生态企业。主要产品包括发酵中药：建曲、六神曲、胆南星、炒建曲、焦六神曲等；单方饮片：雪胆、独一味、赶黄草、荞麦花粉、红景天等，大健康产品：雪胆功能牙膏等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙政
实际控制人及其一致行动人	孙继林

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	9151200066744446XT	否
注册地址	简阳市镇金镇红日桥路 188 号	否
注册资本（元）	14,580,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	37,694,350.90	23,573,372.77	59.90%
毛利率	82.92%	80.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,375,315.30	2,901,307.39	16.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,151,922.18	2,697,307.39	16.85%
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）	9.42%	22.14%	-
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）	8.80%	20.58%	-
基本每股收益	0.23	0.26	-11.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,825,298.49	45,628,494.27	22.35%
负债总计	18,320,828.37	11,499,339.45	59.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,504,470.12	34,129,154.82	9.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.34	9.93%
资产负债率（母公司）	33.89%	24.83%	-
资产负债率（合并）	32.82%	25.20%	-
流动比率	2.82	3.61	-
利息保障倍数	45.98	85.55	-

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	-2,292,926.96	1,927,436.84	-218.96%
应收账款周转率	1.74	2.15	-
存货周转率	1.99	1.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.35%	27.56%	-

营业收入增长率	59.90%	91.81%	-
净利润增长率	16.34%	374.18%	-

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	14,580,000.00	14,580,000.00	0.00%
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

公司属于医药制造中药饮片行业，作为发酵中药和单方饮片的专业制造者，公司坚持专、精、特、新的产业经营路线，产品依托川、藏道地药材可持续发展特色资源进行生态产业链发展，形成了从道地中药材种子种苗繁育、标准化种植、野生抚育、野生驯化，炮制工艺、质量标准的研究与制定、临床验证与推广为一体的全产业链。公司始终立足于“尊古、溯源、求是、创新”的发展理念，坚持继承和创新，已经形成以六神曲为代表的发酵中药饮片和以雪胆为代表的单方饮片两个优势系列产品。公司不断深挖产品的核心价值，强化及拓展重点产品和优势产品的产业链，实现公司产业经营的可持续性。同时，公司通过持续不断的科研投入，通过对重点产品的专利覆盖，形成竞争壁垒。目前，公司现有发明专利 2 项，在申请的发明专利 14 项，其中 9 项进入实审，5 项通过初审；已有实用新型专利 8 项，外观设计专利 5 项；拥有注册商标 58 项，著作权 8 项。

公司的客户主要为医药公司、医院和中成药生产企业（主要为发酵中药饮片）。其中：单方饮片的销售主要通过发展区域性的临床医院终端代理商，由代理商负责区域内的推广与销售。公司通过与代理商的业务活动，了解代理商所经营市场状况，收集市场信息，改进产品，并为代理商提供相应的保障服务；或由公司销售人员与医院签订合同实现产品销售。目前，公司单方饮片的客户主要为医药公司。发酵中药饮片的销售主要由公司销售人员与医药公司和中成药生产企业签订合同进行产品销售。由公司销售人员负责客户的服务和管理，对客户的使用情况、需求或意见进行收集，促进公司产品创新。2018 年上半年，公司实现主营业务收入 3,769.44 万元，其中，前五大客户收入占公司全部主营业务收入的比例为 29.25%。

2018 年上半年公司商业模式各项要素未发生显著变化，未对公司经营造成重大影响。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司计划 2018 年实现销售收入超过 1 亿元、净利润超过 1,000.00 万元。2018 年上半年实现销售收入 3,769.44 万元，利润 337.53 万元。具体如下：

1、公司的资产状况

2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 5,582.53 万元，比上年末增长 22.35%；负债总额为 1,832.08 万元，比上年末增长 59.32%，主要由于母子公司共取得银行贷款 700 万元所致；净资产总额为 3,750.45 万元，比上年度末增长了 9.89%。本期其他流动资产金额为 1600 万元，系因子公司获得母公司增资实缴后，所计划使用的项目尚未落地，故子公司对该部分资金及自有资金进行现金管理，购买了理财产品国债逆回购所致。

2、公司经营成果

2018 年 1-6 月公司营业收入 3,769.44 万元，比上年同期增长 59.90%，主要由于加大专业化临床学术推广力度使得单方饮片营业收入增加 1,141.98 万元所致。营业成本 643.92 万元，比上年同期增加 41.11%。为促进营业收入的增长，加大临床学术推广费用的投入，故销售费用较上年同期增长 1179.18 万元，增长了 93.90%。净利润为 337.53 万元，比上年同期增加 47.40 万元。

3、公司现金流量情况

2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为-229.29 万元，主要为确保营业收入的达成，加大临床学术推广费用所致。投资活动产生的现金流量净额为-1,605.20 万元，主要为购买国债逆回购 1600 万元所致；筹资活动产生的现金流量净额为 691.34 万元，主要为取得银行贷款 700 万元所致。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

在行业竞争不断加剧、市场频繁波动和国家监管政策不断变化的条件下，不断有新的行业进入者加入本行业。同时，行业内的并购整合也时有发生，一些生产规模小、市场竞争力弱的厂家被陆续淘汰。随着各企业对中药行业投入地不断增加、技术力量地不断提升和生产规模地不断扩张，公司已意识到市场竞争加剧的风险，公司正加大科研投入，加快研发进度，通过对公司重点产品进行专利保护以形成竞争壁垒。

应对措施：公司将继续加大研发力度，着重公司重点产品的研发投入，通过深挖产品的核心价值，提高市场竞争力。

2、原材料供应集中与价格波动的风险

公司核心产品主要原材料为各种中药材原材料，主要来源为野生药材、农民种植以及公司自主种植。为了简化采购流程，公司主要通过代理商集中采购中药材原材料。公司长期关注中药材原材料市场上的价格波动，并制定了严格采购的流程，保证公司所采购的原材料物美价优。同时，为了保证公司中药材原材料供应的稳定性，公司通过代理商向农户采购，其中会与部分供应商建立长期合作，故公司供应商较为集中。虽然上游中药材原材料市场化程度高，供应商可替代性较强，但如果出现中药材原材料价格短期剧烈波动，将可能导致供给减少、价格上升，进而影响公司产品的生产和销售。

应对措施：公司与代理采购商签订长期合同，预防原材料价格短期波动。同时，公司正在扩大自主种植规模，一方面实现公司重点产品的从播种、繁育、田间管理、种植、采收、加工、贮藏、运输等全面的溯源管理；另一方面为公司经营的产品提供原药材储备，降低价格波动和市场供给对公司经营的影响。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人孙继林及其关联方持有公司 75% 的股份，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，孙继林能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。

应对措施：公司严格执行三会的规范治理，积极加强内部控制制度。进一步强化股东大会、董事会、监事会的管理，做到公开、公证、透明化的管理，接受主办券商的持续督导。

4、资源短缺风险

公司部分品种的原材料来源为野生药材。野生药材资源有限，加之采挖泛滥，部分药材濒临灭绝，且药材有自身的生长周期。公司如果不能对此类野生原药材进行预见性的资源储备，可能会影响产业化发展。

应对措施：目前，野生药材资源能完全能满足公司产品的原药材需求，但是通过公司持续科学研究已经掌握公司主要产品的生长年限与临床使用疗效之间的关系，并且已经在开展濒危品种的野生抚育和野生驯化，解决原药材的持续供应问题。

5、政策变化引起的风险

相对于医药行业的其他领域，国家对中药产业的扶持力度明显较大，国务院和四川省为扶持和促进中医药事业发展先后出台若干指导意见。同时，为了促进行业的长期持续发展，国家也出台了相应的政策对行业进行规范，如要求中药材原材料实施溯源管理、实施中药材原材料的全面检测和提高检测标准，医疗机构对中药饮片的采购政策等。未来可能存在国家政策调整对企业经营环境带来不利影响的风险。

应对措施：2016 年以来，国务院国发【2016】15 号《国务院关于印发中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）的通知》发布，国办发【2016】11 号文件《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》已经明确了未来国家中医药发展战略规划与指导意见，对中医药现代化产业未来发展明确了目标和方向，加之，国家新医改制度的深化推进、国家对中医药产业的政策支持，以及中药饮片炮制

等各项标准措施的逐步实施，将为中药饮片行业创造出良好的发展环境。由此可见国家政策在可预见的未来基本不会发生重大变化。

6、产能不足风险

公司目前生产基地位于简阳市镇金镇，占地不足 10 亩。现有生产基地产能仅能满足当前市场发展需求，但是与公司长期发展战略不匹配，加之，现有基地受地域限制影响，公司招聘的操作工人素质普遍偏低，会在一定程度上增加管理难度。公司已不准备在现有生产基地基础上进行扩建，且新基地的建设有一定的周期，公司已经意识到新基地建设的必要性。

应对措施：公司已经在积极争取新基地建设。

四、 企业社会责任

公司坚持以中医药理论为指导，川、藏道地中药材（民族药材）为基础，满足中医药疾病预防、疾病康复、常见病多发病治疗、养生保健需求为核心，在继承中医药传统理论基础上的创新现代中医药商业模式，不断创新发展细分领域细分市场细分产品，实现公司的持续经营和发展。公司秉承“良好的农业种植是中药饮片的第一车间”的理念，进行道地中药材野生抚育、种子种苗繁育与标准化种植研究，实现中药饮片全面溯源管理。同时，公司深化发展战略，结合发酵中药（六神曲），单方饮片（雪胆）的资源和品牌优势，以及当今天然植物儿童用药（呼吸系统、消化系统）匮乏的现状，正在积极推进绿色、安全、生态的儿童专用现代中药饮片的研发工作，解决儿童疾病预防和疾病治疗需求问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
孙继林、杜红、孙政、李冬璐	①无偿为公司向中国工商银行股份有限公司成都金牛支行申请贷款 200 万元提供连带责任保证担保②无偿为公司子公司辅正生物向成都银行股份有限公司体育场路支行申请贷款人民币 200 万元提供连带责任保证担保。	-	是	2018 年 1 月 16 日	2018-002
孙继林、杜红	无偿为公司向华夏银行股份有限公司成都天府新区支行申请贷款 1,250 万元提供连带责任保证担保。	-	是	2018 年 3 月 5 日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易可使公司及子公司更加便捷地获得银行借款，补充公司及子公司流动资金用于日常经营周转，有助于促进公司及子公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

1、股东承诺对所持股份自愿锁定。

2、控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

4、公司实际控制人与公司2017年第二次定向发行对象成都远泓生物科技有限公司签订了《孙继林与成都远泓生物科技有限公司关于四川辅正药业股份有限公司股票发行之补充约定协议》。甲方孙继林与乙方成都远泓生物科技有限公司在本协议第一条中约定：若辅正药业于本次股票定向发行登记备案手续完成之日起五年仍未取得中国证券监督管理委员会或者证券交易所对辅正药业出具的首次公开发行股票并上市的受理通知书（即由辅正药业目前的新三板到创业板或中小板或主板的上市），则甲方孙继林承诺立即履行回购义务回购乙方成都远泓生物科技有限公司通过本次发行所取得的全部股份（包括乙方作为辅正药业股东期间由于权益分派取得的新增股份），回购价格为认购价格1,500万元加上每年10%的投资收益，该投资收益按照单利计算。该协议第三条约定，若触发回购义务时，辅正药业在全国中小企业股份转让系统的交易方式已由协议转让方式变更为做市方式，则依据《全国中小企业股份转让系统业务规则》，甲方无法履行本补充协议第一条约定的回购义务。在该等情况下，乙方可通过做市商出售其持有辅正药业全部股份（包括乙方作为辅正药业股东期间由于权益分派取得的新增股份），若最终成交价格低于本补充协议第一条约定的回购价格和应得的投资收益，则不足部分由甲方补足。

报告期未发生违反相关承诺的情况。

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年11月24日	2018年3月8日	5.00	3,000,000.00	15,000,000.00	公司本次募集资金主要用于实施“四川省发酵类中药（曲剂）工程技术研究中心”建设项目。2018年3月5日，公司分别召开了第一届董事会第二十三次会议及第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意将公司2017年第二次募集资金的用途变更为对子公司成都辅正生物科技有限公司（以下简称“辅正生物”）增资，由辅正生物实施“四川省发酵类中药（曲剂）工程技术研究中心”建设项目，包括购买厂房、基建、设备及其他流动资金。2018年4月2日，该笔募集资金已用于实缴辅正生物的注册资本。 募集资金在报告期内尚未使用，因避免闲置，依据相关法律法规及公司章程的规定，公司对其进行现金管理。

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	2,811,119	24.28%	-	2,811,119	24.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,967,784	17.00%	-	1,967,784	17.00%
	董事、监事、高管	2,811,119	24.28%	-	2,811,119	24.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,768,881	75.72%	-	11,768,881	75.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,903,351	51.00%	-	5,903,351	51.00%
	董事、监事、高管	8,738,881	75.5%	-	8,738,881	75.5%
	核心员工	30,000	0.26%	-	30,000	0.26%
总股本		14,580,000.00	-	0.00	14,580,000.00	-
普通股股东人数		12				

(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	孙政	6,746,687	-	6,746,687	46.27%	5,060,015	1,686,672
2	成都远泓生物科技有限公司	3,000,000	-	3,000,000	20.58%	3,000,000	0
3	杜红	2,951,675	-	2,951,675	20.24%	2,213,756	737,919
4	孙继林	1,124,448	-	1,124,448	7.71%	843,336	281,112
5	辜君	210,833	-	210,833	1.45%	158,125	52,708
合计		14,033,643	0.00	14,033,643	96.25%	11,275,232	2,758,411
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东孙继林与杜红系夫妻关系，股东孙政为孙继林和杜红之子。							

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

(一) 控股股东情况

截止报告期初，孙政持有公司股份数 4,800,000 股，占公司总股本的 60%；报告期末，孙政持有公司 6,746,687 股股份，占公司总股份 14,580,000 股的 46.27%。孙政系公司的控股股东。

孙政先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 9 月出生，汉族，2011 年毕业于英国曼彻斯特大学，2011 年至 2013 年在联讯证券公司工作，2013 年至 2015 年 3 月任四川辅正药业有限责任公司综合管理员；2015 年 3 月至 2016 年 1 月任四川辅正药业股份有限公司综合管理员；2016 年 1 月至今任四川辅正药业股份有限公司营销管理部经理助理。

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截止报告期初，孙继林持有公司股份数 800,000 股，占公司总股本的 10%；报告期末，孙继林持有公司 1,124,448 股股份，占公司总股份 14,580,000 股的 7.71%。

公司股东孙政、杜红于 2014 年 9 月，分别与股东孙继林签订了《授权委托书》，孙政、杜红作为委托人将其持有的四川辅正药业股份有限公司全部股份的一切股东权利授权受托人孙继林行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东大会并行使表决权以及公司法和公司章程授予股东的其他权利。委托期限为委托人在辅正药业持有股权的全部时间，若委托人不再持有辅正药业股份则终止委托。孙政、杜红委托孙继林行使表决权，且孙继林自 2010 年至今一直担任公司执行董事、董事长、总经理，对公司股东会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。由此，孙继林持股比例虽为 7.71%，但因其代表的孙政所持 46.27% 及杜红所持 20.24% 股份的表决权，仍为公司实际控制人。

孙继林先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 10 月出生，汉族，1981 年于四川省重庆药剂学校药学专业毕业，1992 年于成都中医药大学药学专业本科毕业，2010 年取得电子科技大学工商管理硕士学历。1993 年至 1998 年，任成都迪康制药有限公司副总经理兼销售部经理；1998 年至 2006 年，任四川迪康科技药业股份有限公司董事长兼总经理；2007 年至 2015 年 3 月，任四川辅正药业有限责任公司总经理；2015 年 3 月至今，任四川辅正药业股份有限公司董事长、总经理，为公司法定代表人。

报告期内，实际控制人未发生变更。

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
孙继林	董事长/总经理	男	1963.10.24	研究生	2018.03.06-2021.03.05	是
孙政	董事	男	1988.09.28	本科	2018.03.06-2021.03.05	是
杜红	董事	女	1966.11.09	研究生	2018.03.06-2021.03.05	是
辜君	董事/副总经理	男	1973.11.12	大专	2018.03.06-2021.03.05	是
白格勒	董事	男	1972.07.10	本科	2018.03.06-2021.03.05	否
黎友容	董事	女	1976.09.25	本科	2018.03.06-2021.03.05	否
金鑫	监事会主席	女	1984.06.16	大专	2018.03.06-2021.03.05	是
刘燕青	监事	女	1987.10.06	大专	2018.03.06-2021.03.05	是
姚仁川	监事	女	1988.09.12	本科	2018.03.06-2021.03.05	是
孙继涛	副总经理	女	1965.06.19	大专	2018.03.06-2021.03.05	是
陈美华	副总经理	男	1985.10.20	本科	2018.03.06-2021.03.05	是
江雪	财务负责人	女	1986.08.01	本科	2018.03.06-2021.03.05	是
张景碧	董事会秘书	女	1986.09.19	本科	2018.03.06-2021.03.05	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事长/总经理孙继林与董事杜红系夫妻关系，公司董事孙政为孙继林与杜红之子，高级管理人员孙继涛系孙继林和杜红之妹，孙政之大姑，此外公司股东之间无关联关系。

(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
孙继林	董事长/总经理	1,124,448	-	1,124,448	7.71%	-
孙政	董事	6,746,687	-	6,746,687	46.27%	-
杜红	董事	2,951,675	-	2,951,675	20.24%	-
辜君	董事/副总经理	210,833	-	210,833	1.45%	-
白格勒	董事	210,833	-	210,833	1.45%	-
黎友容	董事	-	-	-	-	-
金鑫	监事会主席	-	-	-	-	-
刘燕青	监事	50,000	-	50,000	0.34%	-
姚仁川	监事	30,000	-	30,000	0.21%	-
孙继涛	副总经理	105,524	-	105,524	0.72%	-
陈美华	副总经理	50,000	-	50,000	0.34%	-

江雪	财务负责人	50,000	-	50,000	0.34%	-
张景碧	董事会秘书	50,000	-	50,000	0.34%	-
合计	-	11,580,000	0.00	11,580,000	79.41%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黎友容	-	新任	董事	
姚仁川	研发管理部经理	新任	监事	
刘伟	监事	换届	无	

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

黎友容，毕业于四川大学行政管理专业。2003年9月至2006年5月，任四川星慧酒店任执行总经理，筹建和经营管理西蜀人家酒店；2006年5月至2010年4月，任成都锦绣城旅游开发有限公司执行总经理，筹建和经营管理锦绣城会议中心；2010年5月至2013年8月，任四川星慧集团行政部任董事长秘书；2013年9月至2016年2月，任智申物业管理有限公司总经理；2016年3月至今，在成都远泓生物科技有限公司担任董事长助理。

姚仁川，2011年毕业于中国药科大学中药学专业。2011年，在四川海思科药业从事质量检验工作，工作内容包含精密仪器的分析与检测，审核国家局和省局的现场核查的品种，药品检验方法学验证研究等。2012年-2014年，在恒瑞制药公司工作，从事仿制药品的研发与申报，对仿制药品进行质量研究、检验方法研究等。2015年至今，在四川辅正药业股份有限公司担任研发管理部经理，主要负责公司科研项目实施与管理，对外科技合作，内部科研的组织和实施等，肩负公司科研计划推进和实施的职责，掌握公司研发的关键技术信息，同时也是公司的核心岗位人员。

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	8	8
生产人员	14	15
销售人员	14	10
技术人员	4	4
财务人员	5	5
员工总计	45	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	16	16
专科	16	14
专科以下	12	11
员工总计	45	42

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、薪酬政策

报告期内，公司本着以服务 and 促进公司年度经营目标为核心，体现员工薪酬水平随公司经营业绩的提升而增长的理念，建立了符合行业特点和公司经营水平的薪酬体系和相应的考核激励机制，充分调动员工积极性，激发员工潜能，激励员工通过努力实现超额业绩取得超比例的薪资收入。同时，公司也正在探索引入 EVA 考核激励机制充实公司薪酬政策。

2、培训计划

公司重视员工的持续学习和培训，鼓励员工结合自身业务能力、知识水平与岗位工作要求、职业发展方向进行自我开发，与公司组织的多种形式学习相结合，达到综合业务能力和管理水平的提升。公司在员工培训方面把握住两个要点，一是重视员工入职培训，新员工必须全面学习和了解公司的经营理念、发展战略、经营情况、行业情况、行业法规政策、产品知识、规章制度、行为规范、岗位职责、相关工作流程等，经过考核达标后上岗。二是强化员工在职培训。将员工分为一般人员、中、高层管理人员或管理人员、技术人员、技能操作人员，根据不同对象培训的内容、方式等侧重不同。公司已针对中、高层管理人员制定了中、长期培训规划。

3、需公司承担费用的离退休职工 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姚仁川	研发管理部经理	30,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、五、(一)、1	8,446,923.32	19,878,403.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、五、(一)、2-3	23,230,685.89	18,127,337.52
预付款项	第八节、五、(一)、4	107,757.50	156,744.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、(一)、5	479,430.13	266,695.01
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、(一)、6	3,381,950.75	3,094,990.28
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	第八节、五、(一)、7	16,000,000.00	0.00
流动资产合计		51,646,747.59	41,524,170.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		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	第八节、五、(一)、8	3,141,492.77	3,047,501.25
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	第八节、五、(一)、9	203,600.98	111,321.41
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用	第八节、五、(一)、10	600,966.40	764,865.50
递延所得税资产	第八节、五、(一)、11	232,490.75	180,635.53
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		4,178,550.90	4,104,323.69
资产总计		55,825,298.49	45,628,494.27
流动负债：			
短期借款	第八节、五、(一)、12	7,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节、五、(一)、13	1,687,721.16	1,434,849.56
预收款项	第八节、五、(一)、14	374,204.92	946,870.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、五、(一)、15	368,971.46	330,078.89
应交税费	第八节、五、(一)、16	673,372.51	550,936.84
其他应付款	第八节、五、(一)、17	8,216,558.32	8,236,603.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		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		18,320,828.37	11,499,339.45
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
负债合计		18,320,828.37	11,499,339.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、(一)、18	14,580,000.00	14,580,000.00
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	第八节、五、(一)、19	13,113,581.21	13,113,581.21
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	第八节、五、(一)、20	1,060,411.83	1,060,411.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节、五、(一)、21	8,750,477.08	5,375,161.78
归属于母公司所有者权益合计		37,504,470.12	34,129,154.82
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		37,504,470.12	34,129,154.82
负债和所有者权益总计		55,825,298.49	45,628,494.27

法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,044,089.92	19,603,755.10
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、十二、(一)、1	23,230,685.89	18,127,337.52
预付款项		80,779.50	156,744.44
其他应收款	第八节、十二、(一)、2	3,263,276.07	2,664,254.68
存货		3,381,950.75	3,094,990.28
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		0.00	0.00
流动资产合计		38,000,782.13	43,647,082.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	第八节、十二、(一)、3	19,207,601.32	1,207,601.32
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		874,058.36	1,069,817.04
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		134,281.55	
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		600,966.40	764,865.50
递延所得税资产		232,490.75	180,635.53
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		21,049,398.38	3,222,919.39
资产总计		59,050,180.51	46,870,001.41
流动负债：			
短期借款		5,000,000	
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,679,571.16	1,434,849.56
预收款项		374,204.92	946,870.62
应付职工薪酬		368,971.46	330,078.89
应交税费		704,048.77	550,936.84
其他应付款		11,882,619.96	8,375,208.50
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		20,009,416.27	11,637,944.41
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
负债合计		20,009,416.27	11,637,944.41
所有者权益：			
股本		14,580,000.00	14,580,000.00
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		13,113,581.21	13,113,581.21
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		1,060,411.83	1,060,411.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		10,286,771.20	6,478,063.96
所有者权益合计		39,040,764.24	35,232,057.00
负债和所有者权益合计		59,050,180.51	46,870,001.41

法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,694,350.90	23,573,372.77
其中：营业收入	第八节、五、(二)、1	37,694,350.90	23,573,372.77
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,062,182.59	20,491,653.63
其中：营业成本	第八节、五、(二)、1	6,439,214.37	4,563,319.78
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、五、(二)、2	339,095.01	268,992.87
销售费用	第八节、五、(二)、3	24,350,110.65	12,558,337.14
管理费用	第八节、五、(二)、4	1,257,822.16	1,575,927.29
研发费用	第八节、五、(二)、5	1,259,577.67	1,266,405.88
财务费用	第八节、五、(二)、6	66,433.74	45,788.90
资产减值损失	第八节、五、(二)、7	349,928.99	212,881.77
加：其他收益	第八节、五、(二)、8	11,676.77	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,643,845.08	3,081,719.14
加：营业外收入	第八节、五、(二)、9	250,000.00	250,000.00

减：营业外支出	第八节、五、(二)、10	361.33	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,893,483.75	3,321,719.14
减：所得税费用	第八节、五、(二)、11	518,168.45	420,411.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,375,315.30	2,901,307.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,375,315.30	2,901,307.39
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		3,375,315.30	2,901,307.39
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			
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		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		3,375,315.30	2,901,307.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,375,315.30	2,901,307.39
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		0.23	0.26
（二）稀释每股收益		0.23	0.26

法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十二、（二）、1	37,680,794.48	23,573,372.77
减：营业成本	第八节、十二、（二）、1	6,432,248.56	4,563,319.78
税金及附加		331,293.38	261,321.33
销售费用		24,350,110.65	12,558,337.14
管理费用		939,772.31	1,366,076.31
研发费用		1,174,327.62	1,266,405.88
财务费用		33,280.22	17,188.04
其中：利息费用		46,253.33	5,076.36
利息收入		20,027.78	3,567.65
资产减值损失		345,701.49	212,365.84
加：其他收益		3,176.77	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,077,237.02	3,328,358.45
加：营业外收入		250,000.00	250,000.00
减：营业外支出		361.33	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,326,875.69	3,568,358.45
减：所得税费用		518,168.45	420,411.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,808,707.24	3,147,946.70
（一）持续经营净利润		3,808,707.24	3,147,946.70
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、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			
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		3,808,707.24	3,147,946.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.26	
(二) 稀释每股收益		0.00	

法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(五) 合并现金流量表

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		35,443,513.15	22,593,573.91
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	第八节、五、(三)、1	7,000,317.43	2,502,286.65
经营活动现金流入小计		42,443,830.58	25,095,860.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,177,947.07	3,677,037.97
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		2,380,599.41	2,114,389.55
支付的各项税费		3,882,682.54	3,106,659.64
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三)、2	33,295,528.52	14,270,336.56
经营活动现金流出小计		44,736,757.54	23,168,423.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,292,926.96	1,927,436.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,988.00	189,799.70
投资支付的现金	第八节、五、(三)、3	16,000,000.00	
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		16,051,988.00	189,799.70
投资活动产生的现金流量净额		-16,051,988.00	-189,799.70
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		7,000,000.00	
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		7,000,000.00	
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		86,565.05	44,224.28
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		86,565.05	44,224.28
筹资活动产生的现金流量净额		6,913,434.95	-44,224.28
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		-11,431,480.01	1,693,412.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,878,403.33	2,258,817.53
六、期末现金及现金等价物余额		8,446,923.32	3,952,230.39

法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(六) 母公司现金流量表

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		35,427,652.15	22,593,573.91
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		10,984,339.66	2,501,802.51
经营活动现金流入小计		46,411,991.81	25,095,376.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,177,947.07	3,677,037.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,341,660.36	1,933,684.41
支付的各项税费		3,871,118.43	3,098,988.10
支付其他与经营活动有关的现金		33,482,689.80	14,521,006.17
经营活动现金流出小计		44,873,415.66	23,230,716.65
经营活动产生的现金流量净额		1,538,576.15	1,864,659.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,988.00	189,799.70
投资支付的现金		18,000,000.00	
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		18,051,988.00	189,799.70
投资活动产生的现金流量净额		-18,051,988.00	-189,799.70
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
取得借款收到的现金		5,000,000.00	

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		5,000,000.00	
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		46,253.33	15,659.28
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		46,253.33	15,659.28
筹资活动产生的现金流量净额		4,953,746.67	-15,659.28
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		-11,559,665.18	1,659,200.79
加：期初现金及现金等价物余额		19,603,755.10	2,023,141.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,044,089.92	3,682,342.57

法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

四川辅正药业股份有限公司 财务报表附注

2018 年上半年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

四川辅正药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李万和、辜君、李文忠发起设立，于 2007 年 9 月 24 日在四川省资阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151200066744446XT 的营业执照，注册资本 14,580,000.00 元，股份总数 1,458 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 11,768,881 股；无限售条件的流通股份 2,811,119 股。公司股票已于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造中药饮片行业。主营业务：药材种子种苗繁育研究、道地中药材标准化种植、创新炮制工艺加工生产经营单方饮片和发酵中药饮片。

本公司将成都辅正生物科技有限公司、成都辅正电子商务有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务

报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(九) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含 50 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	应收合并财务报表范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5
专用设备	年限平均法	3-5	0	20-33.33
运输工具	年限平均法	5-8	0	12.5-20
通用设备	年限平均法	3-5	0	20-33.33

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括商标权、电子商务平台、金蝶财务软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标权	10
电子商务平台	5
金蝶财务软件	10

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生

的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中药材等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且产品验收合格，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证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。

(二十) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	10%、16%
土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收	6 元/每平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 12 月获得高新技术企业认定，依照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，公司 2018 年享受减按 15%的税率计缴企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		7,000.00
银行存款	8,444,636.40	19,720,917.42
其他货币资金	2,286.92	150,485.91
合 计	8,446,923.32	19,878,403.33

公司报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	215,610.80		215,610.80	486,699.60		486,699.60

合 计	215,610.80		215,610.80	486,699.60		486,699.60
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

公司报告期末不存在已质押应收票据金额，不存在已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额，不存在出票人未履约而将票据转应收账款金额。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,482,428.85	100.00	1,467,353.76	5.99	23,015,075.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,482,428.85	100.00	1,467,353.76	5.99	23,015,075.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,770,785.59	100.00	1,130,147.67	6.02	17,640,637.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,770,785.59	100.00	1,130,147.67	6.02	17,640,637.92

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,325,496.43	1,166,274.82	5.00
1-2 年	826,922.67	82,692.27	10.00
2-3 年	137,556.35	27,511.27	20.00
3-5 年	7,890.00	6,312.00	80.00
5 年以上	184,563.40	184,563.40	100.00
小 计	24,482,428.85	1,467,353.76	5.99

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备 337,206.09 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
嘉事堂药业股份有限公司	3,563,856.51	14.56	178,192.83
简阳市中医医院	1,394,800.00	5.70	69,740.00
台州上药医药有限公司	1,241,108.50	5.07	62,055.43
重庆琪宏医药器械有限公司	996,891.20	4.07	49,844.56
泸州市纳溪区中医医院	767,515.60	3.13	38,375.78
小 计	7,964,171.81	32.53	398,208.59

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	55,804.22	51.79		55,804.22	133,708.91	85.30		133,708.91
1-2 年	47,189.28	43.79		47,189.28	18,271.53	11.66		18,271.53
2-3 年	4,764.00	4.42		4,764.00	4,764.00	3.04		4,764.00
合 计	107,757.50	100		107,757.50	156,744.44	100.00		156,744.44

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
简阳市粮企资产管理有限公司	35,000.00	32.48
长葛市多甜蜜生物科技有限公司	25,500.00	23.66
魏长明	16,671.10	15.47
四川省眉山西南制罐有限公司	12,184.91	11.31
四川在生源面粉有限公司	7,991.80	7.42
小 计	97,347.81	90.34

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	506,242.24	89.4	26,812.11	5.3	479,430.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	10.6	60,000.00	100.00	0.00
合计	566,242.24	100.00	86,812.11	15.33	479,430.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	280,784.22	82.39	14,089.21	5.02	266,695.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	17.61	60,000.00	100	0.00
合计	340,784.22	100	74,089.21	21.74	266,695.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	476,242.24	23,812.11	5.00
1-2 年	30,000.00	3000.00	10.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100
小 计	566,242.24	86,812.11	15.33

(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 12,722.90 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	208,491.90	31,566.54
应收暂付款		249,057.68
往来款	357,650.00	
其他	100.34	60,160.00
合计	566,242.24	340,784.22

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
四川西蜀云科医疗管理有限公司	往来款	83,600.00	1 年以内	14.76	4,180.00	否

广州锐嘉工业股份有限公司	往来款	69,500.00	1 年以内	12.27	3,475.00	否
成都铭道公司 --刘渝	往来款	60,000.00	1 年以内及 1-2 年	10.60	4,500.00	否
王欢	备用金	52,579.45	1 年以上	9.29	2,628.97	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	往来款	40,000.00	1 年以内	7.06	2,000.00	否
小 计		305,679.45		53.98	16,783.97	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	1,340,101.75		1,340,101.75	1,095,287.44		1,095,287.44
在产品	195,456.31		195,456.31	39,351.14		39,351.14
库存商品	1,311,555.27		1,311,555.27	1,313,359.98		1,313,359.98
发出商品	534,837.42		534,837.42	646,991.72		646,991.72
合 计	3,381,950.75		3,381,950.75	3,094,990.28		3,094,990.28

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
购买理财产品	16,000,000.00	

注：本期其他流动资产金额为 1600 万元，系因子公司获得母公司增资实缴后，所计划使用的项目尚未落地，故子公司对该部分资金及自有资金进行现金管理，购买了理财产品国债逆回购所致。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,000,000.00	646,450.20	1,709,592.43	2,006,627.86	6,362,670.49
本期增加金额	492,274.80	8,743.59	18,906.04		519,924.43
1) 购置	492,274.80	8,743.59	18,906.04		519,924.43
本期减少金额					
期末数	2,492,274.8	655,193.79	1,728,498.47	2,006,627.86	6,882,594.92
累计折旧					

期初数	441,690.79	388,123.08	1,247,969.28	1,237,386.09	3,315,169.24
本期增加金额	50,004.00	59,993.34	137,302.01	178,633.56	425,932.91
1) 计提	50,004.00	59,993.34	137,302.01	178,633.56	425,932.91
本期减少金额					
期末数	491,694.79	448,116.42	1,385,271.29	1,416,019.65	3,741,102.15
账面价值					
期末账面价值	2,000,580.01	207,077.37	343,227.18	590,608.21	3,141,492.77
期初账面价值	1,558,309.21	258,327.12	461,623.15	769,241.77	3,047,501.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,508,305.21	由园区统一安排办证，暂未办理完成

9. 无形资产

项 目	商标权	电子商务平台	信息化建设平台	合 计
账面原值				
期初数	200,000.00	220,000.00		420,000.00
本期增加金额			141,349.01	141,349.01
本期减少金额				
期末数	200,000.00	220,000.00	141,349.01	561,349.01
累计摊销				
期初数	121,666.59	187,012.00		308,678.59
本期增加金额	19,999.98	22,002.00	7,067.46	49,069.44
1) 计提	19,999.98	22,002.00	7,067.46	49,069.44
本期减少金额				
期末数	141,666.57	209,014.00	7,067.46	357,748.03
账面价值				
期末账面价值	58,333.43	10,986.00	134,281.55	203,600.98
期初账面价值	78,333.41	32,988.00		111,321.41

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
GMP 改造工程	764,865.50		163,899.10		600,966.40

合 计	764,865.50		163,899.10		600,966.40
-----	------------	--	------------	--	------------

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,554,165.87	232,490.75	1,204,236.88	180,635.53
合 计	1,554,165.87	232,490.75	1,204,236.88	180,635.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,802,346.83	1,368,954.89
小 计	1,802,346.83	1,368,954.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	264,892.70	264,892.70	
2020 年	412,009.23	412,009.23	
2021 年	411,965.82	411,965.82	
2022 年	280,087.14	280,087.14	
2023 年	433,391.94		
小 计	1,802,346.83	1,368,954.89	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,687,721.16	1,434,849.56
合 计	1,687,721.16	1,434,849.56

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	374,204.92	946,870.62
合 计	374,204.92	946,870.62

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	325,808.11	2,223,758.59	2,180,243.12	369,323.58
离职后福利—设定提存计划	4,270.78	209,709.57	214,332.47	-352.12
合 计	330,078.89	2,433,468.16	2,394,575.59	368,971.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	323,732.31	1,983,932.39	1,938,693.24	368,971.46
职工福利费		112,046.36	112,046.36	0
社会保险费	2,075.80	78,191.71	79,915.39	352.12
其中：医疗保险费	1,707.64	63,661.83	65,065.21	304.26
工伤保险费	53.19	1,048.55	1,071.66	30.08
生育保险费	114.07	5,991.7	6,123.79	-18.02
大病医疗保险	200.90	7,489.63	7,654.73	35.8
雇主责任险		0	0	0
工会经费和职工教育经费		49,588.13	49,588.13	0
残疾人就业保证金		0	0	0
小 计	325,808.11	2,223,758.59	2,180,243.12	369,323.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,069.88	202,219.94	206,677.74	-387.92
失业保险费	200.90	7,489.63	7,654.73	35.8
小 计	4,270.78	209,709.57	214,332.47	-352.12

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	355,877.25	339,188.83
企业所得税	279,648.87	178,654.41
城市维护建设税	18,915.81	16,546.84
教育费附加	11,340.46	9,919.08
地方教育附加	7,575.29	6,627.68
个人所得税	14.83	0
合 计	673,372.51	550,936.84

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
销售保证金	7,177,732.88	8,001,299.13
其他	1,038,825.44	235,304.41
合 计	8,216,558.32	8,236,603.54

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	未分配利润转股	小计	
股份总数	14,580,000.00					0	14,580,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11,784,906.17			11,784,906.17
其他资本公积	1,328,675.04			1,328,675.04
合 计	13,113,581.21			13,113,581.21

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,060,411.83			1,060,411.83
合 计	1,060,411.83			1,060,411.83

21. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	5,375,161.78	2,882,838.07

加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,375,315.30	6,206,638.72
减：提取法定盈余公积		648,672.59
转作股本的普通股股利[注 1]		2,882,837.00
定增发行费[注 2]		182,805.42
期末未分配利润	8,750,477.08	5,375,161.78

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,694,350.90	6,439,214.37	23,573,372.77	4,563,319.78
合 计	37,694,350.90	6,439,214.37	23,573,372.77	4,563,319.78

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	156,230.56	125,452.37
教育费附加	93,725.31	75,271.42
地方教育附加	62,483.57	50,180.94
印花税	18,684.00	6,336.60
房产税	7,350.00	7,350.00
土地使用税	321.54	321.54
车船税	180.00	4,080.00
环境保护税	120.03	
合 计	339,095.01	268,992.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
营销支出	23,522,831.87	8,688,506.67
职工薪酬	457,864.23	440,976.46
广告宣传费		2,742,706.26
差旅费	48,199.54	79,333.37
运输费	142,997.76	415,641.31
其他	178,217.25	191,173.07

合 计	24,350,110.65	12,558,337.14
-----	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	581,520.81	567,238.80
折旧及摊销	288,460.80	218,051.74
中介机构费用	140,660.37	269,811.32
办公费	115,670.11	149,537.39
交通费	86,150.38	95,311.31
差旅费	3,496.50	17,468.30
其他	41,863.19	258,508.43
合 计	1,257,822.16	1,575,927.29

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	486,603.70	461,197.51
五险一金	61,711.14	72,441.59
外聘人员劳务费	41,561.75	336,133.45
材料费	151,817.50	29,805.94
样品费	11,451.69	1,431.10
检验费	35,374.22	15,696.89
折旧费	295,671.10	299,717.90
其他	175,386.60	49,981.50
合计	1,259,577.67	1,266,405.88

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	86,565.05	44,224.28
减：利息收入	30,590.88	4,051.79
加：金融机构手续费	10,459.57	5,616.41
合 计	66,433.74	45,788.90

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	349,928.99	212,881.77
合 计	349,928.99	212,881.77

8.其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,676.77		11,676.77
合 计	11,676.77		11,676.77

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9.营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	250,000.00	250,000.00	250,000.00
合 计	250,000.00	250,000.00	250,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
简阳市新三版挂牌奖励	250,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	3,176.77		与收益相关
成都市知识产权中心专利资助款项	8,500.00		与收益相关
小 计	261,676.77		与收益相关

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他	361.33		361.33
合 计	361.33	10,000.00	361.33

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	570,023.67	452,266.63
递延所得税费用	-51,855.22	-31,854.88
合 计	518,168.45	420,411.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,893,483.75	3,321,719.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	584,023.31	498,257.87
子公司适用不同税率的影响	-43,339.19	-24,663.93
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,248.95	27,628.65
研发费用加计扣除的影响	-132,111.86	-142,470.66
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	108,347.99	61,659.82
所得税费用	518,168.45	420,411.75

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售保证金净增加	641,030.47	2,220,211.46
收到政府补助	261,676.77	250,000.00
收回代理人借支款	5,329,361.99	
其他	768,248.20	32,075.19
合 计	7,000,317.43	2,502,286.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付员工备用金借款	572,708.94	894,057.39
费用性质支出及其他	32,722,819.58	13,376,279.17
合 计	33,295,528.52	14,270,336.56

3. 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买国债逆回购	16,000,000.00	

合 计	16,000,000.00	
-----	---------------	--

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,375,315.30	2,901,307.39
加: 资产减值准备	349,928.99	212,881.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	425,932.91	356,714.40
无形资产摊销	49,069.44	42,001.98
长期待摊费用摊销	163,899.10	182,856.18
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	86,565.05	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,855.22	-31,854.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-286,960.47	-219,074.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,054,361.43	-3,884,632.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,350,460.63	2,367,237.88
经营活动产生的现金流量净额	-2,292,926.96	1,927,436.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,446,923.32	3,952,230.39
减: 现金的期初余额	19,878,403.33	2,258,817.53
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		1,693,412.86

注：其他系本期计入“管理费用—股份支付”的金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,446,923.32	19,878,403.33
其中：库存现金		7,000.00
可随时用于支付的银行存款	8,444,636.4	19,720,917.42
可随时用于支付的其他货币资金	2,286.92	150,485.91
2) 期末现金及现金等价物余额	8,446,923.32	19,878,403.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
简阳市新三板挂牌奖励	250,000.00	营业外收入	
社保局稳岗补贴	3,176.77	其他收益	
成都市知识产权中心专利资助款项	8,500.00	其他收益	
小 计	261,676.77		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 261,676.77 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
成都辅正生物科技有限公司	四川省成都市	成都高新区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都辅正电子商务有限公司	四川省成都市	成都高新西区	电子商务	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 32.53%(2017 年 12 月 31 日: 29.41%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	215,610.80	215,610.80			215,610.80
小 计	215,610.80	215,610.80			215,610.80

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付账款	1,687,721.16	1,687,721.16	1,687,721.16		
其他应付款	8,216,558.32	8,216,558.32	8,216,558.32		
银行借款					
小 计	9,904,279.48	9,904,279.48	9,904,279.48		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,434,849.56	1,434,849.56	1,434,849.56		
其他应付款	8,236,603.54	8,236,603.54	8,236,603.54		
银行借款					
小 计	9,671,453.10	9,671,453.10	9,671,453.10		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末银行借款余额为零，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙继林	7.71	74.22

孙继林持有公司 7.71% 的股权；公司股东孙政为孙继林之子，持有公司 46.27% 的股权；公司股东杜红为孙继林之妻，持有公司 20.24% 的股权。孙政、杜红委托孙继林行使表决权，且孙继林在报告期内一直担任公司董事长、总经理，对公司股东会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。由此，孙继林为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

杜 红	公司股东、实际控制人之妻
孙 政	公司股东、实际控制人之子
孙继涛	公司副总、实际控制人之姊妹
李冬璐	公司股东之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙继林、杜红、 孙政、李冬璐	2,000,000.00	2018.02.28	2019.02.27	否
孙继林、杜红、 孙政、李冬璐	2,000,000.00	2018.02.28	2019.02.27	否
孙继林、杜红	12,500,000.00	2018.06.30	2019.06.29	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	199,718.00	199,620.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孙继涛	12,000.00	600.00		
小 计		12000.00	600.00		

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司因筹划重大事项，于 2018 年 3 月 7 日起启动重大资产重组停牌，截至本财务报告批准报出日，

公司正在与交易对手方洽谈过程中，公司正在筹备的重大资产重组事项仍存在不确定性。预计最晚恢复转让日期不晚于2018年9月5日。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

由于公司业务单一，仅从事中药饮片的生产、销售业务，没有进行分部管理，故无分部信息。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单方饮片	31,239,149.49	3,283,557.13	19,819,361.19	2,168,278.46
发酵中药饮片	6,441,644.99	3,148,691.43	3,738,491.27	2,392,404.90
其他	13,556.42	6,965.81	15,520.31	2,636.42
小 计	37,694,350.9	6,439,214.37	23,573,372.77	4,563,319.78

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,482,428.85	100.00	1,467,353.76	5.99	23,015,075.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,482,428.85	100.00	1,467,353.76	5.99	23,015,075.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,770,785.59	100.00	1,130,147.67	6.02	17,640,637.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,770,785.59	100.00	1,130,147.67	6.02	17,640,637.92

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,325,496.43	1,166,274.82	5.00
1-2 年	826,922.67	82,692.27	10.00
2-3 年	137,556.35	27,511.27	20.00
3-5 年	7,890.00	6,312.00	80.00
5 年以上	184,563.40	184,563.40	100.00
小 计	24,482,428.85	1,467,353.76	5.99

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备 337,206.09 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
嘉事堂药业股份有限公司	3,563,856.51	14.56	178,192.83
简阳市中医医院	1,394,800.00	5.70	69,740.00
台州上药医药有限公司	1,241,108.50	5.07	62,055.43
重庆琪宏医药器械有限公司	996,891.20	4.07	49,844.56
泸州市纳溪区中医医院	767,515.60	3.13	38,375.78
小 计	7,964,171.81	32.53	398,208.59

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,285,860.68	98.21	22,584.61	5.36	3,263,276.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	1.79	60,000.00	100.00	0.00
合 计	3,345,860.68	100.00	82,584.61	2.47	3,263,276.07

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,678,343.89	97.81	14,089.21	0.53	2,664,254.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	2.19	60,000.00	100.00	0.00
合计	2,738,343.89	100.00	74,089.21	2.71	2,664,254.68

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,255,860.68	19,584.61	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100
小 计	3,345,860.68	82,584.61	2.47

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,864,168.44		
小 计	2,864,168.44		

(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 8,495.40 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司往来款	2,864,168.44	2,397,559.67
员工备用金		31,566.54
应收暂付款	208,491.9	249,057.68
其他	273,200.34	60,160.00
合计	3,345,860.68	2,738,343.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都辅正电子商务有限公司	子公司往来款	2,312,383.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	69.1	
成都辅正生物科技有限公司	子公司往来款	551,484.60	1 年以内、1-2 年	16.5	
四川西蜀云科医疗管理有限公司	其他	83,600.00	1 年以内	2.5	4,180.00

广州锐嘉工业股份有限公司	其他	69,500.00	1年以内	2.1	3,475.00
成都铭道公司--刘渝	其他	60,000.00	3年以上	1.8	60,000.00
小计		30,769,68.44		92	67,655.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	19,495,971.56	288,370.24	19,207,601.32	1,495,971.56	288,370.24	1,207,601.32
合计	19,495,971.56	288,370.24	19,207,601.32	1,495,971.56	288,370.24	1,207,601.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都辅正生物科技有限公司	1,295,971.56	18,000,000.00		19,295,971.56		89,529.27
成都辅正电子商务有限公司	200,000.00			200,000.00		198,840.97
小计	1,495,971.56			19,495,971.56		288,370.24

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,680,794.48	6,432,248.56	23,573,372.77	4,563,319.78
合计	37,680,794.48	6,432,248.56	23,573,372.77	4,563,319.78

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	261,676.77	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-361.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		261,315.44
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		37,922.32
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		223,393.12

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.42%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80%	0.22	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,375,315.30	
非经常性损益	B	223,393.12	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,151,922.18	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,129,154.82	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
	股份支付费用增加的净资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I2	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	35,816,812.47	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.42%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.80%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,375,315.30
非经常性损益	B	223,393.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,151,922.18
期初股份总数	D	14,580,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	14,580,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川辅正药业股份有限公司

二〇一八年八月二十四日