



湘泉药业

NEEQ:836972

湖南湘泉药业股份有限公司

Hunan Xiangquan pharmaceutical Limited by share Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

国家林业和草原局司局函

林改综〔2018〕26号

国家林业和草原局产业办公室（农村林业改革发展司）
关于下达第一批全国林业产业投资基金项目库
入库项目及建议计划的通知

国家林业和草原局第一批全国林业产业投资基金项目库入库项目及
建议计划项目表

总号	序号	项目单位	项目名称	单位：万元	
				项目总投资额	申请基金投资金额
167	4	湖南湘泉药业股份有限公司	55000亩森林药材培育及其产业链建设	72200	33000

2018年5月10日，国家林业和草原局下达林改综（2018）26号《国家林业和草原局产业办公室（农村林业改革发展司）关于下达第一批全国林业产业投资基金项目库入库项目及建议计划的通知》的国家林业和草原司局函，明确本公司申报的《5.5万亩森林药材培育及其产业链建设》项目通过该局审批，进入第一批全国林业产业投资基金项目库。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、湘泉药业	指	湖南湘泉药业股份有限公司
湘泉有限	指	湖南湘泉药业股份有限公司之前身湖南湘泉制药有限公司
湘泉制药	指	湖南湘泉集团制药有限公司,系湖南湘泉制药有限公司前身
湘泉集团	指	湖南湘泉集团有限公司,系湖南湘泉集团制药有限公司的母公司
摆手堂	指	湘西自治州摆手堂药材开发有限公司,系湘泉药业的全资子公司
中药饮片	指	吉首湘泉中药饮片有限公司,系湘泉药业的全资子公司
为民酒业	指	湖南为民药业有限公司,系湘泉药业的全资子公司
百药园	指	湘西自治州百药园投资管理有限公司,系湘泉药业的股东
高新聚能	指	湖南高新聚能创业投资企业(有限合伙),系湘泉药业的股东
湘西高新	指	湖南湘西高新创业投资企业(有限合伙),系湘泉药业的股东
稼和物业	指	湘西自治州稼和物业服务服务有限公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
股东会	指	湖南湘泉制药有限公司股东会
股东大会	指	湖南湘泉药业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南湘泉药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖南湘泉药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中药材种植	指	主要用于中药配制以及中成药加工的药材作物的种植
中药饮片加工	指	对采集的天然或人工种植、养殖的动物和植物的药材部位进行加工、炮制,使其符合中药处方调剂或中成药生产使用的活动
中成药	指	中药成药,用不同方法制成丸、散、膏、丹、胶、酒、露茶、锭等十余种剂型的现成药
中成药生产	指	直接用于人体疾病防治的传统药的加工生产活动
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范。
QS	指	QiyeshipinShengchanxuke, 企业食品生产许可
QA	指	Quality Assurance, 质量保证
QC	指	Quality Control, 质量控制

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。

公司负责人王卫民、主管会计工作负责人顾勤丽及会计机构负责人（会计主管人员）顾勤丽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	<p>(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。</p> <p>(二)2018 年上半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南湘泉药业股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Xiangquan pharmaceutical Limited by share Ltd
证券简称	湘泉药业
证券代码	836972
法定代表人	王卫民
办公地址	湖南省吉首市镇溪办事处雅溪社区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王卫华
是否通过董秘资格考试	否
电话	13974338855 0743-8551215
传真	0743-8552368
电子邮箱	hn_xqzy@126.com
公司网址	www.xqzy.com.cn
联系地址及邮政编码	湖南省吉首市镇溪办事处雅溪社区, 416000
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	1995年4月25日
挂牌时间	2016年4月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产 C2740
主要产品与服务项目	中药材种植与贸易、中药饮片加工与销售和中成药生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	51,000,000
控股股东	王锡炳
实际控制人及其一致行动人	王锡炳、向选珍、王卫民、王卫华、湘西自治州百药园投资管理有限公司

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	91433100753359499W	否
注册地址	湖南省吉首市雅溪办事处雅溪社区	否

注册资本（元）	51,000,000	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层、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	50,861,422.60	39,267,844.78	29.52%
毛利率	40.66%	40.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,675,048.61	8,323,377.79	40.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,105,848.61	7,184,588.89	54.58%
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）	8.41%	5.58%	-
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）	8.00%	4.82%	-
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	292,867,378.14	273,249,202.03	7.18%
负债总计	169,452,525.62	136,009,398.12	24.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,414,852.52	137,239,803.91	-10.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.69	-10.04%
资产负债率（母公司）	64.54%	54.39%	-
资产负债率（合并）	57.86%	49.77%	-
流动比率	1.30	1.56	-
利息保障倍数	6.64	11.94	-

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	-1,359,900.55	-5,172,698.81	73.71%
应收账款周转率	0.64	0.66	-
存货周转率	0.28	0.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.18%	3.66%	-

营业收入增长率	29.52%	-0.16%	-
净利润增长率	40.27%	180.57%	-

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	51,000,000	51,000,000	-
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,678,592.20			
应收账款	62,984,841.82			
应收票据及应收账款		68,663,434.02		
应付票据	0.00			
应付账款	18,322,683.64			
应付票及应付账款		18,322,683.64		
应付利息	1,271,819.12			
应付股利	0.00			
其他应付款	32,181,451.90			
其他应付款		33,453,271.02		
管理费用	3,757,598.89	3,707,459.97		
研发费用		50,138.92		

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

- 1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
将原“应收利息、应收股利、其他应收款”行项目整合为“其他应收款”项目；
将原“固定资产、固定资产清理”行项目整合为“固定资产”项目；
将原“在建工程、工程物资”行项目整合为“在建工程”项目；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息、应付股利、其他应付款”行项目整合为“其他应付款”项目；
- 2、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于医药制造行业，主要从事中药材种植与贸易、中药饮片加工与销售和中成药生产与销售，具有从中药材种植、中药饮片加工、植物提取、中成药制剂，到再生资源利用完整的药业产业链。公司主要产品系列：以湘泉牌妇炎康片、肠康片为主的中成药 50 个（常年生产的 6 个），以湘泉牌土茯苓为代表的中药饮片 600 多个，以吴茱萸、丹参为首的基地中药材 10 余个，以葛菊舒、黄精参为特色的药食两用 QS 保健品 10 余个。主导产品湘泉牌妇炎康片、肠康片、土茯苓中药饮片为湖南省名牌产品、国家中药二级保护品种。公司坚持走产学研结合的科技创新、自主创新发展之路，致力于新产品引进开发和老产品工艺提升及产业链建设完善等工作，先后组织实施了国家、省科技重大专项近 10 项，申请发明专利 7 项，其中已取得发明专利证书 4 项，进入实质审查 1 项。按照行业 GMP 要求，公司建立了较为完善的质量管理体系，拥有一支年轻化、专业化的质量监督 QA 和质量检验 QC 队伍和与生产规模相配套的现代化检验设备设施，能有效实施全员、全面、全过程质量监控管理，确保产品质量稳定。

目前，公司按照产业链模式采用以终端产品外销为主，实行内销和外销相结合的销售方式。公司药材种植基地采收的药材一部分流向药材市场，用于制药厂家作原料或提取厂家作提取原料。一部分由公司下属的中药饮片厂加工制作成中药饮片；加工制作成的中药饮片，一部分流向市场，用于中医院、药店、诊所等医疗机构调剂处方，一部分供公司生产中成药所用；公司生产的中成药制品主要通过医药公司进行销售，而后由医药公司将药品提供给医院、药店等，最终由百姓消费。此外，公司制药过程中产生的药渣，被为民酒业有效利用，加工酿制成白酒进行销售。具备年产白酒 100 吨的能力，是公司新的经济增长点。报告期内，公司的收入主要由药品、中药材、饮片、酒系列销售组成。

报告期内及报告期后至报告披露日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

一、报告期内，公司继续加大产业链建设，基地种植药材逐渐显现成效，药品方面进一步调整结构，增强公司毛利率，重组优化生产方式，使报告期内主要经济指标均实现两位数增长。

1、财务状况

报告期末，公司总资产 29,286.74 万元，较期初 27,324.92 万元增长 7.18%，主要是应收账款、存货、预付账款增加所致；总负债 16,945.25 万元，较期初 13,600.94 万元增长 24.59%，主要是采购中药材应付账款增加 814.74 万元、应付股利增加 2,550.00 万元所致；净资产 12,341.49 万元，较期初 13,723.98 万元减少 1,382.49 万元，下降 10.07%，主要是分配股利 2,550.00 万元，产生净利润 1,167.50 万元。资产负债率 57.86%，期初上升 8.09 个百分点，其中应付股利导致资产负债率上升 8.71 个百分点。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 5,086.14 万元，较上年同期 3,926.78 万元增长 29.52%，其中中药材销售比上年同期增加 1,179.47 万元，增长 75.85%；酒销售比上年同期增加 18.57 万元，增长 14.17%；药品销售比上年同期减少 38.83 万元，下降 1.74%；净利润实现 1,167.50 万元，较上年同期 832.34 万元增加 335.16 万元，增长 40.27%，营业利润实现 1,160.49 万元，较上年同期 708.18 万元增加 452.31

万元，增长 63.87%。

公司报告期内营业利润、净利润增长幅度较大，主要原因是：（1）销售产品结构调整，销售收入同比增长，销售毛利率上比 0.46 个百分点，销售毛利由较上年同期净增 489.73 万元；（2）三项期间费用不同程度的正常增加 82.72 万元；（3）资产减值损失计提较上年同比增加 14.72 万元，主要是应收账款坏账计提增加 34.39 万元，存货跌价损失计提则减少 19.66 万元；（4）营业外收入及其他收益比去年同期减少 57.08 万元，主要是政府补贴减少。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-135.99 万元，比上年同期净流入 381.28 万元，主要是支付的其他与公司经营活动有关现金减少（主要为支付的受限制票据保证金减少）；投资活动产生的现金流量净额为 -98.60 万元，较上年同期净支出减少 143.92 万元，主要是随着 2014 年投入技改项目完工结算，应付账款逐渐减少所致；筹资活动产生的现金流量净额为-283.68 元，较上年同期净流出增加 11.82 万元，主要是个人借款归还增加 120 万元，偿还银行借款则同比减少 100 万元。

二、运营情况：报告期内，公司经营管理决策层紧紧围绕公司发展战略目标，始终致力于利用地域资源优势，加大中药材基地的种植规模，且公司 5.5 万亩森森药材培育及产业链建设项目成功进入第一批全国林业产业投资基金项目库。种植基地前期投入的黄柏、吴茱萸、木香等木本药材进入采收期，逐渐见成效。国内中药材市场药材价格持续上行，公司瞄准机会，及时调整产品结构、营销模式，药品去库存、以销定产，肠康片逐步实行提价，带来销量的增加，报告期内肠康片销售收入实现 471.52 万元，同比增长 110.79%，保公司拳头产品利润。依托全员销售，积极开拓市场，酒的销售将成为公司新的增长点。

三、 风险与价值

1、存货减值的风险

因公司业务开展需要，公司存有大量中药材原材料作为存货，中药材可能因晾晒、保管、储存时间等原因而丧失药效，或因市场价格变化而导致存货跌价损失。

应对措施：报告期内，公司存货跌价损失为 4.93 万元。公司已建立了符合 GMP 要求和标准的存货管理制度，且同比上年减少 19.66 万元。

2、客户集中度较高的风险

报告期初，国家大力整顿医药经营企业，实行二票制和打击过票挂靠等政策管控，导致公司受政策影响较大，但公司逐渐适应了过来。加上公司客户集中度较高，报告期内销售前五大客户收入 2,749.05 万元，占总收入 5,086.14 万元的 54.05%，一定程度上存在对主要客户依赖的风险。

应对措施：针对客户集中度较高的风险，公司采取开拓市场，增加新客户的措施。坚持以市场为导向，积极调整产品结构。同比上年前五大客户占总收入比率下降 12.73 个百分点。

3、对税收优惠依赖的风险

公司位于中西部地区。财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）及《国家税务总局公告 2012 年第 12 号》中规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。湘泉药业符合减按 15% 的税率征收企业所得税的政策。

企业所得税法第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中中药材的种植、农产品初加工享受免征企业所得税的政策。中药饮片及摆手堂符合免

征企业所得税的政策。

根据中华人民共和国国务院令第 538 号颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》中第十五条第一项之规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税，以及财税字〔1995〕52 号，财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知，摆手堂从事药材种植与销售业务，符合免征增值税的政策。

若上述税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：2016 年公司再次通过了国家高新技术企业认定，与西部地区鼓励类产业税收优惠政策一样享受 15% 的税率征收企业所得税，公司可选择适用，依法享受税收优惠政策。

4、实际控制人控制不当的风险

王锡炳家族通过直接、间接持有公司 75.42% 的股份，为本公司的实际控制人。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

应对措施：为应对实际控制人控制不当的可能，公司建立了“三会一层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，并根据公司实际经营情况不断对其进行完善，以保护中小股东利益。

5、应收账款无法回收风险

报告期期末，公司应收账款余额 8,377.12 万元。另外，报告期内的公司应收账款账龄在 3 年以上占比为 14.34%，占比有所下降，但主要为长期客户，上述应收账款的形成，占用了公司营运资金，对公司资产周转效率产生不利影响。如果应收账款回收不力，将对公司经营利润产生负面影响。

应对措施：针对该风险，公司一方面在签订合同时严格约定货款支付原则，另一方面加强了对应收账款的催收并通过与大额应收账款对方共同拟定还款计划等方式加强应收账款的管理。

6、关联交易的税务风险

以前年度，公司披露了子公司向母公司销售中药材及中药饮片的价格高于销售给外部企业。虽然上述差异系因内部销售的中药材及中药饮片与销售给外部企业相比经过了进一步的加工过程，但仍然存在被认定为通过关联方转移定价进行避税的风险。

应对措施：针对上述关联交易的税务风险，公司于 2016 年已经重新制定了定价依据并实施内外部统一的销售价格，具体定价标准为：根据国内四大药市（亳州、玉林、安国、荷花池）的实时行情，结合药材采购品种规格确定价格。同时，公司控股股东王锡炳出具承诺，如因报告期的定价转移问题引起税务部门的追缴或处罚，其本人承担因此对公司造成的损失。报告期内没有发生该税务风险。

综上所述，上述风险在报告期内得到了控制。

7、新版 GMP 投资改造的风险

公司 2015 年通过新版 GMP 认证,在全国制药行业调整中抢占了先机,拿到了行业竞争的入场券,但投入过大,仅生产线技改投资就高达 5000 万元,加上前期中心检验室改造和公用工程系统建设等配套工程投入,累计投资达 6000 多万元。建成投产后,公司每年仅投资利息和折旧达 400 多万元,企业经营成本增加,经营的压力和风险加大。

应对措施：加强生产经营各环节控制管理，通过降低原辅料采购管理，扩大生产线产能，增加生产规模，提高劳动生产率，降低管理成本等措施，降低产品单位成本，提高经营效益，以此冲抵因投资增加的经营成本，缓解经营压力，化解经营风险。

四、 企业社会责任

湘泉药业是一家极具社会责任感的民营企业。公司所在地湖南省湘西土家族苗族自治州，属典型的老少边穷地区，已被列入国家武陵山片区区域发展与扶贫攻坚核心区、湖南省扶贫攻坚主战场。特殊的地域环境，注定企业与生俱来的使命担当。近年来，公司积极响应中央坚决打好精准脱贫攻坚战的号召，主动参与省委统战部和省农委发起的“万企联村”和“千企帮千村”精准扶贫和精准帮扶行动，充分发挥自身药业产业链的平台优势，大力实施产业扶贫和就业扶贫，被授予全国扶贫龙头企业和全国就业扶贫示范基地等荣誉称号；作为公众型企业，公司还积极参与各种社会公益慈善事业，在履行社会责任方面主动作为；公司坚持诚信为本，合法经营，与供应商及其他合作伙伴保持关系融洽，无投诉和不良征信记录；公司认真贯彻国家劳动法和劳动合同法，依法为员工缴纳各种社会保险，无缺保、欠缴费等不良记录。公司坚持以人为本，关心员工生活。2018年，组织开展困难员工和困难党员帮扶走访活动5次，发放慰问金2万多元。配合省州农委、工商联、县市政府等单位大力实施产业帮扶，采取“公司+基地+建档立卡户”的直接帮扶模式，向花垣、龙山、泸溪、永顺等县市80户贫困农户推广种植吴茱萸1000多亩。林下套种莪术、丹参等一年生草本药材400多亩，预计年内创收100万元以上。核心基地聘请当地农民务工200人次，发放劳务工资30余万元，人均6000多元，户均创收8000元以上，产生了较好的经济和社会效益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	-	-
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	3,500,000.00	350,792.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	3,500,000.00	350,792.16

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就同业竞争问题出具了《关于避免同业竞争的承诺》。报告期内没有发生同业竞争。

2、控股股东、实际控制人王锡炳承诺其作为公司控股股东、实际控制人坚决执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司以任何形式向关联方拆借资金。报告期内没有发生关联方拆借资金。

3、公司控股股东、实际控制人王锡炳承诺，严格执行《对外担保管理办法》等制度，杜绝违规担保行为发生。如因违规担保，致公司及股东的利益造成损失，其将承担由此造成的损失（包括直接损失和间接损失）。报告期内没有发生对外担保事项。

4、关联交易的税务风险公司控股股东王锡炳出具承诺，如因报告期的定价转移问题引起税务部门的追缴或处罚，其本人承担因此对公司造成的损失。报告期内没有发生该税务风险。

5、因湖南湘泉制药有限公司在整体变更为湖南湘泉药业股份有限公司的过程中，以公司的未分配利润及盈余公积转增注册资本，涉及全体股东应缴纳个人所得税，若因该等税款引起税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，本人承诺将无条件地全额承担。报告期内没有发生该税务风险。

6、公司员工公寓、办公楼尚未办理房产证，若因上述权属瑕疵造成公司或第三人损失的，王锡炳本人愿意全额承担赔偿责任，保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响。报告期内没有发生该风险。

7、报告期内公司土地租赁情况的影响，控股股东王锡炳对上述合法租赁集体土地的事项进行了承诺。报告期内没有对公司发生影响。

8、湖南湘泉药业股份有限公司及子公司存在因临时用工合同产生的劳动合同、社保及住房公积金问题，公司控股股东王锡炳承诺，若因上述情形导致公司或其子公司面临纠纷，相关部门的处罚等，本人愿意全额承担公司及其子公司因此造成的全部损失。报告期内没有发生该风险。

本报告期内，上述承诺事项均得到切实履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	450,000.00	0.15%	票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	抵押	4,654,751.11	1.59%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	8,811,805.10	3.01%	抵押借款
总计	-	13,916,556.21	4.75%	-

(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 7 月 27 日	5.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

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

公司第二届董事会第九次会议和 2018 年 5 月 30 日召开的 2017 年度股东大会，通过了《关于〈湖南湘泉药业股份有限公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》，并于 2018 年 7 月 27 日正式进行权益分派。

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	25,304,068	49.62%	4,166,032	29,470,100	57.78%
	其中：控股股东、实际控制人	8,724,024	17.11%	2,048,071	10,772,095	21.12%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,695,932	50.38%	-4,166,032	21,529,900	42.22%
	其中：控股股东、实际控制人	23,577,971	46.23%	-2,048,071	21,529,900	42.22%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王锡炳	19,707,272	0	19,707,272	38.64%	14,780,454	4,926,818
2	湘西自治州百药园投资管理有限公司	6,163,877	0	6,163,877	12.09%		6,163,877
3	王卫民	5,917,322	0	5,917,322	11.60%	4,437,992	1,479,330
4	湖南高新聚能创业投资企业(有限合伙)	5,028,326	0	5,028,326	9.86%	0	5,028,326
5	向选珍	3,596,463	0	3,596,463	7.05%		3,596,463
6	王卫华	3,080,938	0	3,080,938	6.04%	2,311,454	769,484
7	湖南湘西高新创业投资企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	5.88%	0	3,000,000
8	沈翔	1,382,775	0	1,382,775	2.71%	0	1,382,775
9	邓胜明	1,056,000	0	1,056,000	2.07%	0	1,056,000
10	徐铁斌	651,000	0	651,000	1.28%	0	651,000

合计	49,583,973	0	49,583,973	97.22%	21,529,900	28,054,073
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

王锡炳持有公司 38.64%的股份，担任公司董事，系公司控股股东；向选珍持有公司 7.05%的股份；王卫民持有公司 11.60%的股份，担任公司董事长，系公司法定代表人；王卫华直接持有公司 6.04%的股份，且王卫华持有湘西自治州百药园投资管理有限公司 59.83%的股权，而湘西自治州百药园投资管理有限公司持有公司 12.09%的股份，故王卫华间接控制公司 12.09%的股份并担任公司董事。王锡炳和向选珍系夫妻关系，王卫民和王卫华系王锡炳夫妇子女。上述股东直接和间接持有公司 75.42%的股份，分别担任董事长、董事等职务，对股东大会和日常公司决策具有重大影响。故认定为王锡炳家庭成员为公司的实际控制人。

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

王锡炳，男，1949年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1972年8月至1975年12月担任吉首酒厂车间主任；1976年1月至1991年12月担任吉首酿酒总厂厂长；1992年1月至1996年12月担任湖南湘泉集团有限公司总经理；1997年1月至2000年12月担任湖南湘酒鬼有限公司董事长；2001年1月至2003年6月分别担任湘西土家族苗族自治州政府巡视员、人大副主任；2003年7月至2011年12月担任湖南湘泉制药有限公司董事长，2011年12月至今担任公司董事；2005年5月至今担任湘西自治州摆手堂药材开发有限公司监事；2007年12月至今担任吉首湘泉中药饮片有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2011年12月至2016年4月担任公司董事长、总经理、法定代表人；2015年7月至今担任湖南新中合光电科技股份有限公司董事。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

王锡炳、向选珍、王卫民、王卫华为公司共同实际控制人。

王锡炳，男，1949年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1972年8月至1975年12月担任吉首酒厂车间主任；1976年1月至1991年12月担任吉首酿酒总厂厂长；1992年1月至1996年12月担任湖南湘泉集团有限公司总经理；1997年1月至2000年12月担任湖南湘酒鬼有限公司董事长；2001年1月至2003年6月分别担任湘西土家族苗族自治州政府巡视员、人大副主任；2003年7月至2011年12月担任湖南湘泉制药有限公司董事长，2011年12月至今担任公司董事；2005年5月至今担任湘西自治州摆手堂药材开发有限公司监事；2007年12月至今担任吉首湘泉中药饮片有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2011年12月至2016年4月担任公司董事长、总经理、法定代表人；2015年7月至今担任湖南新中合光电科技股份有限公司董事。

向选珍，女，1952年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1972年9月至1975年10月担任保靖迁陵镇小学教师；1975年10月至1991年12月担任吉首酿酒总厂财务科长；1991年12月至2003年6月担任湘西土家族苗族自治州经济委员会科长；2003年7月至2011年12月担任湖南湘泉制药有限公司副总经理。

王卫民，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，现任公司董事长、副总经理。2003年8月至2011年12月担任湖南湘泉制药有限公司副总经理；2011年12月至今担任公司董事；2012年6月至今担任湖南为民酒业有限公司执行董事兼总经理。

王卫华，女，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司董事、董事会秘书。1996年1月至2002年12月系湘计算机厂普通职工；2003年1月至2011年12月担任湖南湘泉制药有限公司副总经理；2011年12月至2018年6月担任公司董事、副总经理，2018年4月至今担任公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内实际控制人未发生变化。

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
王锡炳	董事	男	1949-04-21	大专	2018年6月至2021年6月	是
王卫民	董事长、副总经理	男	1979-06-04	硕士	2018年6月至2021年6月； 2016年5月至2018年6月	是
王卫华	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1977-04-15	本科	2018年6月至2021年6月； 2015年6月至2018年6月； 2018年4月至2018年6月	是
彭秀建	董事、总经理	男	1965-10-21	本科	2018年6月至2021年6月	是
邓沁元	董事	男	1990-01-21	本科	2018年6月至2021年6月	否
唐西界	监事会主席	男	1952-10-15	大学	2018年6月至2021年6月	是
熊燕	监事	女	1963-07-23	高中	2018年6月至2021年6月	是
邹婷	监事	女	1991-10-18	本科	2018年6月至2021年6月	否
顾勤丽	财务总监	女	1978-06-14	本科	2015年5月至2018年6月	是
周冬生	副总经理	男	1964-11-07	本科	2015年5月至2018年6月	是
吴跃勇	副总经理	男	1969-04-30	大专	2018年4月至2018年6月	是
董事会人数：						5
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：

除王锡炳、王卫民（系王锡炳之子）、王卫华（系王锡炳之女）为公司共同实际控制人外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
王锡炳	董事	19,707,272	0	19,707,272	38.64%	0
王卫民	董事长、副总经理	5,917,322	0	5,917,322	11.60%	0
王卫华	董事、副总经理、 董事会秘书	3,080,938	0	3,080,938	6.04%	0
合计	-	28,705,532	0	28,705,532	56.28%	0

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王卫华	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	原董事会秘书离职
梁义成	董事	离任		离任
邓淞元		新任	董事	新任
沈安湘	监事会主席	换届		离任
唐西界		换届	监事会主席	新任
吴跃勇		新任	副总经理	新任

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

王卫华，女，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。1996年1月至2002年12月系湘计算机厂普通职工；2003年1月至2011年12月担任湖南湘泉制药有限公司副总经理；2011年12月至2018年6月担任公司董事、副总经理，2018年4月至今担任公司董事、副总经理、董事会秘书。

邓淞元，男，1990年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司董事。2012年9月至2012年11月担任耒阳市水东江中学特殊人才引进教师；2012年12月至2014年3月担任水东江街道办事处办事员；2014年3月至2015年2月担任耒阳市委党的群众路线教育实践活动办事处办事员；2015年10月至今先后担任湖南高新创业投资管理有限公司职员，2018年6月至今担任公司董事。

唐西界，男，1952年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级讲师。1976年7月至1984年8月担任吉首大学数学系老师；1984年8月至1989年10月担任湘西州经委干训课（州经济管理干部学校）老师、副校长；1989年10月至2012年10月湘西州经委（经贸委）工作，先后担任办公室副主任、监察室副主任、工会副主席、工会主席、副调研员等职务；2012年12月至今，州经委退休干部。

吴跃勇，男，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年8月至1999年12月先后担任原湘西制药厂操作工、车间主任、厂长，1999年12月至2001年12月担任湘泉集团生产经营部副部长；2001年12月至2007年4月先后担任湘酒鬼公司生产部部长、供应部副部长；2008年3月至2016年12月担任浏阳河酒厂供应部长；2017年1月至2018年4月担任湘西州金梧桐房地产公司副总经理；2018年4月担任公司供销部负责人，2018年6月至今担任公司副总经理。

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
管理	48	43
研发	5	5
生产	132	120
其他	30	44
员工总计	215	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	15	14
专科	42	40
专科以下	156	156
员工总计	215	212

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：

公司人员总体保持稳定，无重大变化。公司历来重视人力资源的管理和控制，坚持以人为本，将“人”视作公司最宝贵的资产，制定并下发了人力资源管理的各类制度，在全公司统一人力资源政策、制度、流程 and 标准，强化人员规划、培训、调配、选任、考核、薪酬等方面的集中管理职责，以提高人力资源配置的效率和管理水平。公司根据发展规划，通过从校企合作引进、网络招聘、现场招聘等渠道保障公司人才需求，公司对新员工进行了岗前培训、岗位 SOP 培训、岗位提升培训等全方位培训，提高员工综合素质。公司依据《中华人民共和国劳动法》相关规章制度制定了工资管理及绩效考核办法，按月发放工资，并购买社会保险。报告期内，公司没有需要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
谢新平	总工程师	0

核心人员的变动情况：

本期公司未认定核心员工，核心技术人员未发生增减变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 8 日召开第三届董事会第一次会议，选举王卫民为董事长，聘任彭秀建为总经理，周冬生为副总经理，吴跃勇为副总经理，顾勤丽为财务总监，王卫华为董事会秘书。同日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举唐西界为第三届监事会主席。

公司于 2018 年 8 月 29 日召开第三届董事会第二次会议，聘任王卫华为副总经理。

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	六、1	4,050,558.23	8,783,305.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	77,421,069.43	68,663,434.02
预付款项	六、3	23,197,177.43	17,667,736.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	573,361.68	1,000,589.38
买入返售金融资产			
存货	六、5	103,240,532.84	90,065,358.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	5,040,481.52	5,555,406.19
流动资产合计		213,523,181.13	191,735,830.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	65,459,164.79	66,861,773.12
在建工程	六、8	225,817.00	220,000.00
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、9	8,879,105.80	9,013,319.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	108,587.63	75,678.41
递延所得税资产	六、11	4,671,521.79	4,612,561.72
其他非流动资产	六、12		730,038.83
非流动资产合计		79,344,197.01	81,513,371.76
资产总计		292,867,378.14	273,249,202.03
流动负债：			
短期借款	六、13	65,800,000.00	65,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	26,920,274.19	18,322,683.64
预收款项	六、15	2,876,073.53	2,471,985.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,037,191.74	2,429,112.96
应交税费	六、17	309,907.64	552,344.53
其他应付款	六、18	58,759,078.52	33,453,271.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	8,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		164,702,525.62	123,029,398.12
非流动负债：			
长期借款	六、20		8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	3,370,000.00	3,370,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	1,380,000.00	1,610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,750,000.00	12,980,000.00

负债合计		169,452,525.62	136,009,398.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	32,153,779.75	32,153,779.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	11,650,938.12	11,650,938.12
一般风险准备			
未分配利润	六、26	28,610,134.65	42,435,086.04
归属于母公司所有者权益合计		123,414,852.52	137,239,803.91
少数股东权益			
所有者权益合计		123,414,852.52	137,239,803.91
负债和所有者权益总计		292,867,378.14	273,249,202.03

法定代表人：王卫民

主管会计工作负责人：顾勤丽

会计机构负责人：顾勤丽

(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		3,626,378.15	8,021,712.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	54,530,607.22	50,472,522.89
预付款项		2,006,323.82	1,170,145.88
其他应收款	十六、2	34,689,542.89	35,331,388.46
存货		117,331,103.96	107,825,882.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,040,481.52	5,555,406.19
流动资产合计		217,224,437.56	208,377,058.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	18,431,834.08	18,431,834.08
投资性房地产			
固定资产		61,381,577.12	62,642,400.95

在建工程		220,000.00	220,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,879,105.80	9,013,319.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,421.07	57,261.83
递延所得税资产		4,666,088.95	4,608,542.13
其他非流动资产			730,038.83
非流动资产合计		93,672,027.02	95,703,397.50
资产总计		310,896,464.58	304,080,456.00
流动负债：			
短期借款		65,800,000.00	65,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		60,614,874.45	50,124,786.77
预收款项		1,561,632.75	1,566,063.25
应付职工薪酬		1,377,887.36	1,695,562.44
应交税费		81,771.66	77,229.51
其他应付款		58,460,467.52	33,149,476.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		195,896,633.74	152,413,117.99
非流动负债：			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,370,000.00	3,370,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,380,000.00	1,610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,750,000.00	12,980,000.00
负债合计		200,646,633.74	165,393,117.99
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		32,153,779.75	32,153,779.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,650,938.12	11,650,938.12
一般风险准备			
未分配利润		15,445,112.97	43,882,620.14
所有者权益合计		110,249,830.84	138,687,338.01
负债和所有者权益合计		310,896,464.58	304,080,456.00

法定代表人：王卫民

主管会计工作负责人：顾勤丽

会计机构负责人：顾勤丽

(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		50,861,422.60	39,267,844.78
其中：营业收入	六、27	50,861,422.60	39,267,844.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,814,534.06	32,186,001.95
其中：营业成本	六、27	30,179,746.00	23,483,399.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	501,022.50	543,358.57
销售费用	六、29	2,446,578.98	2,229,249.16
管理费用	六、30	3,983,271.38	3,707,459.97
研发费用	六、31	36,420.00	50,138.92
财务费用	六、32	2,057,552.84	1,709,702.26
资产减值损失	六、33	609,942.36	462,693.10
加：其他收益	六、34	558,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,604,888.54	7,081,842.83
加：营业外收入	六、35	11,200.00	1,140,000.00

减：营业外支出	六、36		1,211.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,616,088.54	8,220,631.73
减：所得税费用	六、37	-58,960.07	-102,746.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,675,048.61	8,323,377.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		11,675,048.61	8,323,377.79
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,675,048.61	8,323,377.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,675,048.61	8,323,377.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,675,048.61	8,323,377.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.16
（二）稀释每股收益		0.23	0.16

法定代表人：王卫民

主管会计工作负责人：顾勤丽

会计机构负责人：顾勤丽

（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	十六、4	21,958,532.00	22,346,274.50
减：营业成本	十六、4	17,495,444.56	17,501,061.89

税金及附加		182,831.25	166,446.38
销售费用		2,001,605.21	1,963,649.17
管理费用		3,401,777.20	3,271,430.18
研发费用			
财务费用		2,057,482.33	1,710,585.59
其中：利息费用		2,064,300.71	1,739,670.93
利息收入		-6,818.38	-29,085.34
资产减值损失		383,645.44	573,406.36
加：其他收益		558,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,006,253.99	-2,840,305.07
加：营业外收入		11,200.00	1,140,000.00
减：营业外支出			781.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,995,053.99	-1,701,086.07
减：所得税费用		-57,546.82	-86,010.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,937,507.17	-1,615,075.11
（一）持续经营净利润		-2,937,507.17	-1,615,075.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,937,507.17	-1,615,075.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王卫民

主管会计工作负责人：顾勤丽

会计机构负责人：顾勤丽

(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		48,140,735.02	40,391,562.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	900,642.46	942,256.09
经营活动现金流入小计		49,041,377.48	41,333,818.64
购买商品、接受劳务支付的现金		41,152,254.78	33,854,097.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,168,868.94	4,691,106.20
支付的各项税费		2,279,145.17	1,994,902.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,801,009.14	5,966,411.42
经营活动现金流出小计		50,401,278.03	46,506,517.45
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-1,359,900.55	-5,172,698.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		986,049.00	2,425,217.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		986,049.00	2,425,217.00
投资活动产生的现金流量净额		-986,049.00	-2,425,217.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,636,798.18	1,718,631.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,836,798.18	2,718,631.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,836,798.18	-2,718,631.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-5,182,747.73	-10,316,547.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	8,783,305.96	25,505,526.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	3,600,558.23	15,188,979.16

法定代表人：王卫民

主管会计工作负责人：顾勤丽

会计机构负责人：顾勤丽

(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		19,288,764.53	16,090,071.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,097,162.43	939,085.34
经营活动现金流入小计		20,385,926.96	17,029,157.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,153,876.89	11,734,482.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,314,888.86	3,960,446.15
支付的各项税费		652,128.95	240,798.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,339,680.47	5,631,317.05
经营活动现金流出小计		21,460,575.17	21,567,044.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,074,648.21	-4,537,887.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		933,888.00	2,336,400.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		933,888.00	2,336,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-933,888.00	-2,336,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,636,798.18	1,718,631.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,836,798.18	2,718,631.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,836,798.18	-2,718,631.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,845,334.39	-9,592,919.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,021,712.54	23,632,219.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,176,378.15	14,039,300.14

法定代表人：王卫民

主管会计工作负责人：顾勤丽

会计机构负责人：顾勤丽

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	八.一.(二)
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年末/2017 半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	5,678,592.20	应收票据及应收账款	68,663,434.02
应收账款	62,984,841.82		
应付票据	0.00	应付票及应付账款	18,322,683.64
应付账款	18,322,683.64		
应付利息	1,271,819.12	其他应付款	33,453,271.02
应付股利	0.00		
其他应付款	32,181,451.90		
管理费用	3,757,598.89	管理费用	3,707,459.97
		研发费用	50,138.92

报表项目注释

湖南湘泉药业股份有限公司**2018年1-6月财务报表附注**

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司的基本情况

公司名称：湖南湘泉药业股份有限公司

法定代表人：王卫民

设立时间：1995年4月25日

营业执照注册号：91433100753359499W

公司注册地址：湖南省吉首市雅溪办事处雅溪社区

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：生产、销售自产医药原料、医药中间体、中西成药、中药饮片（以上凭生产许可证核准的范围、期限从事经营），开发中药材基地，种植、销售自产中药材，养殖、销售家禽家畜（不含种禽、种畜），经营本企业产品及生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司的经营方式：公司采用中药材生产基地+饮片加工+药品制造+产品销售产业链、集约化、规模化经营方式。

3、公司实际控制人

本公司的实际控制人为王锡炳家庭。王锡炳持有公司 38.64%的股份，系公司控股股东；向选珍持有公司 7.05%的股份，担任公司董事；王卫民持有公司 11.60%的股份，担任公司董事长；王卫华直接持有公司 6.04%的股份，且王卫华持有湘西自治州百药园投资管理有限公司 59.83%的股权，而湘西自治州百药园投资管理有限公司持有公司 12.09%的股份，故王卫华间接控制公司 12.09%的股份并担任公司董事、副总经理兼董事会秘书。王锡炳和向选珍系夫妻关系，王卫民和王卫华系王锡炳夫妇子女。上述股东直接和间接持有公司 75.42%的股份，分别担任董事长、董事等职务，对股东大会和日常公司决策具有重大影响。故认定为王锡炳家庭成员为公司的实际控制人。

4、企业营业期限为 1995 年 04 月 25 日至长期。

5、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2018 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

6、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
湘西自治州摆手堂药材开发有限公司	摆手堂
吉首湘泉中药饮片有限公司	中药饮片
湖南为民酒业有限公司	为民酒业

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本年无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

本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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（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

本公司以单项金额 100 万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照账龄分析法计提坏账准备。

（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1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，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、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）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。

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-30		3.33-6.67
机器设备	年限平均法	5-10		10-20
运输工具	年限平均法	5		20
电子设备及其他	年限平均法	5		20

3、固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司生物资产为消耗性生物资产，包括药材、生猪。

2. 本公司生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。本公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法。

3. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权，专利权，商标权等，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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿

命内按直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	5-10
土地使用权	50
专利权	5-10
商标权	5-10
其他	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

（十九）长期待摊费用

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。

（二十）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（二十三）收入

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）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。

本公司商品销售收入确认的时点为：公司将货物发出，购货方签收时确认收入。

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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/

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。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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	0、3、10、11、16、17
消费税	应纳税销售额（量）	10
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	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
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	0、15、20

注：根据财政部、国家税务总局联合下发《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）的规定：自2017年7月1日起，我国增值税税率取消13%税率档，因此中药材2017年6月30日前按13%，从2017年7月1日后按11%；

根据财政部、国家税务总局联合下发《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定：自2018年5月1日，我国纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，因此中药饮片2017年4月30日前按11%，从2018年5月1日后按10%；湘泉药业及2017年4月30日前按17%，从2018年5月1日后按16%；

根据财政部、国家税务总局联合下发《关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税〔2018〕33号）的规定：2018年5月1日起，已登记为增值税一般纳税人单位和个人，在2018年12月31日前，可转登记为小规模纳税人（小规模纳税人标准为年应征增值税销售额500万元及以下），因此为民酒业经过登记自2018年6月1日起转为小规模纳税人，增值税税率按3%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）及《国家税务总局公告2012年第12号》中规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。母公司符合减按15%的税率征收企业所得税的政策。

企业所得税法第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中中药材的种植、农产品初加工享受免征企业所得税的政策。中药饮片及摆手堂符合免征企业所得税的政策。

根据中华人民共和国国务院令第538号颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》中第十五条第一项之规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税，以及财税字〔1995〕52号，财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知，摆手堂从事药材种植与销售业务，符合免征增值税的政策。

根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2017〕43号文通知，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司为民酒业符合小型微利企业条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年末/2017 半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	5,678,592.20	应收票据及应收账款	68,663,434.02
应收账款	62,984,841.82		
应付票据	0.00	应付票及应付账款	18,322,683.64
应付账款	18,322,683.64		
应付利息	1,271,819.12	其他应付款	33,453,271.02
应付股利	0.00		
其他应付款	32,181,451.90		
管理费用	3,757,598.89	管理费用	3,707,459.97
		研发费用	50,138.92

2. 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	80,231.94	102,458.08
银行存款	3,520,326.29	8,680,847.88
其他货币资金	450,000.00	
合 计	<u>4,050,558.23</u>	<u>8,783,305.96</u>

(2) 期末受限制的货币资金450,000.00元全部为票据保证金。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,805,709.25	5,678,592.20
应收账款	71,615,360.18	62,984,841.82
合 计	<u>77,421,069.43</u>	<u>68,663,434.02</u>

(1).应收票据

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,805,709.25	5,678,592.20
合 计	<u>5,805,709.25</u>	<u>5,678,592.20</u>

②期末无质押的应收票据。

③期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,915,523.89	无	
合 计	<u>1,915,523.89</u>		

④本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2).应收账款

①分类列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>83,771,237.50</u>	<u>100</u>	<u>12,155,877.32</u>	<u>14.51</u>	<u>71,615,360.18</u>	<u>74,587,158.72</u>	<u>100</u>	<u>11,602,316.90</u>	<u>15.56</u>	<u>62,984,841.82</u>
其中：账龄组合	83,771,237.50	100	12,155,877.32	14.51	71,615,360.18	74,587,158.72	100	11,602,316.90	15.56	62,984,841.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	<u>83,771,237.50</u>	<u>100</u>	<u>12,155,877.32</u>		<u>71,615,360.18</u>	<u>74,587,158.72</u>	<u>100</u>	<u>11,602,316.90</u>		<u>62,984,841.82</u>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
-----	------	----------	----------

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,836,237.68	3,091,811.89	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,261,792.45	726,179.25	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,660,725.26	399,108.79	15.00
3-4 年 (含 4 年)	3,345,064.59	1,003,519.37	30.00
4-5 年 (含 5 年)	3,464,319.02	1,732,159.52	50.00
5 年以上	5,203,098.50	5,203,098.50	100.00
合 计	<u>83,771,237.50</u>	<u>12,155,877.32</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	553,560.42
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

④本期实际核销的应收账款情况

无。

⑤期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额比 (%)	坏账准备 期 末余额
江西康成药业有限公司	非关联方	17,794,304.79	1 年以内	21.24	889,715.24
安徽华源医药股份有限公司	非关联方	5,932,298.10	1 年以内、1-2 年	7.08	406,461.31
江西广力药业有限公司	非关联方	5,895,296.73	1 年以内	7.04	294,764.84
江西信德医药有限公司	非关联方	3,992,498.92	1 年以内	4.77	199,624.95
湖南协众药品器械有限公司	非关联方	3,424,066.29	1 年以内	4.09	171,203.31
合 计		<u>37,038,464.83</u>		<u>44.22</u>	<u>1,961,769.65</u>

⑥因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

⑦转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
-----	------	--------	------	--------

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,866,202.39	64.09	15,010,234.88	84.96
1-2年 (含2年)	7,024,764.48	30.28	1,353,891.14	7.66
2-3年 (含3年)	22,900.00	0.10	20,300.00	0.12
3年以上	1,283,310.56	5.53	1,283,310.56	7.26
合计	<u>23,197,177.43</u>	<u>100.00</u>	<u>17,667,736.58</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
江西康成药业有限公司	非关联方	18,102,799.61	1年以内, 1-2年	未到结算期
湖北诺克特药业股份有限公司	非关联方	1,653,000.00	1年以内	未到结算期
张才仲	非关联方	745,636.70	3年以上	种植期长, 尚未结算
王家龙	非关联方	491,774.84	1年以内, 1-2年	种植期长, 尚未结算
山东郓城兴达玻璃有限公司	非关联方	204,400.00	1年以内	未到结算期
合计		<u>21,197,611.15</u>		

4.其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	计提比例		账面余额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)		金额	(%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,519,349.40</u>	<u>100</u>	<u>945,987.72</u>	<u>62.26</u>	<u>573,361.68</u>	<u>1,939,519.88</u>	<u>100</u>	<u>938,930.50</u>	<u>48.41</u>	<u>1,000,589.38</u>
其中:账龄组合	1,519,349.40	100	945,987.72	62.26	573,361.68	1,939,519.88	100	938,930.50	48.41	1,000,589.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>1,519,349.40</u>	<u>100</u>	<u>945,987.72</u>		<u>573,361.68</u>	<u>1,939,519.88</u>	<u>100</u>	<u>938,930.50</u>		<u>1,000,589.38</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
----	------	----------	----------

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	328,614.39	16,430.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	57,001.00	5,700.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	74,156.40	11,123.46	15.00
3-4 年 (含 4 年)	126,142.10	37,842.63	30.00
4-5 年 (含 5 年)	117,089.40	58,544.70	50.00
5 年以上	816,346.11	816,346.11	100.00
合 计	<u>1,519,349.40</u>	<u>945,987.72</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	7,057.22
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支	1,339,849.40	1,438,799.88
押金	2,500.00	2,500.00
往来款	177,000.00	498,220.00
合 计	<u>1,519,349.40</u>	<u>1,939,519.88</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
石新宏	个人借支	非关联方	181,633.65	5 年以上	11.95	181,633.65
李蒙	个人借支	非关联方	133,416.00	5 年以上	8.78	133,416.00
王凯	个人借支	非关联方	116,659.00	1-4 年	7.68	24,057.37
米小群	个人借支	非关联方	105,872.18	5 年以上	6.97	105,872.18
刘永	个人借支	非关联方	100,000.00	1 年以内	6.58	20,761.00
合计			<u>637,580.83</u>		<u>41.96</u>	<u>465,740.20</u>

(7) 终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5. 存货

(1) 分类列示

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	63,563,725.92		63,563,725.92	53,653,166.44		53,653,166.44
在产品	3,320,537.34		3,320,537.34	2,391,179.45		2,391,179.45
库存商品	37,162,013.28	13,040,383.77	24,121,629.51	35,540,158.50	12,991,059.05	22,549,099.45
低值易耗品	1,304,849.27		1,304,849.27	1,323,950.93		1,323,950.93
包装物	94,862.32		94,862.32	103,004.49		103,004.49
发出商品	66,453.08		66,453.08	64,556.14		64,556.14
消耗性生物资产	10,768,475.40		10,768,475.40	9,980,401.24		9,980,401.24
合 计	<u>116,280,916.61</u>	<u>13,040,383.77</u>	<u>103,240,532.84</u>	<u>103,056,417.19</u>	<u>12,991,059.05</u>	<u>90,065,358.14</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,991,059.05	49,324.72				13,040,383.77
合 计	<u>12,991,059.05</u>	<u>49,324.72</u>				<u>13,040,383.77</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面价值高于可变现净值		

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,478,640.88	4,993,565.55
预交的所得税	561,840.64	561,840.64

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>5,040,481.52</u>	<u>5,555,406.19</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	74,876,831.84	17,539,239.91	3,130,087.47	6,481,997.80	<u>102,028,157.02</u>
2. 本期增加金额	777,349.83	144,776.07		40,921.06	<u>963,046.96</u>
(1) 购置	777,349.83	144,776.07		40,921.06	<u>963,046.96</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>75,654,181.67</u>	<u>17,684,015.98</u>	<u>3,130,087.47</u>	<u>6,522,918.86</u>	<u>102,991,203.98</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,221,466.59	9,650,368.38	2,678,290.61	3,616,258.32	<u>35,166,383.90</u>
2. 本期增加金额	1,432,342.10	646,639.75	67,212.67	219,460.77	<u>2,365,655.29</u>
(1) 计提	1,432,342.10	646,639.75	67,212.67	219,460.77	<u>2,365,655.29</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	20,653,808.69	10,297,008.13	2,745,503.28	3,835,719.09	<u>37,532,039.19</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>55,000,372.98</u>	<u>7,387,007.85</u>	<u>384,584.19</u>	<u>2,687,199.77</u>	<u>65,459,164.79</u>
2. 期初账面价值	<u>55,655,365.25</u>	<u>7,888,871.53</u>	<u>451,796.86</u>	<u>2,865,739.48</u>	<u>66,861,773.12</u>

注：本期折旧额 2,365,655.29 元，本期由在建工程转入固定资产的金额为 0 元。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
职工宿舍	8,362,827.38	正在办理中
办公楼	2,474,586.06	正在办理中
跑马场职工宿舍	214,499.74	正在办理中
合 计	<u>11,051,913.18</u>	

(3) 本期已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 8,956,949.53 元。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

8.在建工程

(1) 按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
800吨植物提取精深加工项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
物流仓库	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
酒厂车间地面改造	5,817.00		5,817.00			
合 计	<u>225,817.00</u>		<u>225,817.00</u>	<u>220,000.00</u>		<u>220,000.00</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

无。

9.无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	12,745,254.61	93,076.92	240,000.00	3,330.00	80,000.00	<u>13,161,661.53</u>
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,745,254.61	93,076.92	240,000.00	3,330.00	80,000.00	<u>13,161,661.53</u>
二、累计摊销						

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	其他	合计
1.期初余额	3,801,602.03	91,679.46	227,800.00	3,330.00	23,930.36	<u>4,148,341.85</u>
2.本期增加金额	131,847.48	931.62	600.00		834.78	<u>134,213.88</u>
(1) 计提	131,847.48	931.62	600.00		834.78	<u>134,213.88</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,933,449.51	92,611.08	228,400.00	3,330.00	24,765.14	<u>4,282,555.73</u>

三、减值准备

1.期初余额

2.本期增加金额

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>8,811,805.10</u>	<u>465.84</u>	<u>11,600.00</u>		<u>55,234.86</u>	<u>8,879,105.80</u>
2.期初账面价值	<u>8,943,652.58</u>	<u>1,397.46</u>	<u>12,200.00</u>		<u>56,069.64</u>	<u>9,013,319.68</u>

注：期末无未办妥产权证的土地使用权。

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
GMP 认证证书	75,678.41	51,084.00	18,174.78		108,587.63
合 计	<u>75,678.41</u>	<u>51,084.00</u>	<u>18,174.78</u>		<u>108,587.63</u>

11.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	24,597,761.24	3,691,022.40	24,207,049.57	3,632,062.33
可抵扣亏损	6,536,662.59	980,499.39	6,536,662.59	980,499.39
合 计	<u>31,134,423.83</u>	<u>4,671,521.79</u>	<u>30,743,712.16</u>	<u>4,612,561.72</u>

12.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预付的设备款		730,038.83
合 计		<u>730,038.83</u>

13.短期借款

(1) 按借款条件分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	65,800,000.00	65,800,000.00
合 计	<u>65,800,000.00</u>	<u>65,800,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

14.应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	450,000.00	
应付账款	26,470,274.19	18,322,683.64
合 计	<u>26,920,274.19</u>	<u>18,322,683.64</u>

注：：应付票据及应付账款本期期末余额比期初增加 8,597,590.55 元，增长 46.92%，主要是应付未付季节性中药材采购款项增加所致。

(1).应付票据

①分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,000.00	
合 计	<u>450,000.00</u>	

②期末无到期但未付的应付票据。

(2).应付账款

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	24,474,745.71	15,829,992.12
应付设备款、工程款	1,995,528.48	2,492,691.52
合 计	<u>26,470,274.19</u>	<u>18,322,683.64</u>

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,876,073.53	2,471,985.97
合 计	<u>2,876,073.53</u>	<u>2,471,985.97</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,439,101.93	3,908,899.83	4,502,967.57	1,845,034.19
离职后福利中-设定提存计划负债	-9,988.97	382,339.43	180,192.91	192,157.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,429,112.96</u>	<u>4,291,239.26</u>	<u>4,683,160.48</u>	<u>2,037,191.74</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,647,398.26	3,366,540.15	4,157,084.69	856,853.72
二、职工福利费		156,294.35	156,294.35	0.00
三、社会保险费	<u>12,573.19</u>	<u>275,626.39</u>	<u>134,097.53</u>	154,102.05
其中：1. 医疗保险费	-3,160.00	126,511.00		123,351.00
2. 工伤保险费	15,733.19	114,974.71	118,736.57	11,971.33
3. 生育保险费		34,140.68	15,360.96	18,779.72
四、住房公积金	223,300.00			223,300.00
五、工会经费和职工教育经费	555,830.48	110,438.94	55,491.00	610,778.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,439,101.93</u>	<u>3,908,899.83</u>	<u>4,502,967.57</u>	<u>1,845,034.19</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-18,924.00	371,222.50	177,377.80	174,920.70
2.失业保险费	8,935.03	11,116.93	2,815.11	17,236.85
合 计	<u>-9,988.97</u>	<u>382,339.43</u>	<u>180,192.91</u>	<u>192,157.55</u>

17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	84,101.91	299,906.48
消费税	28,647.57	25,857.66
企业所得税	1,473.61	19,428.24
个人所得税	-40.53	55.00
城市维护建设税	9,077.47	22,807.47
房产税	134,110.93	122,971.83
土地使用税	36,893.60	36,893.52
教育费附加	2,681.94	15,081.74
地方教育附加	1,787.97	1,209.31
印花税	5,642.84	8,133.28
环境保护税	5,530.33	
合 计	<u>309,907.64</u>	<u>552,344.53</u>

18.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,563,584.60	32,181,451.90
应付利息	1,695,493.92	1,271,819.12
应付股利	25,500,000.00	
合 计	<u>58,759,078.52</u>	<u>33,453,271.02</u>

(1) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	527,430.89	872,014.33
往来款	31,036,153.71	31,309,437.57
合 计	<u>31,563,584.60</u>	<u>32,181,451.90</u>

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(2) 应付利息分类列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	873,668.89	836,661.94
短期借款应付利息	821,825.03	435,157.18
合 计	<u>1,695,493.92</u>	<u>1,271,819.12</u>

(3) 应付股利

①明细情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,500,000.00	
合 计	<u>25,500,000.00</u>	

②其他说明

根据 2018 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第九次会议通过公司 2017 年度公司利润分配方案，公司拟以总股本 51,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共分配 2,550,000.00 元。该利润分配预案已获 2018 年 5 月 30 日召开的股东大会审议通过，并于 2018 年 7 月 27 日正式进行权益分派。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	<u>8,000,000.00</u>	
其中：抵押借款	8,000,000.00	
合 计	<u>8,000,000.00</u>	

20. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	8,000,000.00		4.75%
合 计	<u>8,000,000.00</u>		

21. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
财政局项目扶持基金	3,370,000.00	3,370,000.00

合 计 3,370,000.00 3,370,000.00

22.递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 20 亿片制剂生产线 GMP 改造工程	1,610,000.00		230,000.00	1380,000.00	财政拨款
合 计	<u>1,610,000.00</u>		<u>230,000.00</u>	<u>1,380,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 20 亿片制剂生产线 GMP 改造工程	1,610,000.00		230,000.00		1380,000.00	与资产相关
合 计	<u>1,610,000.00</u>		<u>230,000.00</u>		<u>1,380,000.00</u>	

23.股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>25,695,932.00</u>				<u>-4,166,032.00</u>	<u>-4,166,032.00</u>	<u>21,529,900.00</u>
其他内资持股	<u>25,695,932.00</u>				<u>-4,166,032.00</u>	<u>-4,166,032.00</u>	<u>21,529,900.00</u>
其中：境内法人持股	2,117,961.00				-2,117,961.00	-2,117,961.00	
境内自然人持股	23,577,971.00				-2,048,071.00	-2,048,071.00	21,529,900.00
二、无限售条件流通股股份	<u>25,304,068.00</u>				<u>4,166,032.00</u>	<u>4,166,032.00</u>	<u>29,470,100.00</u>
人民币普通股	25,304,068.00				4,166,032.00	4,166,032.00	29,470,100.00
股份合计	<u>51,000,000.00</u>						<u>51,000,000.00</u>

24.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,153,779.75			32,153,779.75
合 计	<u>32,153,779.75</u>			<u>32,153,779.75</u>

25.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	11,650,938.12			11,650,938.12
合 计	<u>11,650,938.12</u>			<u>11,650,938.12</u>

26.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	42,435,086.04	54,823,323.72
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>42,435,086.04</u>	<u>54,823,323.72</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,675,048.61	<u>8,323,377.79</u>
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	25,500,000.00	28,050,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>28,610,134.65</u>	<u>35,096,701.51</u>

27. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,799,160.96	39,207,020.69
其他业务收入	62,261.64	60,824.09
合 计	<u>50,861,422.60</u>	<u>39,267,844.78</u>
主营业务成本	30,129,971.56	23,420,201.27
其他业务成本	49,774.44	63,198.70
合 计	<u>30,179,746.00</u>	<u>23,483,399.97</u>

28.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	149,632.25	131,057.66	10%
城市维护建设税	84,417.19	130,887.70	7%
教育费附加及地方教育附加	60,297.99	92,616.13	5%
土地使用税	73,786.68	75,143.94	
房产税	86,283.06	84,925.80	
印花税	19,292.26	17,915.46	
车船税	10,680.00	10,811.88	
环境保护税	16,633.07		
合 计	<u>501,022.50</u>	<u>543,358.57</u>	

29.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	310,884.71	399,319.99
职工薪酬	510,894.15	508,410.94
业务经费	1,586,906.32	1,275,051.89
折旧费	3,457.97	2,035.44
样品及产品损耗	6,752.00	3,288.10
其他	27,683.83	41,142.80
合 计	<u>2,446,578.98</u>	<u>2,229,249.16</u>

30.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,366,909.54	2,328,299.35
折旧费	675,876.83	710,714.87
无形资产摊销	134,213.88	134,213.88
存货盘亏	-9,808.79	22,139.19
业务招待费	26,892.80	28,240.40
差旅费	115,179.39	42,346.00
办公费	70,943.79	6,402.08
聘请中介机构费	268,647.15	342,426.10
水电费	149,703.96	97,991.22
其他	184,712.83	-5,313.12
合 计	<u>3,983,271.38</u>	<u>3,707,459.97</u>

31.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	36,420.00	50,138.92
合 计	<u>36,420.00</u>	<u>50,138.92</u>

32.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,060,472.98	1,725,024.42
减：利息收入	9,139.28	32,256.09
银行手续费	6,992.18	130,036.10
其他	-773.04	-113,102.17

合 计	<u>2,057,552.84</u>	<u>1,709,702.26</u>
-----	---------------------	---------------------

33.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	560,617.64	216,743.78
存货跌价损失	49,324.72	245,949.32
合 计	<u>609,942.36</u>	<u>462,693.10</u>

34.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
年产 20 亿片制剂生产线 GMP 改造工程	230,000.00	
环保补助	128,000.00	
工商企业转型造林补助	200,000.00	
合 计	<u>558,000.00</u>	

35.营业外收入

(1) 分类列示

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	11,200.00	1,140,000.00	11,200.00
合 计	<u>11,200.00</u>	<u>1,140,000.00</u>	<u>11,200.00</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工会拨先进单位款		30,000.00	与收益相关
财源建设资金		530,000.00	与收益相关
年产 20 亿片制剂生产线 GMP 改造工程		230,000.00	与收益相关
财政企业研发补助款		300,000.00	与收益相关
高新技术企业补助资金		50,000.00	与收益相关
科技局补助	11,200.00		与收益相关
合 计	<u>11,200.00</u>	<u>1,140,000.00</u>	

36.营业外支出

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
公益性捐赠支出			
其他		1,211.10	
合 计		<u>1,211.10</u>	

37.所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-58,960.07</u>	<u>-102,746.06</u>
其中：当期所得税		-16,735.10
递延所得税	-58,960.07	-86,010.96

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额
利润总额	11,616,088.54
按适用税率（15%）计算的所得税费用	1,742,413.28
某些子公司适用不同税率的影响	-2,121,111.61
对以前期间当期所得税的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	
研发费用加计扣除的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
其他	319,738.26
所得税费用合计	<u>-58,960.07</u>

38.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	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,139.28	32,256.09
政府补助	339,200.00	910,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	552,303.18	
合 计	<u>900,642.46</u>	<u>942,256.09</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	2,766,019.14	2,282,824.93
往来款及其他	34,990.00	3,683,586.49
合 计	<u>2,801,009.14</u>	<u>5,966,411.42</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还自然人借款	1,200,000.00	
合 计	<u>1,200,000.00</u>	

39.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,675,048.61	8,323,377.79
加：资产减值准备	609,942.36	462,693.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,365,655.29	2,420,793.64
无形资产摊销	134,213.88	134,213.88
长期待摊费用摊销	18,174.78	13,066.38
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）	2,060,472.98	1,725,024.42
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）	-58,960.07	-86,010.96
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）	-13,224,499.42	-12,320,283.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,355,541.53	-10,105,173.33

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,415,592.57	4,259,599.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,359,900.55</u>	<u>5,172,698.81</u>

二、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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	<u>3,600,558.23</u>	<u>15,188,979.16</u>
减：现金的期初余额	8,783,305.96	25,505,526.61
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	<u>-5,182,747.73</u>	<u>-10,316,547.45</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,600,558.23</u>	<u>8,783,305.96</u>
其中：1.库存现金	80,231.94	102,458.08
2.可随时用于支付的银行存款	3,520,326.29	8,680,847.88
3.可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>3,600,558.23</u>	<u>8,783,305.96</u>
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		

40.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	450,000.00	票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	4,654,751.11	抵押借款
无形资产-土地使用权	8,811,805.10	抵押借款
合 计	<u>13,916,556.21</u>	

41.政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
环保补助	128,000.00	其他收益	128,000.00
工商企业转型造林补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技局补助	11,200.00	营业外收入	11,200.00
合 计	<u>339,200.00</u>		<u>339,200.00</u>

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

本公司报告期内合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湘西自治州摆手堂药材开发有限公司	吉首市雅溪	吉首市雅溪	中药材及其种苗种植、销售。	100		100	收购
吉首湘泉中药饮片有限公司	吉首市雅溪	吉首市雅溪	中药材、中药饮片的收购、生产、加工、销售	100		100	收购
湖南为民酒业有限公司	吉首市雅溪	吉首市雅溪	白酒的生产、预包装食品批发兼零售	100		100	设立

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况

无。

(4) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(5) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(6) 投资性主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			4,050,558.23		4,050,558.23
应收票据			5,805,709.25		5,805,709.25
应收账款			71,615,360.18		71,615,360.18
其他应收款			573,361.68		573,361.68
合计			<u>82,044,989.34</u>		<u>82,044,989.34</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			8,783,305.96		8,783,305.96
应收票据			5,678,592.20		5,678,592.20
应收账款			62,984,841.82		62,984,841.82
其他应收款			1,000,589.38		1,000,589.38
合计			<u>78,447,329.36</u>		<u>78,447,329.36</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		65,800,000.00	65,800,000.00

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付票据		450,000.00	450,000.00
应付账款		26,470,274.19	26,470,274.19
其他应付款		31,563,584.60	31,563,584.60
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	8,000,000.00
长期借款			
长期应付款		3,370,000.00	3,370,000.00
合计		<u>135,653,858.79</u>	<u>135,653,858.79</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		65,800,000.00	65,800,000.00
应付账款		18,322,683.64	18,322,683.64
其他应付款		32,181,451.90	32,181,451.90
长期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
长期应付款		3,370,000.00	3,370,000.00
合计		<u>127,674,135.54</u>	<u>127,674,135.54</u>

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“2、应收票据及应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2018年6月30日，公司1年以内应收账款余额61,836,237.68元，占应收账款余额的比例为73.82%，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为员工借支及部分往来款等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生

坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内员工借支回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	65,800,000.00				<u>65,800,000.00</u>
应付票据	450,000.00				<u>450,000.00</u>
应付账款	13,002,955.89	12,656,679.88	147,177.86	663,460.56	<u>26,470,274.19</u>
其他应付款	26,371,738.11	7,921.00	800.00	5,183,125.49	<u>31,563,584.60</u>
一年内到期的非流动负债				8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>
长期应付款				3,370,000.00	<u>3,370,000.00</u>

接上表：

项 目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	65,800,000.00				<u>65,800,000.00</u>
应付账款	8,290,395.10	9,176,900.74	164,957.86	690,429.94	<u>18,322,683.64</u>
其他应付款	26,993,185.41	4,341.00	2,025,240.64	3,158,684.85	<u>32,181,451.90</u>
长期借款			8,000,000.00		<u>8,000,000.00</u>
长期应付款				3,370,000.00	<u>3,370,000.00</u>

4、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、外汇风险等。

(1) 利率风险

本公司 2018 年 6 月 30 日短期借款期末余额 65,800,000.00 元、一年内到期的非流动负债余额 8,000,000.00 元，期末公司借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）外汇风险

本公司目前原材料供应和产品最终消费群体均为国内市场，汇率变动对本公司影响不大。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为王锡炳家庭。王锡炳持有公司 38.64%的股份，系公司控股股东；向选珍持有公司 7.05%的股份，担任公司董事；王卫民持有公司 11.60%的股份，担任公司董事长；王卫华直接持有公司 6.04%的股份，且王卫华持有湘西自治州百药园投资管理有限公司 59.83%的股权，而湘西自治州百药园投资管理有限公司持有公司 12.09%的股份，故王卫华间接控制公司 12.09%的股份并担任公司董事。王锡炳和向选珍系夫妻关系，王卫民和王卫华系王锡炳夫妇子女。上述股东直接和间接持有公司 75.42%的股份，分别担任董事长、董事等职务，对股东大会和日常公司决策具有重大影响。故认定为王锡炳家庭成员为公司的实际控制人。

3.本公司的子公司情况

公司名称	注册地	法定 代表人	注册资本 人民币万元	实际投资 人民币万元	持股比例(%)		主营业务
					直接持股	间接持股	
湘西自治州摆手堂 药材开发有限公司	吉首市雅溪	向选珍	580.00	580.00	100.00		中药材及其种苗种植、 销售。
吉首湘泉中药饮片 有限公司	吉首市雅溪	王锡炳	600.00	600.00	100.00		中药材、中药饮片的收 购、生产、加工、销售 (凭药品生产许可证核 定范围经营)
湖南为民酒业有限 公司	吉首市雅溪街道	王卫民	200.00	200.00	100.00		从事白酒的生产、预包 装食品批发兼零售

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、其他关联方及其关系

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
湘西自治州百药园投资管理有限公司	公司股东

6.关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王卫民	销售酒	228,702.46	250,905.00
向选珍	销售酒	122,089.70	243,868.00
王卫华	销售酒		4,398.00
合 计		<u>350,792.16</u>	<u>499,171.00</u>

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
向选珍	20,000,000.00	2017年8月8日	2018年8月8日	年利率4.35%
合 计	<u>20,000,000.00</u>			

注：上述关联方资金拆借事项已经公司第二届董事会第六次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过，并披露。

(6) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	467,542.00	496,156.00
合 计	<u>467,542.00</u>	<u>496,156.00</u>

7、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	向选珍	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	湘西自治州百药园投资管理有限公司	3,534,168.64	3,534,168.64
其他应付款	王卫民		5,184.00
其他应付款	王锡炳	5,000.00	5,000.00
合 计		<u>23,539,168.64</u>	<u>23,544,352.64</u>
预收款项	王卫民	124,357.50	118,725.00
预收款项	向选珍	860764.50	98,284.00
预收款项	王卫华	79,752.00	49,752.00
合 计		<u>1,064,874.00</u>	<u>266,761.00</u>

十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1.应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,805,709.25	5,678,592.20
应收账款	48,724,897.97	44,793,930.69
合 计	<u>54,530,607.22</u>	<u>50,472,522.89</u>

(1) 应收账款分类列示

类 别

期末余额

期初余额

	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	59,539,310.22	100	10,814,412.25	18.16	48,724,897.97	55,302,040.44	100	10,508,109.71	19.00	44,793,930.69
其中：账龄组合	59,539,310.22	100	10,814,412.25	18.16	48,724,897.97	55,302,040.44	100	10,508,109.71	19.00	44,793,930.69
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合 计	<u>59,539,310.22</u>	<u>100</u>	<u>10,814,412.25</u>		<u>48,724,897.97</u>	<u>55,302,040.44</u>	100	10,508,109.71		<u>44,793,930.69</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,865,700.60	1,893,285.03	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,197,376.39	719,737.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,629,360.76	394,404.11	15.00
3-4 年 (含 4 年)	3,310,437.58	993,131.27	30.00
4-5 年 (含 5 年)	3,445,161.39	1,722,580.70	50.00
5 年以上	5,091,273.50	5,091,273.50	100.00
合 计	<u>59,539,310.22</u>	<u>10,814,412.25</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	306,302.50
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占应收账款 总额比 (%)	坏账准备期末余额
江西康成药业有限公司	非关联方	10,715,837.20	1 年以内	18.00	535,791.86
安徽华源医药股份有限公司	非关联方	5,932,298.10	1 年以内、1-2 年	9.96	406,461.31

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占应收账款 总额比(%)	坏账准备期末余额
湖南协众药品器械有限公司	非关联方	3,424,066.29	1年以内	5.75	171,203.31
安阳恒峰医药有限公司	非关联方	2,957,533.40	1年以内、1-2年	4.97	178,605.44
河南益众医药有限公司	非关联方	2,409,963.00	1年以内、1-2年	4.05	124,391.90
合计		<u>25,439,697.99</u>		<u>42.73</u>	<u>1,416,453.82</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,689,542.89	5,331,388.46
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>34,689,542.89</u>	<u>35,331,388.46</u>

(1) 其他应收款

①分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额		比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,237,981.21	75.98			4,237,981.21	4,752,858.08	76.76			4,752,858.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,339,849.40</u>	<u>24.02</u>	<u>888,287.72</u>	<u>66.30</u>	<u>451,561.68</u>	<u>1,438,799.88</u>	<u>23.24</u>	<u>860,269.50</u>	<u>59.79</u>	<u>578,530.38</u>
其中：账龄组合	1,339,849.40	24.02	888,287.72	66.30	451,561.68	1,438,799.88	23.24	860,269.50	59.79	578,530.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>5,577,830.61</u>	<u>100</u>	<u>888,287.72</u>		<u>4,689,542.89</u>	<u>6,191,657.96</u>	<u>100</u>	<u>860,269.50</u>		<u>5,331,388.46</u>

②单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
湖南为民酒业有限公司	4,237,981.21			预计可收回
合计	<u>4,237,981.21</u>			

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	228,614.39	11,430.72	5.00
1-2年（含2年）	55,001.00	5,500.10	10.00
2-3年（含3年）	74,156.40	11,123.46	15.00
3-4年（含4年）	126,142.10	37,842.63	30.00
4-5年（含5年）	67,089.40	33,544.70	50.00
5年以上	788,846.11	788,846.11	100.00
合计	<u>1,339,849.40</u>	<u>888,287.72</u>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	28,018.22
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,237,981.21	4,752,858.08
员工借支	1,339,849.40	1,438,799.88
合计	<u>5,577,830.61</u>	<u>6,191,657.96</u>

⑦期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南为民酒业有限公司	关联方款项	关联方	4,237,981.21	1年以内、1-2年、2-3年	75.98	336,747.57
石新宏	个人借支	非关联方	181,633.65	5年以上	3.26	181,633.65

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
李蒙	个人借支	非关联方	133,416.00	5年以上	2.39	133,416.00
王凯	个人借支	非关联方	116,659.00	1-4年	2.09	24,057.37
米小群	个人借支	非关联方	105,872.18	5年以上	1.90	105,872.18
合 计			<u>4,775,562.04</u>		<u>85.62</u>	<u>781,726.77</u>

⑧终止确认的其他应收款情况

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(2) 应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
吉首湘泉中药饮片有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
湘西自治州摆手堂药材开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
吉首湘泉中药饮片有限公司	9,121,641.20		
湘西州摆手堂药材开发有限公司	7,310,192.88		
湖南为民酒业有限公司	2,000,000.00		
合 计	<u>18,431,834.08</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合 计			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		9,121,641.20	
		7,310,192.88	
		2,000,000.00	
合 计		<u>18,431,834.08</u>	

4.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,957,083.09	22,345,398.41
其他业务收入	1,448.91	876.09
合 计	<u>21,958,532.00</u>	<u>22,346,274.50</u>
主营业务成本	17,494,729.41	17,500,302.84
其他业务成本	715.15	759.05
合 计	<u>17,495,444.56</u>	<u>17,501,061.89</u>

十七、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	8.41%	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	8.00%	0.22	0.22

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	569,200.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>569,200.00</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>569,200.00</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>569,200.00</u>	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八、主要财务报表项目的异常变动情况分析

项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	变动额	变动率	变动原因
1、资产负债表项目					
货币资金	4,050,558.23	8,783,305.96	-4,732,747.73	-53.88%	一是经营活动净支出 35.99 万元；二是固定资产采购支出 98.60 万元；三是利息等

项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	变动额	变动率	变动原因
					筹资活动支出 283.68 万元
应收票据及应收账款	77,421,069.43	68,663,434.02	8,757,635.41	12.75%	销售药品应收增加 423.73 万元,中药材等其他应收增加 494.68 万元,银行承兑汇票增加 12.71 万元,坏账准备计提抵减 55.36 万元
其他应收款	573,361.68	1,000,589.38	-427,227.70	-42.70%	主要是往来款减少 32.12 万元,职工个人借款减少 9.90 万元。
存货	103,240,532.84	90,065,358.14	13,175,174.70	14.63%	主要是为应对原材料涨价满足生产增加 991.05 万元,在产品增长 92.94 万元,库存商品、在途商品增长 157.44 万元等
预付账款	23,197,177.43	17,667,736.58	5,529,440.85	31.30%	主要为抢购原材料增加 347.63 万元,为生产急需物资预付辅料款增加 165.30 万元
长期待摊费用	108,587.63	75,678.41	32,909.22	43.49%	GMP 原料药认证费用增加
其他非流动资产	0.00	730,038.83	-730,038.83	-100.00%	预付设备款入固定资产
应付账款及应付票据	26,920,274.19	18,322,683.64	8,597,590.55	46.92%	主要是采购原材料增加
预收账款	2,876,073.53	2,471,985.97	404,087.56	16.35%	预收酒款增加
其他应付款	58,759,078.52	33,453,271.02	25,305,807.50	75.65%	主要为应付股利增加 2,550 万元,应付自然人借款等利息增加 42.37 万元
2、利润表项目					
资产减值损失	609,942.36	462,693.10	147,249.26	31.82%	坏账准备计提增加 34.39 万元,存货减值下降 19.66 万元
其他收益	558,000.00	1,110,000.00	-552,000.00	-49.73%	主要是政府补助比去年同期减少
所得税费用	-58,960.07	-102,746.06	43,785.99	-42.62%	湘泉药业资产减值损失计提递延所得税资产 5.90 万元
3、现金流量表项目					
经营活动产生的现金流量净额	-1,359,900.55	-5,172,698.81	3,812,798.26	-73.71%	主要是支付的其他与公司经营活动有关现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-986,049.00	-2,425,217.00	1,439,168.00	-59.34%	主要是随着技术改造项目完工,建固定资产支出比同期减少

湖南湘泉药业股份有限公司

二〇一八年八月二十九日