

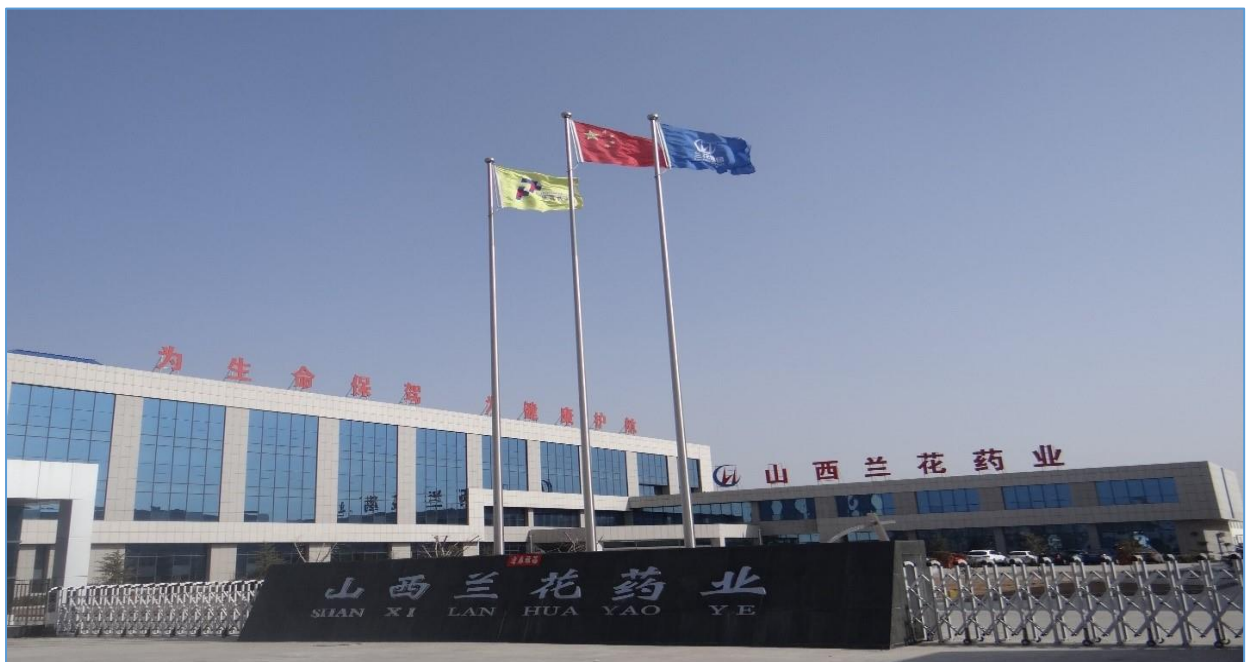


兰花药业

NEEQ : 870936

山西兰花药业股份有限公司

Shanxi lanhua pharmaceutical Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1、公司于 2018 年 3 月 9 日召开的第一届董事会第九次会议及 2018 年 4 月 2 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司投资新药研发和原料药车间的议案》，为了增强企业盈利能力和抗风险能力，公司根据长期对新药的摸索和调研工作，结合市场认可程度和推广效果，选取 4 种新药作为“十三五”期间重点研发项目，同时，为了更好的控制产品成本和质量，增强企业开拓市场能力，基于科学发展、长远发展的理念，公司拟筹建原料药生产车间，通过延伸产业链提高附加值。

2、公司于 2018 年 11 月 19 日召开的第一届董事会第十二次会议及 2018 年 12 月 4 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司收购山西国泽药业有限公司的议案》，公司以 0 元价格收购康辰医药持有的国泽药业 100.00%的股权。本次股权收购是基于公司战略发展的需要，有利于提升公司综合实力，完善公司业务结构，增强公司盈利能力，符合公司发展规划。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、兰花药业	指	山西兰花药业股份有限公司
兰花集团、控股股东	指	山西兰花煤炭实业集团有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
公司章程	指	《山西兰花药业股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

第一节 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。

公司负责人赵建中、主管会计工作负责人郜俊青及会计机构负责人（会计主管人员）郜俊青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
租赁集体土地及厂房拆迁的风险	报告期末，公司存在两处租赁土地，公司在土地上建设厂房和办公楼，由于租赁建设用地权属性质为集体所有，公司未能办理上述厂房的产权证，因此该地块厂房可能面临被拆迁的风险。但是，目前公司已取得自有土地并建设新的厂房和办公楼，上述租赁土地上的厂房和办公楼目前用作辅助生产使用，如租赁土地上的厂房和办公楼被拆迁也不会对公司的持续经营造成实质性影响。
新药研发风险	新药研发投资大、周期长、风险较大。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前研究、临床实验、新药申报与审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则新药研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和公司预期效益的实现。新药开发成功以后，在市场推广方面也具有投资大、不确定性高的风险。如果公司开发的新药产品不能适应市场需求，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和战略目标的实现产生不利影响。
药品质量及安全性风险	公司作为制药企业，对原辅料质量、生产工艺、生产环境、库存环境、卫生标准、运输环境等具有较高的要求，公司存在因上述因素不合格导致的产品质量风险。
原料药价格上涨风险	随着国家对环保监管的加强，原料药限产的情况较为普遍，原料药价格存在较大上涨的可能性，原料药涨价带来的直接影响就是制药企业成本的上升。

支付关联方借款利息对利润影响较大的风险	公司新药研发投入较大，期间向控股股东兰花集团借款，虽然资金拆借利率公允，但因借款金额较大，向关联方支付的借款利息金额对公司经营业绩影响较大。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未归还兰花集团的借款金额为 14,000,000.00 元，上年末为 39,576,426.67 元。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西兰花药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi lanhua pharmaceutical Co., Ltd
证券简称	兰花药业
证券代码	870936
法定代表人	赵建中
办公地址	山西省晋城市高平市轻工食品工业园区（河西镇仙井村东）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马鸣
职务	董事会秘书
电话	0356-5268695
传真	0356-5268695
电子邮箱	7890407@qq.com
公司网址	www.sxlhyy.com
联系地址及邮政编码	山西省晋城市高平市轻工食品工业园区（河西镇仙井村东）邮编：048400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1998年2月13日
挂牌时间	2017年3月3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-化学药品制剂制造-化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	公司主要从事心脑血管疾病等慢性病缓控释制剂的研发、生产和销售，主要产品有阿司匹林肠溶片、格列齐特片、愈美片和阿莫西林胶囊等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山西兰花煤炭实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	晋城市国有资产监督管理委员会

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	91140581701058598K	否
注册地址	山西省晋城市高平市轻工食品工业园区（河西镇仙井村东）	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	臧青海、陈艳红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	94,632,114.13	55,678,225.39	69.96%
毛利率%	59.32%	46.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,382,307.46	621,309.37	122.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,303,790.90	-1,556,813.50	183.75%
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）	1.10%	0.50%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.04%	-1.25%	-
基本每股收益	0.0138	0.00621	122.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	253,056,094.98	199,822,114.22	26.64%
负债总计	127,211,298.80	75,359,625.50	68.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,844,796.18	124,462,488.72	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.24	0.81%
资产负债率%（母公司）	50.27%	37.71%	-
资产负债率%（合并）	50.27%	37.71%	-
流动比率	0.91	0.53	-
利息保障倍数	1.23	1.35	-

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	4,906,343.29	-925,729.16	-630.00%
应收账款周转率	30.77	62.06	-
存货周转率	3.81	3.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.64%	-5.45%	-
营业收入增长率%	69.96%	42.47%	-
净利润增长率%	122.48%	107.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,376.96
除上述各项之外的其他营业收入和支出	60,311.79
非经常性损益合计	104,688.75
所得税影响数	26,172.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	78,516.56

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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	498,974.80	-		
应收账款	1,557,376.45	-		

应收票据及应收账款	-	2,056,351.25		
应收利息	0.00	-		
应收股利	0.00	-		
其他应收款	362,023.33	362,023.33		
管理费用	15,886,998.66	14,573,509.26		
研发费用	-	1,313,489.40		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(1) 公司的研发模式 公司与科研院所建立了长期的合作研发关系，并选取具有巨大市场潜力的药品，与相关科研院所合作研发，合作研发模式为公司提高了研发效率。

(2) 公司的采购模式 公司的采购模式为合同采购，公司采购主要为原辅料采购和包装材料、办公用品采购等，公司原辅料采购按标准规格直接采购，包装材料采购由产品的类型决定，公司根据生产需求制定采购计划，采购计划按月制定。出于药品生产 GMP 认证的要求和公司产品质量稳定可靠性的追求，公司对供应商的选择较为慎重，建立了完善的合格供应商管理制度，公司主要原材料均从合格供应商采购；新增供应商需要由供应、生产、质量部门相关人员对其进行现场考察，公司还建立了供应商评价体系，从质量、价格、交货期等方面对供货商进行评价分级。

(3) 公司的销售模式 医药行业的销售模式分为直销和经销两种模式。目前公司的化学制剂产品主要销售模式为经销模式，公司按照《建立和规范政府办基层医疗卫生机构基本药物采购机制的指导意见》、《医疗机构药品集中采购工作规范》的要求参加各省的药品集中采购，在各省药品集中采购中标后，公司根据销售合同向各地医药流通企业销售药品，再由医药流通企业将药品分销给医院、零售药店等下游客户。

(4) 公司的生产模式 公司生产部负责产品的生产管理，主要产品均采用以销定产的方式组织生产。业务管理部门根据销售预计及市场反馈情况，向生产部门制定月度出货计划，生产部门根据对出货计划的统计与销售部门共同制定月度生产计划，并根据生产计划编制物料需求计划交供应部采购物料。整个生产过程的各个环节严格按照 GMP 标准进行。目前公司已经制定了系统化的生产管理制度，并以此组织有序生产。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司完成营业收入 94,632,114.13 元，较上年同期增长 69.96%；营业成本 38,496,375.72 元，较上年同期增长 28.27%；实现净利润 1,382,307.46 元，较上年同期增长 122.48%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 253,056,094.98 元，净资产 125,844,796.18 元。

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为目标，积极拓展市场。虽然国家及各部委有关医药的十三五规划，给行业描绘了明晰的发展路线图，但是药企同时也面临“两票制、营改增、流通整治、

工艺核查、一致性评价、带量采购”等系列政策的挑战。尽管面临着诸多困难，企业在消化了许多不利因素之后，砥砺前行，保持了安全稳定发展的良好态势。

(二) 行业情况

随着我国国民经济持续、快速、健康发展，人民生活水平的不断提高，对高质量，高标准的药品需求呈现增长态势。另一方面人口老龄化问题日趋严重，医疗支出逐步增长，医药行业在国家政策压力下呈现稳健发展的趋势。

随着带量采购、严控辅助用药等政策的推进，医疗支出结构中，药品占比会下降，医疗服务占比会上升。药品结构中，仿制药总支出占比会下降（价格大幅下降，但处方量占比会大幅上升，总规模可能还会缓慢上升），创新药占比会上升（价格可能也会受到控制）。但创新将必须以治疗价值为导向，而非过往的利益最优。人均医疗支出持续增长是自然规律，不会因为短期政策的扰动而发生变化。医保支出总量仍将持续稳定增长，健康险与自费支出快速增长，推动行业总体增速保持在10%以上。

同时这几年也是医药行业政策的调整期和动荡期，国家医药政策频出，尤其是随着新医改政策的不断推进，两票制、药品零加成、药品注册、一致性评价等政策落地，让行业面临新的机遇与挑战。同时随着国家环保政策趋紧，上游原材料也伴随着供应紧张，原料涨价、包材涨价等带来的成本压力。但环境及政策对医药行业带来的洗牌有利有弊，优先审评、一致性评价等政策落地，也有利于理顺行业规则、净化行业环境、提高行业标准，进而加速行业内部分化，在国内药品审评制度与国际接轨的背景下，拥有更多优势资源的药企竞争优势将更加明显。从长远来看，基于我国人口结构老龄化、全面放开二胎政策、医改政策继续深入、人均收入水平提高等因素的影响，“十三五”期间医药制造业将长期维持在中高速平稳增长的新常态。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	22,693,370.16	8.97%	8,033,611.84	4.02%	182.48%
应收票据与应收账款	5,759,700.31	2.28%	2,056,351.25	1.03%	180.09%
存货	9,610,887.68	3.80%	10,573,512.13	5.29%	-9.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	707,479.71	0.28%	972,799.09	0.49%	-27.27%
固定资产	121,004,088.92	47.82%	125,672,684.35	62.89%	-3.71%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	30,000,000.00	11.86%	0	0.00%	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	20,007,874.28	7.91%	9,699.12	0.00%	206,185.46%
开发支出	20,419,744.41	8.07%	8,941,143.54	8.80%	128.38%
应付票据及应付账款	8,057,807.99	3.18%	17,014,121.60	8.51%	-52.64%
长期应付款	29,127,799.19	11.51%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增长 182.48%: 本期货币资金为 2,269.34 万元, 较上年同期的 803.36 万元增加了 1,465.98 万元, 这主要是因为取得了借款。
- 2、应收票据与应收账款增长了 180.09%: 本期应收票据与应收账款为 575.97 万元, 较上年同期的 205.64 万元增加了 370.33 万元, 这主要是因为销售收入的增长导致应收票据与应收账款上升。
- 3、存货下降了 9.10%: 本期存货为 961.09 万元, 较上年同期的 1,057.35 万元减少了 96.26 万元, 这主要是因为本年市场需求旺盛, 期末产成品存库存有较大下降。
- 4、其他流动资产增长了 206,185.46%, 本期其他流动资产为 2,000.79 万元, 较上年同期的 0.97 万元增加了 1,999.82 万元, 主要是办理了定期存款 2,000 万元。
- 5、开发支出增长了 128.38%, 本期开发支出为 2,041.97 万元, 较上年同期的 894.11 万元增加了 1,147.86 万元, 本期公司加大了新药研发投资。
- 6、应付票据及应付账款减少了 52.64%, 本期应付票据及应付账款为 805.78 万元, 较上年同期的 1,701.41 万元减少了 895.63 万元, 主要本期支付的应付账款较多。
- 7、长期应付款增加主要因为公司本期开展了融资租赁业务。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	94,632,114.13	-	55,678,225.39	-	69.96%
营业成本	38,496,375.72	40.68%	30,011,921.47	53.91%	28.27%
毛利率%	59.32%	-	46.10%	-	-
管理费用	19,263,131.66	20.36%	14,573,509.26	26.17%	32.18%
研发费用	2,752,508.82	2.91%	1,313,489.40	2.36%	109.56%
销售费用	25,328,618.23	26.77%	8,664,712.90	15.56%	192.32%
财务费用	5,800,339.37	6.13%	2,191,594.14	3.93%	164.66%
资产减值损失	329,162.13	0.35%	-39,322.03	-0.07%	937.09%
其他收益	44,376.96	0.05%	3,018,676.96	5.42%	-98.53%
投资收益	-94,208.27	-0.10%	10,208.79	0.02%	-1,022.82%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,164,526.55	1.23%	911,410.10	1.63%	27.77%
营业外收入	63,489.43	0.07%	78,188.12	0.14%	-18.80%
营业外支出	3,177.64	0.00%	192,701.25	0.34%	-98.35%
净利润	1,382,307.46	1.46%	621,309.37	1.11%	122.48%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增长 69.96%: 本期营业收入 9,463.21 万元, 较上年同期的 5,567.82 万元增加了 3,895.39

万元，这主要是因为公司销售渠道的拓展，市场出现了供销两旺，从而实现了较大幅度的增长。

2、营业成本增长 28.27%：本期营业成本 3,849.64 万元，较上年同期的 3,001.19 万元增加了 848.45 万元，主要原因是营业收入增长，相应成本增加。

3、毛利率增长 28.68%：本期毛利率为 59.32%，较上年同期的 46.1%增加了 13.22%，这主要是因为主要产品平均单价上升。

4、管理费用增长 32.18%：本期管理费用为 1,926.31 万元，较上年同期的 1,457.35 万元增加了 468.96 万元，主要原因是随着收入的扩大，人员增加，导致相应职工薪酬的增加以及相应费用的增加。

5、研发费用增长 109.56%：本期研发费用为 275.25 万元，较上年同期的 131.35 万元增加了 143.90 万元，主要原因是研发项目增加，同时为加快研发进度，增加了投入。

6、销售费用增长 192.32%：本期销售费用为 2,535.86 万元，较上年同期的 866.47 万元增加了 1,669.39 万元，主要原因是为扩大销售规模，提高销售收入，销售费用支出增长。

7、财务费用增长 164.66%：本期财务费用为 580.03 万元，较上年同期的 219.16 万元增加了 360.87 万元，主要原因是公司本年借款增加，间接融资规模扩大。

8、净利润增长 122.48%：本年净利润为 138.23 万元，较上年同期的 62.13 万元增加了 76.10 万元，主要原因是公司销售部门不断拓宽销售市场和提升产品溢价，生产系统提倡节约，降低成本。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	94,206,921.05	55,560,668.27	69.56%
其他业务收入	425,193.08	117,557.12	261.69%
主营业务成本	38,407,880.87	30,005,718.27	28.00%
其他业务成本	88,494.85	6,203.20	1,326.60%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
药品	92,418,391.79	98.10%	54,195,505.67	97.54%
纯净水	1,788,529.26	1.90%	1,365,162.60	2.46%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务收入比上年同期增长 69.96%，主要系公司销量增长以及主要产品单价上升所致；报告期内主营业务成本比上年同期增长 28.27%，主要系销量增长所致。公司收入结构整体稳定，同比变化不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东瑞弘医药有限公司	7,769,821.20	8.21%	否
2	河南三民堂药业有限公司	7,430,680.30	7.85%	否
3	陕西博爱济民医药有限公司	5,506,632.10	5.82%	否

4	保定市众信达医药有限公司	4,606,351.80	4.87%	否
5	哈尔滨海通医药有限公司	4,368,863.10	4.62%	否
合计		29,682,348.50	31.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海昌为医药辅料技术有限公司	9,253,987.20	31.82%	否
2	珠海联邦制药销售有限公司	3,623,675.00	12.46%	否
3	洛阳市宏财印刷有限公司	3,320,175.90	11.42%	否
4	山东新华制药股份有限公司	2,852,402.00	9.81%	否
5	肇庆市定康药业有限公司	1,220,000.00	4.20%	否
合计		20,270,240.10	69.71%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,906,343.29	-925,729.16	-630.00%
投资活动产生的现金流量净额	-42,424,221.09	-7,798,374.33	444.01%
筹资活动产生的现金流量净额	52,177,636.12	-2,191,119.73	-2,481.32%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 583.21 万元，增长 630.00%，主要原因是公司销售额大幅增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3462.58 万元，减少 444.01%，主要原因是年末定期存款 2000 万元以及购建无形资产支付款项增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5436.87 万元，增长 2481.32%，主要原因是借款的增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

参股子公司：山西兰花太行中药有限公司，公司持有其 10% 的股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1	应收票据及应收账款	5,759,700.31	2,056,351.25	应收票据：498,974.80 元； 应收账款：1,557,376.45 元
2	其他应收款	8,939,872.33	362,023.33	应收利息：0.00 元； 应收股利：0.00 元； 其他应收款：362,023.33 元
3	管理费用	19,263,131.66	14,573,509.26	管理费用：15,886,998.66 元
4	研发费用	2,752,508.82	1,313,489.40	

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税，对公司全体股东、员工、供应商等负责，认真做好对社会有益的工作，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营状况健康良好，资产负债结构合理，主营业务突出。公司内部治理规范，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 市场竞争的风险

医药行业是国民经济的重要组成部分，国家对医药行业制订了一系列扶持政策，在促进行业快速发展的同时，也带来了行业内部竞争的加剧。国产公司同类产品的主要生产企业较多。随着制药行业的快速发展及新竞争对手的出现，公司面临着行业竞争加剧的压力。

应对措施：为确保企业在激烈的竞争中保持良好的发展势头与持久力，我公司非常注重竞争优势的建立。依据国家针对医药行业出台的相关政策与法规，结合市场与竞争对手的实际情况，制定具有自己公司特色的营销政策，争取做到以质量求生存，以服务求稳固，以创新求发展，通过新品种，尤其是独家品种的不断推出来增加公司的赢利点，以创新来推动公司的不断发展。

目前，我公司致力于打造慢性病缓控释制剂发展平台，这在我国拥有广阔的市场前景，随着我国老龄化人口的加剧，市场规模还在不断放大，我公司积极打造具有自己公司独特特色的营销模式，加强在渠道中的学术推广力度，管控和维护好渠道与价格，这大大提升了公司品种在医生、患者中的知名度和忠诚度，使公司销售在激烈的公司竞争中占有一席之地。

此外，公司在新产品研发方面不断加入投入，目前已开展 5 个慢性病新药项目，部分已着手开始临床实验，真正做到开发一代、储存一代，研发一代，为公司的后续发展储备了足够的动力与能量。

(2) 药品质量控制风险

在日常经营活动中公司严格遵守 GMP 相关规定，对业务环节进行严格的质量控制，主要对药品采购资质审核、药品质量验收、药品入库、药品在库养护、药品销售、药品出库复核、药品运输、药品售后服务等环节严格执行相关规章制度，以杜绝任何质量事故的发生。报告期内，公司未因药品质量问题受到和产生过任何处罚和纠纷。但若在未来的业务经营中发生药品质量问题将会对公司的经营活动造成一定的不利影响。

应对措施：为了保证药品质量和用药安全，公司建立了符合药品 GMP 要求的质量保证体系。建立了完善的组织机构，配备了能够满足生产和检验需求的人员，各岗位人员职责明确；制订了相应的管理规程、产品工艺规程、标准操作规程等文件并严格按照执行。建立了持续稳定性考察、变更控制、偏差处理、质量风险管理、OOS 调查处理、CAPA 管理等管理规程进行质量管理；开展了确认和验证、产品稳定性研究、内部审计和产品质量年度回顾等工作；按照文件要求对原辅料、包装材料、中间体、成品等取样检验和放行；建立药品召回系统，确保能够召回任何一批已发运销售的产品。定期检查评估质量保证系统的有效性和适用性，持续改进，以保证质量体系系统的有效运行。

(3) 行业政策变动风险

医药行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业和重要扶持行业。如果国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对公司生产经营带来不利影响。如果国家的相关优惠政策有所调整，将会影响公司的盈利水平。医药行业受到国家政策的影响较大，公司严格遵守法律法规的相关规定。报告期内，公司未受到过国家药监部门的任何处罚。但随着行业的深入发展，相关行业规范政策可能进一步趋严，若公司在未来不能持续按照相关制度进行有效管理将存在无法继续取得相关许可认证的风险，对公司的持续经营产生较大影响。

应对措施：加强对行业政策的学习了解，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权，对政策风险进行预测和决策，提高对政策风险的研判能力。通过认真分析，及时发现潜在的政策风险，对国家严令禁止或者淘汰的产能公司及早规避。对国家政策积极鼓励或者引导的政策，公司要抢抓先机。总之，要紧跟国家政策，赶超国内医药行业领先者的步伐，有效规避风险，对政策变动采取积极的应对措施，尽量避免政策变动给企业带来风险。

(4) 新药研发风险

新药研发的风险主要包括技术风险和周期风险。与普通产品相比，新药研发在新技术、新药品开发、临床试验等方面存在较多不确定性因素，新药研发从项目立项到临床前研究，经过小试、中试，进行临床试验，到最终实现产业化、规模化生产，需要较长的研发周期。在此过程中，可能因为选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进的科研设备无法获得等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进，更有成本优势的技术而被迫放弃。这不仅会给公司带来经济损失，也会影响公司的长远发展。而且通常新药立项时间约 1-2 个月，临床前研究约 18-24 个月，待批临床为 12 个月以上时间，临床试验约 12-36 个月时间（需依照新药类别区分）；待批生产为 12 个月以上时间；批文生产转移约 6 个月时间。所以一项新药从研发到投入生产周期非常长，研发风险较大。

应对措施：为降低新药研发风险，首先，公司在新药研发项目上建立了科学的决策体系，公司密切关注着世界医药行业以及国内外知名企业的科研动态和研发动向，公司的新药研发项目在立项前都要进行科学的、客观的和较为详细的可行性研究，通过对项目投资额度、项目优势、立项依据、市场前景等方面进行充分的认识 and 了解，使项目立项决策工作科学化，尽可能地降低新药研发项目的风险。其次，通过对市场信息进行充分的调查，了解新药项目的市场容量、市场前景、与现有同类或相关产品的优缺点等信息，了解待批和研发中的新药信息，与药监部门保持良好的沟通，及时把握国家政策法规的变化，从而尽可能地降低研发风险。第三，公司在新药研发项目过程中实施了一系列的激励机制，提高研发人员的积极性和创造性；营造良好的信息沟通与知识共享氛围，增强项目成员间的知识互补性、能力协同性、团队协作性，加强防范造成风险的不利因素，尽可能地消除企业或者组织内部的缺陷，也尽可能地达到规避风险的防范目的。

（5）行业并购整合风险

国内医药行业散乱，行业集中度低，医药工业企业和医药商业企业都面临着并购整合的风险，“大鱼吃小鱼”是整个行业的趋势，也是国家鼓励方向。但是并购之后能否有效的整合资源、能否有效的管理，将是会面临的一大风险。对于传统行业的外延并购能否带来业绩的增长企业应该审时度势。

应对措施：面对行业并购整合风险，发展才是硬道理。解决行业并购整合问题的核心路径只有一个，那就是“发展”。只有企业发展了，比别的企业强大了，才有可能规避被别人整合并购的风险。在行业整合并购的过程中，对资产负债率高、人员负担较多的企业我们坚决摒弃。积极整合并购资产负债率较低、品种好的企业；或者由于营销做得不好，而有好品种，整合品种资源。我们将继续强化规范化运营，通过规模化运作和精细化管理控制和降低运营成本，保证企业不断发展壮大、不断增强抗风险能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未出现新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在失信情况	<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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

为了更好的拓展销售渠道，增加销售规模，创造新的利润点，降低“两票制”政策对企业带来的影响，增强公司抵抗风险能力，公司围绕十三五战略规划，按照做大做强兰花集团健康医药产业板块目标，积极推动医药板块业务和医药资源整合工作，通过和晋城市康辰医药公司（原山西晋城医药药材公司）广

泛深入的对接和协商，达成合作意向，兰花药业拟收购其全资子公司山西国泽药业有限公司，双方通过业务整合产销结合模式完善产业链打造晋城地区最大的医药生产+流通企业，就收购国泽药业相关事宜，我公司已与康辰医药达成一致，在取得上级主管部门同意批复并完成股权过户前，为了国泽药业收购过渡期平稳运营，保持业务持续性，我公司拟向其提供 700 万元借款，借款利率 7.5%，期限半年，用于国泽药业股权收购过渡期的日常经营，该公司已于 2019 年 1 月办理工商变更登记，成为我公司全资子公司，报告期末，700 万元借款未归还。

(三) 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	450,000.00	141,861.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,158,000.00	869,866.51
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	200,000.00	199,999.98

(四) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
山西兰花煤炭实业集团有限公司	控股股东向公司提供借款	30,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 11 月 13 日	2017-017
山西兰花煤炭实业集团有限公司	控股股东为公司融资租赁提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 9 日	2018-004
山西兰花煤炭实业集团有限公司	控股股东为公司银行贷款提供担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 19 日	2018-021
山西兰花科技创业股份有限公司	销售纯净水	9,955.77	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007
山西兰花煤化工有限公司	销售纯净水	8,424.52	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007
山西兰花（集团）房地产开发有限公司	销售纯净水	2,788.27	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007
山西兰花机械制造有限公司	销售纯净水	465.52	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	采购商品	25,646.55	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007
山西兰花安全计量技术有限公司	接受服务	9,184.47	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007

山西兰花香山工贸 有限公司	采购商品	3,024.06	已事后补充履 行	2019年4月24 日	2019-007
------------------	------	----------	-------------	----------------	----------

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：

上述偶发性关联交易为公司日常生产经营所需，是合理、必要的。上述关联交易能满足公司业务对流动资金的需求，有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的情形。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经股东大会审议通过的收购资产事项

(1) 收购山西国泽药业有限公司事项

公司于2018年11月19日召开的第一届董事会第十二次会议及2018年12月4日召开的2018年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司收购山西国泽药业有限公司的议案》，公司以0元价格收购康辰医药持有的国泽药业100.00%的股权。本次股权收购是基于公司战略发展的需要，有利于提升公司综合实力，完善公司产业链，增强公司盈利能力，符合公司发展规划。该事项已于2018年11月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，临时公告编号2018-020。

2019年1月，完成工商变更登记。

(六) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人作出《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》、《关于对外投资相关情况的声明》以及关于对外兼职情况及其作出的重要承诺。报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

(七) 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
固定资产	抵押	49,904,340.97	19.72%	融资租赁业务
总计	-	49,904,340.97	19.72%	-

(八) 调查处罚事项

2018年11月1日，因未按规定检测车辆，高平市交通运输局以晋高交运罚[2018]64号处罚决定书对公司罚款3000元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	-	100,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	96,300,000	96.30%	-	96,300,000	96.30%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						4

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山西兰花煤炭实业集团有限公司	96,300,000	0	96,300,000	96.30%	96,300,000	0
2	山西富景实业股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	1,500,000	0
3	烟台绿宇环保科技发展有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	1,500,000	0
4	山西省经济建设投资集团有限公司	700,000	0	700,000	0.70%	700,000	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	100,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

公司控股股东为山西兰花煤炭实业集团有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，兰花集团持有公司股份 96.30%。基本情况如下：

山西兰花煤炭实业集团有限公司

法定代表人:李晋文

成立日期:1997 年 9 月 9 日:

统一社会信用代码: 911405001112084617

注册资本: 100,800.00 万元人民币

住所:山西省晋城市城区凤台东街 2288 号

经营范围:原煤开采(仅限于子公司或分公司经营);型煤、型焦、化工产品(不含危毒品)、建筑材料的生产和销售;饮食服务;技术服务;矿山机电设备维修、配件加工、销售;冶炼、铸造;烟、酒、副食、日用百货、五金交电零售;医疗诊所【以上范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内,公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为晋城市国有资产监督管理委员会。截至 2018 年 12 月 31 日,兰花集团持有公司股份 96.30%的股权,晋城市国有资本投资运营有限公司持有兰花集团 56.74%的股权,晋城市国有资产监督管理委员会持有晋城市国有资本投资运营有限公司 100.00%的股权。晋城市国有资产监督管理委员会通过晋城市国有资本投资运营有限公司间接持有兰花集团 56.74%的股权,并通过兰花集团间接持有公司 54.64%的股权。

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	光大银行	30,000,000.00	5.66%	1年	否
融资租赁	山西金融租赁有限公司	50,000,000.00	9.46%	4年	否
合计	-		-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵建中	董事长、总经理	男	1978年3月	大学本科	2016.7-2019.7	是
司麦虎	董事	男	1965年5月	大学本科	2016.7-2019.7	否
张晋森	董事	男	1968年6月	大学本科	2016.7-2019.7	是
王盖克	董事	男	1986年6月	研究生	2016.7-2019.7	否
闫向利	董事	女	1977年12月	大学本科	2016.7-2019.7	否
陆训晔	董事	男	1971年6月	大学本科	2016.7-2019.7	否
史剑华	董事	男	1981年8月	研究生	2018.12.-2019.7	否
韩小卫	监事会主席	男	1966年10月	大学本科	2016.7-2019.7	否
张明明	监事	男	1990年9月	大学本科	2018.12-2019.7	否
秦威	职工监事	男	1984年5月	大学本科	2016.7-2019.7	是
马鸣	董事会秘书	男	1984年1月	大学本科	2017.8-2019.7	是
郜俊青	财务总监	女	1970年9月	大学本科	2016.7-2019.7	是
丁备战	副总经理	男	1969年5月	大学本科	2016.7-2019.7	是
毕长征	副总经理	男	1978年6月	大学本科	2016.7-2019.7	是
谢平花	副总经理	女	1974年5月	大学本科	2016.7-2019.7	是
王锐群	副总经理	女	1971年5月	大学本科	2016.7-2019.7	是
靳光明	副总经理	男	1974年10月	大学本科	2016.7-2019.7	是
邱剑	副总经理	男	1977年1月	大学本科	2017.4-2019.7	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
合计	-	0	0	0	0%	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 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
黄静	董事	离任	无	个人原因
苏伟	监事	离任	无	个人原因
史剑华	无	新任	董事	工作需要
张明明	无	新任	监事	工作需要

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

史剑华，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2002年5月至2016年11月任山西三晋律师事务所律师助理、北京京诚律师事务所律师助理；2007年9月至2015年6月任山西省经济建设投资集团有限公司办公室、企划法规处干事；2015年6月至2017年11月任山西省经建投集团晋南投资管理有限公司综合部负责人、经营管理部负责人；2017年11月至今任山西省经建投集团晋南投资管理有限公司副经理。
张明明，男，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年8月至2015年6月在山西省经建投集团晋投怡苑商务有限公司工作；2017年11月至今在山西省经建投集团晋南投资管理有限公司工作。

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	48	60
生产人员	158	166
销售人员	33	33
财务人员	6	6
员工总计	245	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	84	113
专科	83	101
专科以下	73	46
员工总计	245	265

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性相关法规和规定，与员工均签订了《劳动合同》，并按规定缴纳各项保险。公司推行绩效考核制度，把工作目标进行了有机的细化，按月进行考评。考评由企管办统筹协调，合理地对全体员工绩效加以考评，激发了员工的工作热情及潜力，最终目标是提升整个公司的效率和效益。

2、培训计划

公司高度重视人才的引进和培养，通过各种培训方式提升企业业务水平和综合素质。对于高层干部，主要采取外派学习行业新讲座新知识等高研修方式，不断更新专业领域内的知识水平，掌握行业律动，为科学决策提供依据。另一方面，通过参加公司学习例会，积极参加政治理论学习和管理知识学习，熟悉国企领导干部必须遵守的政治纪律和政治规矩，提升履职尽责的思想意识。对于中层干部，根据其工作岗位和工作性质的不同，通过外派参加职能领域内的专业培训、行业研讨会、药品交易会等形式，及时充电，吸收更为先进的工作方法、更为科学的行业技术，从而提高管理能力，提高自身解决实际问题的能力。对于基层员工，通过参加入职培训，严格执行年度 GMP 培训计划等方式，利用内部兰花药业大讲堂等载体，并不断创新培训的考核机制，为全员提供学习和成长的平台，提升企业整体竞争能力和发展水平。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工共 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

经第一届董事会第八次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，为了认真贯彻落实国家关于加强国有企业党建工作要求的精神，明确党对国有企业的领导和监管，我公司章程增加党建工作相关内容。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过董事会工作报告、年度报告、年度预算决算、总经理工作报告、关联交易、半年报、修改章程、股权收购、项目投资、补选董事、对外借款的议案等。
监事会	3	审议年度报告、监事会工作报告、半年报、补选监事的议案等。
股东大会	3	审议通过董事会工作报告、监事会工作报告、年度报告、年度预算决算、关联交易、半年报、修改章程、股权收购、项目投资、补选董监事的议案等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，制定完善公司内部治理制度。报告期内，公司治理有效运行，股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规及公司章程的规定运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格有序工作，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010493 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	臧青海、陈艳红
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>审 计 报 告</p> <p>中兴华审字（2019）第 010493 号</p> <p>山西兰花药业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山西兰花药业股份有限公司（以下简称“兰花药业公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰花药业公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰花药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>兰花药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兰花药业公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估兰花药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰花药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督兰花药业公司的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p>	

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兰花药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兰花药业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
2019年4月24日

中国注册会计师：臧青海
中国注册会计师：陈艳红

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	22,693,370.16	8,033,611.84
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	附注六、2	5,759,700.31	2,056,351.25
其中：应收票据		1,166,203.39	498,974.8
应收账款		4,593,496.92	1,557,376.45

预付款项	附注六、3	19,000,906.66	16,816,468.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	8,956,983.44	362,023.33
其中：应收利息		17,111.11	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、5	9,610,887.68	10,573,512.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、6	20,007,874.28	9,699.12
流动资产合计		86,029,722.53	37,851,666.36
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	附注六、7	707,479.71	972,799.09
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、8	121,004,088.92	125,672,684.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注六、9	17,188,725.83	17,583,113.87
开发支出	附注六、10	20,419,744.41	8,941,143.54
商誉		-	-
长期待摊费用	附注六、11	1,174,481.44	2,426,323.99
递延所得税资产	附注六、12	6,531,852.14	6,374,383.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		167,026,372.45	161,970,447.86
资产总计		253,056,094.98	199,822,114.22
流动负债：			
短期借款	附注六、13	30,000,000.00	0
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	附注六、14	8,057,807.99	17,014,121.60
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		8,057,807.99	17,014,121.60

预收款项	附注六、15	6,430,518.24	5,976,061.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六、16	3,002,220.10	3,184,655.74
应交税费	附注六、17	796,614.16	314,465.51
其他应付款	附注六、18	31,873,198.30	45,435,737.93
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
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	附注六、19	13,929,816.66	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		94,090,175.45	71,925,041.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	附注六、20	29,127,799.19	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	附注六、21	887,406.00	284,288.60
递延收益	附注六、22	805,918.16	850,295.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	附注六、23	2,300,000.00	2,300,000.00
非流动负债合计		33,121,123.35	3,434,583.72
负债合计		127,211,298.80	75,359,625.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、25	32,202,591.70	32,202,591.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、26	-6,357,795.52	-7,740,102.98
归属于母公司所有者权益合计		125,844,796.18	124,462,488.72
少数股东权益		-	-

所有者权益合计		125,844,796.18	124,462,488.72
负债和所有者权益总计		253,056,094.98	199,822,114.22

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：郜俊青

会计机构负责人：郜俊青

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		94,632,114.13	55,678,225.39
其中：营业收入	附注六、27	94,632,114.13	55,678,225.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		93,417,756.27	57,795,701.04
其中：营业成本	附注六、27	38,496,375.72	30,011,921.47
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	附注六、28	1,447,620.34	1,079,795.90
销售费用	附注六、29	25,328,618.23	8,664,712.90
管理费用	附注六、30	19,263,131.66	14,573,509.26
研发费用	附注六、31	2,752,508.82	1,313,489.40
财务费用	附注六、32	5,800,339.37	2,191,594.14
其中：利息费用		5,889,317.89	2,254,346.40
利息收入		107,063.88	72,199.26
资产减值损失	附注六、33	329,162.13	-39,322.03
加：其他收益	附注六、34	44,376.96	3,018,676.96
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	-94,208.27	10,208.79
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）		1,164,526.55	911,410.10
加：营业外收入	附注六、36	63,489.43	78,188.12
减：营业外支出	附注六、37	3,177.64	192,701.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,224,838.34	796,896.97
减：所得税费用	附注六、38	-157,469.12	175,587.60

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,307.46	621,309.37
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（净亏损以“-”号填列）		1,382,307.46	621,309.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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		1,382,307.46	621,309.37
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）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		1,382,307.46	621,309.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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（元/股）		0.0138	0.00621
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01382	0.00621

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：郜俊青

会计机构负责人：郜俊青

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,100,374.46	42,374,933.55
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	附注六、39	33,919,026.53	5,894,699.65
经营活动现金流入小计		118,019,400.99	48,269,633.20
购买商品、接受劳务支付的现金		19,298,699.20	16,371,638.20
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		21,700,549.32	15,792,554.63
支付的各项税费		11,085,400.90	6,433,094.57
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、39	61,028,408.28	10,598,074.96
经营活动现金流出小计		113,113,057.70	49,195,362.36
经营活动产生的现金流量净额		4,906,343.29	-925,729.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		355,250.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,355,550.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,779,771.09	7,798,374.33
投资支付的现金		60,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		82,779,771.09	7,798,374.33
投资活动产生的现金流量净额		-42,424,221.09	-7,798,374.33
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		60,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、39	57,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		117,000,000.00	20,000,000.00

偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,638,163.88	2,191,119.73
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	附注六、39	30,184,200.00	-
筹资活动现金流出小计		64,822,363.88	22,191,119.73
筹资活动产生的现金流量净额		52,177,636.12	-2,191,119.73
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		14,659,758.32	-10,915,223.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,033,611.84	18,948,835.06
六、期末现金及现金等价物余额		22,693,370.16	8,033,611.84

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：郜俊青

会计机构负责人：郜俊青

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				32,202,591.70						-7,740,102.98		124,462,488.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				32,202,591.70						-7,740,102.98		124,462,488.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,382,307.46		1,382,307.46
（一）综合收益总额											1,382,307.46		1,382,307.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				32,202,591.70						-6,357,795.52		125,844,796.18

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	100,000,000.00				32,202,591.70						-8,361,412.35	123,841,179.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				32,202,591.70						-8,361,412.35	123,841,179.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											621,309.37	621,309.37
（一）综合收益总额											621,309.37	621,309.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				32,202,591.70						-7,740,102.98		124,462,488.72

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：郜俊青

会计机构负责人：郜俊青

山西兰花药业股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

山西兰花药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系山西兰花药业有限公司整体变更设立的山西兰花药业股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]554号文件核准,公司于2017年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称“兰花药业”,股票代码“870936”。

现公司注册资本:人民币10,000.00万元;统一社会信用代码:91140581701058598K;法定代表人:赵建中;注册地址:山西省晋城市高平市轻工食品工业园区(河西镇仙井村东);办公地址:山西省晋城市高平市轻工食品工业园区(河西镇仙井村东)。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

所属行业:制药行业。

经营范围:药品生产:片剂(含青霉素类)、硬胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂(含青霉素类、头孢菌素类)的生产和销售;食品生产:食品、保健食品的生产、研发和销售;饮用水的生产及销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要生产和销售阿司匹林肠溶片,阿莫西林胶囊等产品。

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事药品及保健品生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12、“无形资产”、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本公司将金额为人民币 10.00 万元以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干应收款项组合，采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：特殊风险组合	应收合并范围内关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：特殊风险组合	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	--	5.00	5.00

账龄	应收票据计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	--	10.00	10.00
2—3年	--	30.00	30.00
3—4年	--	50.00	50.00
4—5年	--	80.00	80.00
5年以上	--	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提

7、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	土地使用权证书许可年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）本公司外购新药研发成果满足下列条件的，予以资本化：

①需要临床试验的项目，获得临床批准许可的，将其购买价款及后续临床试验费用等确认为开发支出，获得生产批件后转为无形资产。

②不需要临床试验的项目，获得生产批件的，将其购买价款确认为无形资产。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括旧厂更新改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地

计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

（5）本公司收入确认的具体方法为：

公司销售的商品按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认商品销售收入，以购货方货物签收日期为收入确认时间。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关

的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1	应收票据及应收账款	5,759,700.31	2,056,351.25	应收票据：498,974.80 元； 应收账款：1,557,376.45 元
2	其他应收款	8,939,872.33	362,023.33	应收利息：0.00 元； 应收股利：0.00 元； 其他应收款：362,023.33 元
3	管理费用	19,263,131.66	14,573,509.26	管理费用：15,886,998.66 元
4	研发费用	2,752,508.82	1,313,489.40	

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	以应税收入为基础按税法规定计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分计缴增值税	17.00、16.00、6.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日,本期指2018年度,上期指2017年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,886.53	15,016.45
银行存款	22,689,483.63	8,018,595.39
其他货币资金	--	--
合计	22,693,370.16	8,033,611.84

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,166,203.39	498,974.80
应收账款	4,593,496.92	1,557,376.45

项目	期末余额	年初余额
合计	5,759,700.31	2,056,351.25

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,166,203.39	498,974.80
减：坏账准备	--	--
合计	1,166,203.39	498,974.80

期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑票据	7,705,267.70	--

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
账龄分析组合	4,844,712.23	100.00	251,215.31	5.19	4,593,496.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,844,712.23	100.00	251,215.31	5.19	4,593,496.92

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
账龄分析组合	1,640,366.16	100.00	82,989.71	5.06	1,557,376.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	1,640,366.16	100.00	82,989.71	5.06	1,557,376.45

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,742,830.23	237,141.51	5.00
1-2年	82,454.00	8,245.40	10.00
2年以上	19,428.00	5,828.40	30.00
合计	4,844,712.23	251,215.31	5.19

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,620,938.16	81,046.91	5.00
1-2年	19,428.00	1,942.80	10.00
2年以上	--	--	--
合计	1,640,366.16	82,989.71	5.06

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 168,225.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,601,478.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,073.91 元。

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	8,381,991.87	44.11	11,737,898.99	69.80
1-2年	6,020,921.58	31.69	3,321,069.70	19.75
2-3年	2,840,493.21	14.95	900,000.00	5.35
3-4年	900,000.00	4.74	--	--
4-5年	--	--	857,500.00	5.10
5年以上	857,500.00	4.51	--	--
合计	19,000,906.66	100.00	16,816,468.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款 账龄	未结算原因
山东百诺医药股份有限公司	非关联方	8,600,000.00	45.26	4年以内	委托研发款, 尚未满足结算条件
山东省药学科学院	非关联方	3,000,000.00	15.79	2年以内	委托研发款, 尚未满足结算条件
山西津华晖星制药有限公司	非关联方	2,300,000.00	12.10	1年以内	委托研发款, 尚未满足结算条件
济南科汇医药科技有限公司	非关联方	1,257,500.00	6.62	5年以内	委托研发款, 尚未满足结算条件
北京中健天行医药科技有限公司	非关联方	841,773.58	4.43	3年以内	委托研发款, 尚未满足结算条件
合计	--	15,999,273.58	84.20	--	--

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,939,872.33	362,023.33
应收利息	17,111.11	--
合计	8,956,983.44	362,023.33

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	--	--	--	--	--
账龄分析组合	9,426,016.38	100.00	486,144.05	100.00	8,939,872.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	--	--	--	--	--
合计	9,426,016.38	100.00	486,144.05	100.00	8,939,872.33

(续)

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	--	--	--	--	--
账龄分析组合	440,665.17	100.00	78,641.84	17.85	362,023.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	--	--	--	--	--
合计	440,665.17	100.00	78,641.84	17.85	362,023.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

项目	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,407,041.63	470,352.08	5.00
1—2年	--	--	10.00
2—3年	--	--	30.00
3—4年	6,365.57	3,182.79	50.00
4—5年	--	--	80.00
5年以上	12,609.18	12,609.18	100.00
合计	9,426,016.38	486,144.05	5.16

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 407,502.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	7,023,650.81	52,649.67
保证金	2,288,000.00	286,000.00
备用金	14,365.57	49,089.14
租金	100,000.00	52,926.36
合计	9,426,016.38	440,665.17

④按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西国泽药业有限公司	资金拆借款	7,016,041.63	1年以内	74.43	350,802.08
晋城市国有资本投资运	保证金	2,000,000.00	1年以内	21.22	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
营有限公司					
合计	--	9,016,041.63	--	95.65	450,802.08

(2) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
大额存单	17,111.11	--

5、存货

(1) 存货分类

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	6,447,036.14	--	6,447,036.14	5,232,868.07	--	5,232,868.07
库存商品	2,281,134.78	15,147.45	2,265,987.33	4,195,815.61	261,713.13	3,934,102.48
在产品	641,471.66	--	641,471.66	757,809.02	--	757,809.02
周转材料	222,417.81	--	222,417.81	381,589.48	--	381,589.48
发出商品	33,974.74	--	33,974.74	267,143.08	--	267,143.08
合计	9,626,035.13	15,147.45	9,610,887.68	10,835,225.26	261,713.13	10,573,512.13

(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	转销	其他	
库存商品	261,713.13	-20,958.67	--	225,607.01	--	15,147.45

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	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	可变现净值低于存货账面价值	--	计提跌价商品已销售

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	20,000,000.00	--
预交增值税	5,474.28	7,299.12
预交企业所得税	2,400.00	2,400.00
合计	20,007,874.28	9,699.12

7、长期股权投资

被投资单位	初始 投资成本	期初余额	本期增加				
			追加 投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	其 他
山西兰花太行 中药有限公司	1,000,000.00	972,799.09	--	--	--	--	--

(续表一)

被投资单位	本期减少					
	减少 投资	权益法下确认的 投资损失	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他
山西兰花太行中 药有限公司	--	265,319.38	--	--	--	--

(续表二)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西兰花太行中药有限公司	707,479.71	--	--

8、固定资产

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	129,517,882.33	31,671,478.60	2,292,150.27	4,441,092.21	167,922,603.41
2.本期增加金额	-105,287.54	4,574,689.45	--	234,756.43	4,704,158.34
(1) 购置	--	4,574,689.45	--	234,756.43	4,809,445.88
(2) 工程决算转 入	-105,287.54	--	--	--	-105,287.54
3.本期减少金额	--	--	50,946.00	--	50,946.00
(1) 处置或报废	--	--	50,946.00	--	50,946.00
4.期末余额	129,412,594.79	36,246,168.05	2,241,204.27	4,675,848.64	172,575,815.75
二、累计折旧					
1.期初余额	27,964,879.08	10,176,559.19	1,825,376.93	2,283,103.86	42,249,919.06
2.本期增加金额	5,672,951.81	2,840,655.83	209,509.42	647,089.41	9,370,206.47
(1) 计提	5,672,951.81	2,840,655.83	209,509.42	647,089.41	9,370,206.47
3.本期减少金额	--	--	48,398.70	--	48,398.70

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
(1) 处置或报废	--	--	48,398.70	--	48,398.70
4.期末余额	33,637,830.89	13,017,215.02	1,986,487.65	2,930,193.27	51,571,726.83
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,774,763.90	23,228,953.03	254,716.62	1,745,655.37	121,004,088.92
2.期初账面价值	101,553,003.25	21,494,919.41	466,773.34	2,157,988.35	125,672,684.35

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司所有权受限的固定资产账面价值 49,904,340.97 元，该部分受限资产系公司将房产及设备作为售后回租取得借款的债务担保。

9、无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	19,719,381.75
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	19,719,381.75
二、累计摊销	
1.期初余额	2,136,267.88
2.本期增加金额	394,388.04
计提	394,388.04
3.本期减少金额	--
4.期末余额	2,530,655.92
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,188,725.83
2.期初账面价值	17,583,113.87

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		委托开发	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		委托开发	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ALIS-02	5,501,143.54	7,836,094.09	1,302,384.68	--	--	14,639,622.31
ALIS-01	2,940,000.00	160,000.00	875,004.75	--	--	3,975,004.75
CIRS-02	500,000.00	1,000,000.00	305,117.35	--	--	1,805,117.35
合计	8,941,143.54	8,996,094.09	2,482,506.78	--	--	20,419,744.41

(续)

项目	研发进度
ALIS-01	该项目预 BE 试验已经完成，依据预 BE 的试验结果，处于药学补充研究阶段
ALIS-02	基因毒性研究试验已经通过，处于原料药工艺交接阶段
CIRS-02	原料药工艺中试放大阶段

其他说明：开发支出核算项目“ALIS-01”、“ALIS-02”及“CIRS-02”均系外购新药研发成果，公司以获取临床批准许可的时间作为资本化开始时点。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
旧厂改造	2,426,323.99	--	1,251,842.55	--	1,174,481.44

12、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
可弥补亏损	23,681,577.61	5,920,394.40	23,939,603.65	5,984,900.92
预计负债	887,406.00	221,851.50	284,288.60	71,072.15
递延收益	805,918.16	201,479.54	850,295.12	212,573.78
资产减值准备	752,506.81	188,126.70	423,344.68	105,836.17
合计	26,127,408.58	6,531,852.14	25,497,532.05	6,374,383.02

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	--

14、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	6,488,425.29	8,245,556.85
1-2年	770,836.42	1,810,121.55
2-3年	247,094.34	2,358,576.54
3-4年	88,200.00	4,550,026.16
4-5年	444,475.94	19,069.00
5年以上	18,776.00	30,771.50
合计	8,057,807.99	17,014,121.60

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	6,430,518.24	5,976,061.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,876,906.12	18,483,111.79	18,398,912.13	2,961,105.78
二、离职后福利-设定提存计划	307,749.62	2,917,468.60	3,184,103.90	41,114.32
合计	3,184,655.74	21,400,580.39	21,583,016.03	3,002,220.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,746,676.46	15,083,182.55	14,716,862.08	2,112,996.93
二、职工福利费	--	1,181,644.35	1,181,644.35	--
三、社会保险费	405,904.63	1,012,403.39	1,355,821.84	62,486.18
其中：医疗保险费	372,315.46	856,946.20	1,171,482.61	57,779.05
工伤保险费	3,854.77	86,868.71	88,000.24	2,723.24
生育保险费	29,734.40	68,588.48	96,338.99	1,983.89
四、住房公积金	373,658.20	703,239.00	858,394.00	218,503.20
五、工会经费和职工教育经费	350,666.83	502,642.50	286,189.86	567,119.47
合计	2,876,906.12	18,483,111.79	18,398,912.13	2,961,105.78

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	269,807.88	2,818,941.02	3,088,748.90	--
2.失业保险费	37,941.74	98,527.58	95,355.00	41,114.32
合计	307,749.62	2,917,468.60	3,184,103.90	41,114.32

(4) 其他说明

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	732,161.51	254,432.48
教育费附加	22,541.99	7,735.83
个人所得税	18,926.09	44,561.37
地方教育费附加	15,028.00	5,157.22
城市维护建设税	7,514.00	2,578.61
环境保护税	442.57	--
合计	796,614.16	314,465.51

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	24,585,764.83	39,576,426.67
押金、保证金	3,758,502.20	2,398,920.00
其他	3,528,931.27	3,460,391.26
合计	31,873,198.30	45,435,737.93

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、20）	13,929,816.66	--

20、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	29,127,799.19	--

21、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计应向客户返利	887,406.00	284,288.60	本公司根据销售合同的约定, 预计需向客户返利

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	850,295.12	--	44,376.96	805,918.16	与资产相关的政府补助

其中, 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本	本期减少	其	期末	与资产相
------	------	---	------	---	----	------

		期 新 增	冲减 营业 成本	冲减 管理 费用	计入其 他收益	计入营 业外收 入	他 变 动	余额	关/与收 益相关
高平市技术 改造资金	850,295.12	--	--	--	44,376.96	--	--	805,918.16	与资产 相关

23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
山西省煤炭可持续发展特别流转金	2,300,000.00	2,300,000.00

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	--	--	--	--	--	100,000,000.00

25、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	32,202,591.70	--	--	32,202,591.70

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,740,102.98	-8,361,412.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	-7,740,102.98	-8,361,412.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,382,307.46	621,309.37
减: 提取法定盈余公积	--	--
加: 股东权益内部结转	--	--
期末未分配利润	-6,357,795.52	-7,740,102.98

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	94,206,921.05	38,407,880.87	55,560,668.27	30,005,718.27
其他业务	425,193.08	88,494.85	117,557.12	6,203.20
合计	94,632,114.13	38,496,375.72	55,678,225.39	30,011,921.47

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	92,418,391.79	36,991,445.79	54,195,505.67	29,020,646.09
纯净水	1,788,529.26	1,416,435.08	1,365,162.60	985,072.18
合计	94,206,921.05	38,407,880.87	55,560,668.27	30,005,718.27

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	673,003.40	673,003.40
教育费附加	307,627.79	160,483.19
地方教育费附加	205,085.18	106,988.79
城市维护建设税	102,542.60	53,494.40
资源税	92,885.23	--
印花税	32,933.20	51,179.80
房产税	32,336.56	34,646.32
环境保护税	1,206.38	--
合计	1,447,620.34	1,079,795.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	10,132,800.00	1,915,176.00
广告费	5,643,393.20	1,521,252.19
会议费	4,210,769.00	1,036,303.86
职工薪酬	3,289,978.18	2,650,532.44
运输费	1,424,231.86	838,448.67
差旅费	411,376.60	459,752.56
办公费	111,282.25	33,014.62
业务招待费	54,517.39	154,434.12
其他	50,269.75	55,798.44
总计	25,328,618.23	8,664,712.90

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,810,929.68	5,611,146.70

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	5,165,970.81	4,879,531.68
修理费	1,483,579.05	204,194.78
中介服务费	1,046,971.25	2,125,710.46
差旅费	457,304.73	386,274.19
办公费	454,573.30	446,942.68
租赁费	196,134.00	196,134.00
业务招待费	122,105.58	81,740.82
其他	1,525,563.26	641,833.95
合计	19,263,131.66	14,573,509.26

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
ABS-01	691,360.62	130,501.96
CIRS-01	440,314.06	--
HES-01	344,948.89	41,917.52
ABS-02	200,356.24	51,418.02
ENS-01	173,638.26	--
NSS-01	--	880,000.00
其他	901,890.75	209,651.90
合计	2,752,508.82	1,313,489.40

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,889,317.89	2,254,346.40
减：利息收入	107,063.88	72,199.26
利息净支出	5,782,254.01	2,182,147.14
手续费	18,085.36	9,447.00
合计	5,800,339.37	2,191,594.14

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	575,727.81	-4,498.52
二、存货跌价损失	-246,565.68	-34,823.51
合计	329,162.13	-39,322.03

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高平市技术改造资金	44,376.96	44,376.96	与资产相关
新三板上市补助款	--	2,300,000.00	与收益相关
山西省中小微企业直接融资奖励资金	--	500,000.00	与收益相关
高平市政府工业行动奖励资金	--	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	--	71,300.00	与收益相关
安全生产先进集体奖励款	--	3,000.00	与收益相关
合计	44,376.96	3,018,676.96	--

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,319.38	10,208.79
大额存单	171,111.11	--
合计	-94,208.27	10,208.79

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	--	51,986.71	--
罚款及其他收入	63,489.43	26,201.41	63,489.43
合计	63,489.43	78,188.12	63,489.43

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到政府奖励的车辆	--	51,986.71	与资产相关

37、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
固定资产报废损失	2,247.30	--	2,247.30
补偿款、串货赔偿金	930.34	192,701.25	930.34
合计	3,177.64	192,701.25	3,177.64

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-157,469.12	175,587.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,224,838.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	306,209.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-71,775.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
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	-391,903.25
所得税费用	-157,469.12

39、现金流量表项目

(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
往来款及其他	32,602,344.85	2,848,200.39
保证金	1,209,617.80	--
利息收入	107,063.88	72,199.26
政府补助收入	--	2,974,300.00
合计	33,919,026.53	5,894,699.65

(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
往来款及其他	39,272,234.26	2,700,624.60
咨询费	10,132,800.00	1,655,698.08
广告费宣传费	6,131,072.15	1,469,785.97
会议费	4,006,626.23	1,036,303.86
保证金	2,203,000.00	--
运输费	1,554,241.74	722,609.25
差旅费	855,245.00	826,026.75
中介服务费	834,020.00	1,697,622.15
办公费用	427,563.54	479,957.30
财务费用手续费	17,605.36	9,447.00
合计	61,028,408.28	10,598,074.96

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	7,000,000.00	--

(4) 收到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
扶贫小额贷款	10,000,000.00	--
资金拆借款	47,000,000.00	20,000,000.00
合计	57,000,000.00	20,000,000.00

(5) 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
山西兰花煤炭实业集团有限公司	24,984,200.00	--
山西金融租赁有限公司	5,200,000.00	--
合计	30,184,200.00	--

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,382,307.46	621,309.37
加: 资产减值准备	329,162.13	-39,322.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,370,206.47	8,858,019.72
无形资产摊销	394,388.04	394,388.03
长期待摊费用摊销	1,251,842.55	--
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)	2,247.30	--
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)	4,638,163.88	2,191,119.73
投资损失(收益以“-”号填列)	94,208.27	-10,208.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-157,469.12	175,587.60
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)	962,624.45	-4,291,035.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,144,857.37	-12,178,784.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,216,480.77	3,353,197.68
其他	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,906,343.29	-925,729.16
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,693,370.16	8,033,611.84
减: 现金的期初余额	8,033,611.84	18,948,835.06
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	14,659,758.32	-10,915,223.22

(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	22,693,370.16	8,033,611.84
其中: 库存现金	3,886.53	15,016.45
可随时用于支付的银行存款	22,689,483.63	8,018,595.39
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	22,693,370.16	8,033,611.84

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	49,904,340.97	见附注六、8

42、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高平市财政局技术改造专项资金	财政拨款	44,376.96	--	--

七、在其他主体中的权益

1、联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西兰花太行中药有限公司	山西晋城	山西晋城	中药产品生产及销售	10%	--	权益法

2、重要的联营企业中的财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
山西兰花太行中药有限公司：		
投资账面价值合计	707,479.71	972,799.09
下列各项按持股比例计算的合计数	-265,319.38	10,208.79
净利润	-265,319.38	10,208.79
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-265,319.38	10,208.79

其他说明：山西兰花太行中药有限公司公司章程规定，董事会决议需 1/2 以上有表决权的股东表决通过。山西兰花太行中药有限公司董事会成员共 5 名，其中山西兰花药业股份有限公司派出董事 2 名，能够对山西兰花太行中药有限公司施加重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、5“金融工具”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

2、流动性风险

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

流动性风险由本公司的财务部集中控制。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,对现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有预测合理的情况下拥有充足的资金满足业务发展的需求。

3、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,本公司面临的利率风险主要产生于银行借款等。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行借款、其他流动资产及短期借款,面临的市场利率风险较小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
山西兰花煤炭实 业集团有限公司	山西 晋城	原煤开采;型煤、型 焦、化工产品、建筑 材料的生产及销售等	100,800.00	96.30	96.30

注:本企业最终控制方是晋城市人民政府。

2、本企业联营企业的情况

本企业的联营企业详见附“注七”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

联营企业名称	与本企业关系
山西兰花太行中药有限公司	与本公司同受母公司控制

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西兰花经贸有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花建设工程项目管理有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	与本公司同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西兰花大酒店有限责任公司	与本公司同受母公司控制
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花塑钢型材有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花清洁能源有限责任公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花机械制造有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花泰安房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花科技创业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花科技创业股份有限公司望云煤矿分公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花（集团）房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花煤层气有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花香山工贸有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花置业有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花工程造价咨询有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花国际物流园开发有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花煤化工有限责任公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花商业投资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花真诚招标代理有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花安全计量技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	与本公司同受母公司控制
山西兰花（集团）房地产开发有限公司高平分公司	与本公司同受母公司控制
山西安凯达职业装有限公司	与本公司同受母公司控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
山西兰花煤炭实业集团有限公司	资金占用费	市场价格	1,297,906.31	22.29	1,274,146.40	56.28

关联方	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山西兰花大酒店有限责任公司	接受服务	市场价格	252,223.99	18.57	31,139.00	6.65
山西兰花工程造价咨询有限公司	接受服务	市场价格	198,793.41	18.99	790,106.00	37.17
山西兰花太行中药有限公司	采购商品	市场价格	141,861.43	22.91	197,223.00	12.96
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	采购商品	市场价格	25,646.55	4.08	--	--
山西兰花安全计量技术有限公司	接受服务	市场价格	9,184.47	7.65	--	--
山西兰花香山工贸有限公司	采购商品	市场价格	3,024.06	0.05	14,470.87	0.24
山西兰花建设工程项目管理有限公司	接受服务	市场价格	--	--	40,000.00	1.88

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山西兰花科技创业股份有限公司	销售纯净水	市场价格	296,955.77	16.61	223,990.40	14.02
山西兰花大酒店有限责任公司	销售纯净水	市场价格	41,637.12	2.33	50,004.00	3.13
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	销售纯净水	市场价格	23,043.19	1.29	12,210.00	0.76
山西兰花煤炭实业集团有限公司	销售纯净水	市场价格	17,551.72	0.98	49,208.00	3.08
山西兰花煤化工有限责任公司	销售纯净水	市场价格	13,424.52	0.75	8,632.00	0.54
山西兰花国际物流园区	销售纯净水	市场	10,344.83	0.58	17,696.00	1.11

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
置业开发有限公司	净水	价格				
山西兰花香山工贸有限公司	销售纯净水	市场价格	7,300.14	0.41	12,908.00	0.81
山西兰花(集团)房地产开发有限公司	销售纯净水	市场价格	5,358.10	0.30	4,640.00	0.29
山西兰花泰安房地产开发有限公司	销售纯净水	市场价格	4,817.26	0.27	5,600.00	0.35
山西兰花机械制造有限公司	销售纯净水	市场价格	4,465.52	0.25	4,039.00	0.25
山西兰花太行中药有限公司	销售纯净水	市场价格	3,535.04	0.20	--	--
山西兰花工程造价咨询有限公司	销售纯净水	市场价格	2,578.84	0.14	4,000.00	0.25
山西兰花建设工程项目管理有限公司	销售纯净水	市场价格	2,407.90	0.13	2,400.00	0.15
山西兰花真诚招标代理有限公司	销售纯净水	市场价格	1,716.77	0.10	4,000.00	0.25
山西兰花经贸有限公司	销售纯净水	市场价格	1,545.83	0.09	2,400.00	0.15
山西兰花(集团)房地产开发有限公司高平分公司	销售纯净水	市场价格	1,430.17	0.08	3,857.00	0.24
山西兰花清洁能源有限责任公司	销售纯净水	市场价格	1,344.83	0.08	2,475.00	0.15
山西兰花安全计量技术有限公司	销售纯净水	市场价格	1,025.64	0.06	1,600.00	0.10
山西兰花商业投资管理有限公司	销售纯净水	市场价格	--	--	8,000.00	0.50
山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	销售纯净水	市场价格	---	--	3,360.00	0.21

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西安凯达职业装有限公司	房屋建筑物	199,999.98	90,909.09

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
山西兰花煤炭实业集团有限公司	30,000,000.00	2018/1/5	2018/12/4	是
山西兰花煤炭实业集团有限公司	30,000,000.00	2018/12/3	2019/6/2	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
山西兰花煤炭实业集团有限公司	4,984,200.00	2017-10-30	2018-10-29
山西兰花煤炭实业集团有限公司	2,000,000.00	2017-12-01	2018-01-02
山西兰花煤炭实业集团有限公司	18,000,000.00	2017-12-01	2018-01-12
山西兰花煤炭实业集团有限公司	20,000,000.00	2018-07-30	2018-08-06
山西兰花煤炭实业集团有限公司	10,000,000.00	2018-10-11	2018-12-03
山西兰花煤炭实业集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-13	2018-12-12

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	山西兰花科技创业股份有限公司	152,628.00	7,631.40	24,318.40	1,215.92
应收款项	山西兰花大酒店有限责任公司	105,788.00	9,627.60	57,356.00	3,235.40
应收款项	山西兰花香山工贸有限公司	25,212.00	2,861.00	16,728.00	1,027.40
应收款项	山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	13,296.00	729.60	11,296.00	564.80
应收款项	山西安凯达职业装有限公司	9,090.91	454.55	--	--
应收款项	山西兰花王莽岭文化旅游有限公司	3,360.00	336.00	3,360.00	168.00
应收款项	山西兰花泰安房地产开发有限公司	2,100.00	105.00	--	--

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	960.00	48.00	--	--
应收款项	山西兰花(集团)房地产开发有限公司	--	--	320.00	16.00
应收款项	山西兰花工程造价咨询有限公司	--	--	1,000.00	50.00
应收款项	山西兰花国际物流园区开发有限公司	--	--	8,256.00	825.60
其他应收款	山西安凯达职业装有限公司	100,000.00	5,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山西兰花工程造价咨询有限公司	444,764.00	574,043.00
应付账款	山西兰花香山工贸有限公司	17,978.78	14,470.87
应付账款	山西兰花经贸有限公司	--	9,085.00
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	14,000,000.00	39,076,426.67
其他应付款	山西兰花大酒店有限责任公司	61,576.00	16,692.00
其他应付款	山西兰花太行中药有限公司	--	197,223.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	44,376.96

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,311.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	104,688.75
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	26,172.19
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	78,516.56

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01104	0.01382	0.01382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01042	0.01304	0.01304

山西兰花药业股份有限公司

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：郜俊青

会计机构负责人：郜俊青

附：

备查文件目录

（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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室