

# 现金流量表

编制单位：内蒙古恒光大药业有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-5月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				
<b>经营活动现金流入小计</b>			131,117.29	1,001,789.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,327.87	7,570,095.23	5,947.60
支付给职工以及为职工支付的现金		385,184.50	571,159.87	481,216.11
支付的各项税费		252,931.60	504,932.50	54,594.48
支付的其他与经营活动有关的现金		8,571,392.36	3,453,773.70	4,896,030.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,557,836.33	12,099,961.30	5,437,788.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,557,836.33	-11,968,844.01	5,564,001.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,109,593.60	34,323,511.17	18,645,499.52
投资所支付的现金			5,050,050.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,109,593.60	39,373,561.17	18,645,499.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,109,593.60	-39,373,561.17	-18,645,499.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		9,000,000.00	6,890,000.00	13,110,000.00
借款所收到的现金		10,000,000.00	2,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金		844,000.00	48,850,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,844,000.00	57,740,000.00	13,110,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,547,645.12	4,905,020.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,547,645.12	4,905,020.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,296,354.88	52,834,980.00	13,110,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		-1,371,075.05	1,492,574.82	28,501.82
		1,521,076.64	28,501.82	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		150,001.59	1,521,076.64	28,501.82

**已审会计报表**  
 中审众环会计师事务所  
 特殊普通合伙

法定代表人：



主管会计工作负责人：

樊雪敏

会计机构负责人：

樊雪敏

### 所有者权益变动表

编制单位：内蒙古恒光大药业股份有限公司 单位：人民币元

项目	2018年1-5月												
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	20,000,000.00										-3,457,256.21	16,542,743.79	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	20,000,000.00												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,000,000.00								
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本					9,000,000.00								
1.所有者投入资本					9,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
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.对所有者的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本													
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6.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	20,000,000.00				9,000,000.00						-6,944,544.67	22,055,455.33	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

樊雪颖

会计机构负责人：

樊雪颖

### 所有者权益变动表

编制单位：内蒙古恒光大药业股份有限公司 单位：人民币元

项目	2017年度												
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	13,110,000.00										-940,232.35	12,169,767.65	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	13,110,000.00												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,890,000.00												
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	6,890,000.00												
1.所有者投入资本	6,890,000.00												
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
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.对所有者的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本													
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6.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	20,000,000.00										-3,457,256.21	16,542,743.79	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

樊雪颖

会计机构负责人：

樊雪颖

## 所有者权益变动表

编制单位：内蒙古恒光大药业有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	实收资本	优先股	永续债	其他	小计	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	股东权益合计
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,110,000.00											-940,232.35	12,169,767.65
（一）综合收益总额												-940,232.35	-940,232.35
（二）所有者投入和减少资本	13,110,000.00												13,110,000.00
1.所有者投入资本	13,110,000.00												13,110,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
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.对所有者的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本													
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6.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	13,110,000.00											-940,232.35	12,169,767.65

**已审会计报表**  
 中审众环会计师事务所  
 (特殊普通合伙)

内蒙古恒光大药业有限公司  
 财务部  
 2016年12月31日

法定代表人：

燕邵印航  
 1504240005940

主管会计工作负责人： **樊雪颖**

会计机构负责人： **樊雪颖**

# 内蒙古恒光大药业有限公司

## 财务报表附注

(2016年1月1日-2018年5月31日)

### (一) 公司的基本情况

#### 1、 公司设立

内蒙古恒光大药业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，原名内蒙古恒光大现代农业有限公司)，于2015年5月5日正式成立，领取了赤峰市克什克腾旗工商行政管理局核发的注册号：150425000017392的营业执照，注册资本为人民币2000万元，公司住所：内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗经棚镇宝石集团B区5号楼1单元8楼。

#### 2、 历次变更

公司注册资本为人民币2,000.00万元，由邵航燕、郭蔚冰于2020年5月4日之前缴足。其中邵航燕认缴出资1,400.00万元，出资比例为70%；郭蔚冰认缴出资600.00万元，出资比例为30%；出资方式均为货币出资。

##### (1) 2015年7月，公司股东变更

2015年7月9日，根据股东会决议，同意邵航燕将所持有公司70%的股权（合计人民币1400万元）以人民币1400万元的价格全部转让给邵紫静；郭蔚冰将所持有公司30%的股权（合计人民币600万元）以人民币600万元的价格全部转让给郭蔚英。

##### (2) 2015年7月，公司变更法定代表人

2015年7月9日，根据股东会决议，同意公司法定代表人由邵航燕变更为邵紫静。

##### (3) 2015年11月，公司变更登记机关

2015年11月5日，公司收到赤峰市林西县工商行政管理局出具的赤林西核变通内资【2015】第1502821828号《核准迁入登记通知书》，登记管辖单位由克什克腾旗工商行政管理局变更为赤峰市林西县工商行政管理局。

##### (4) 2015年12月，公司变更公司住所

2015年12月14日，根据股东会决议，公司经营地址由内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗经棚镇宝石集团B区5号楼1单元8楼变更为林西县工业园区。

2015年12月14日，公司注册号变更为统一社会信用代码911504243290763427。

##### (5) 2017年8月，公司变更公司名称

2017年8月21日，公司名称由内蒙古恒光大现代农业有限公司变更为内蒙古恒光大药业有限公司。

##### (6) 2017年9月，公司股东变更

2017年9月4日，根据股东会决议，同意郭蔚英将所持公司30%的股权（合计人民币600万元）以人民币600万元的价格全部转让给郭蔚冰所有。

截至2018年5月31日，本公司注册资本为人民币20,000,000.00元（贰仟万元整），实收资本为20,000,000.00元（贰仟万元整），实收资本（股东）情况详见附注（七）18。

### 3、本公司注册号、注册地、组织形式和总部地址

本公司统一信用代码：911504243290763427

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：林西工业园区

本公司总部办公地址：内蒙古赤峰市林西县金城街45-7号

### 4、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制造业。

本公司工商登记的经营范围：中草药种植（除国家限制品种外）、销售，仓储物流，中药观光园，中药饮片、配方颗粒、高纯提取物加工，保健食品，餐饮，住宿，中药材种子、农资购销，自营进出口业务。（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。）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事中草药种植（除国家限制品种外）、销售；中草药野生驯化及良种繁育，中药保健食品、化妆品、种植及中药现代化科技研究、开发与销售，技术服务与转让。

本公司提供的主要产品及服务：中药饮片加工。

### 5、最终控制方的名称

截止本财务报表报出日，本公司的控股股东和实际控制人：邵航燕直接持有公司14,000,000股股份，占公司股本总额的70%。郭蔚冰直接持有公司6,000,000股股份，占公司股本总额的30%，邵航燕为公司控股股东。郭蔚冰系邵航燕的配偶，两人合计控制公司100%的股权，邵航燕与郭蔚冰为公司共同实际控制人，详见本附注（十一）。

### 6、财务报告的报出

本财务报表于2018年7月16日经董事会批准报出。

#### （二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

#### （三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四）遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五）重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会