



紅 冠 庄

NEEQ:831833

苏州红冠庄国药股份有限公司

Suzhou Hongguanzhuang Chinese Medicine Co., LTD



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1、《江苏省中药材标准》2016 年版发布执行，我公司自主研发并拥有独立知识产权专利《兔鸡鸭鹅牛羊驴马猪鹿的聚合酶链式反应（PCR）鉴别用引物体系》被列入中药材鹿血标准的鉴别及检查项。

2、2017 年度，公司新建食品生产车间，并积极致力于食品研发，于 2017 年 12 月通过两种其他食品的审查细则备案以及食品安全企业标准备案，并于 2018 年 1 月 10 日取得其他食品（鹿皮胶块粒粉系列、鹿皮胶糕）生产许可证。

3、2017 年 10 月 24 日，发明专利《用于治疗血小板减少症的中药组合物及其制备方法》申请被国家知识产权局受理。

4、2017 年 11 月 15 日，发明专利《鹿皮胶的工业化制备方法》申请被国家知识产权局受理。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及利润分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 行业信息	25
第十节 公司治理及内部控制.....	26
第十一节 财务报告.....	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、红冠庄	指	苏州红冠庄国药股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
研究所	指	苏州红冠庄药物研究有限公司
红冠庄(上海)	指	红冠庄(上海)生物医药科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州红冠庄国药股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	良好农业规范
IGF-1	指	类胰岛素一号增长因子, 也被称作促生长因子, 是一种在分子结构上与胰岛素类似的多肽蛋白质。 IGF-1 在婴儿的生长和在成人体内持续进行合成代谢作用上具有重要意义。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2017年1月1日—2017年12月31日

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。

公司负责人周翠霞、主管会计工作负责人尤明保及会计机构负责人(会计主管人员)尤明保保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
房屋产权证书不能取得而导致搬迁的风险	公司于2014年11月13日取得了“昆集用(2014)第DW48号”集体土地使用权证书。几年来公司一直积极努力,争取补办相关手续,但因为历史资料缺失,一直未取得有效进展,公司房屋产权证书仍未办理完成,进而可能导致公司未来存在需要搬迁车间厂房的风险。如发生搬迁,公司须重新租赁厂房并申请GMP认证,认证周期约4-6个月时间,在此期间公司可能需要停产,从而对公司的经营产生一定影响。
公司规模偏小、抗风险能力较差的风险	公司整体规模偏小,2017年度公司营业收入6,325.57万元,截至2017年12月31日公司总资产5,389.02万元,一旦公司经营环境发生变化,将对公司产生较大的影响,抗风险能力较低。公司将通过自身发展、资本运作等多种途径,扩大公司规模,加强公司的抗风险能力。
生产性生物资产发生疫病的风险	公司主要产品鹿血晶、鹿角粉的生产原料主要依赖公司养殖的梅花鹿、马鹿,一旦公司养殖的鹿群发生疫病,将对公司正常生产经营活动产生较大的影响。公司于伊通和双阳两地各设一处梅花鹿、马鹿养殖基地,并将进一步规范做好鹿场防病防疫工作,以降低群发疫病风险。
产品单一风险	公司目前核心产品仅为鹿血晶和鹿角粉,2017年上述两款产品销售收入合计6,310.22万元,占营业收入的99.76%,其生产销

	<p>售状况决定了企业的收入及盈利水平。单一的产品结构在突出主业的同时,降低了公司抵御行业变化风险的能力。公司 2017 年度积极着手食品的研发,并已于 2018 年初取得两种其他食品生产许可证。2018 年度仍将进一步加强食品、保健食品、新增中药饮片品种的研发,争取进一步丰富产品种类,加强抵御行业风险变化的能力。</p>
应收账款回收风险	<p>公司 2017 年应收账款账面余额 2,720.79 万元,其中期末余额前 5 名的应收账款占比为 55.29%,一旦发生坏账,会对公司经营造成不利影响。公司将特别注意加强应收账款的管理和催收。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内,公司前五大客户销售金额 4,024.58 万元,占销售额 63.62%,其中江苏省医药有限公司销售金额 1,551.22 万元,占销售额的 24.52%。存在客户集中度较高的风险。2018 年度公司将特别注重其他市场的开发,分散风险。</p>
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	苏州红冠庄国药股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Hongguanzhuang Chinese Medicine Co.,LTD
证券简称	红冠庄
证券代码	831833
法定代表人	周翠霞
办公地址	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	宋平
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0512-57228166
传真	0512-57400917
电子邮箱	szshgz@163.com
公司网址	www.hongguanzhuang.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥 邮编 215343
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	董事会秘书办公室

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	1999年9月23日
挂牌时间	2015年1月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)——医药制造业(C27)——中药饮片加工(C273)——中药饮片加工(C2730)
主要产品与服务项目	中药饮片加工、生产,主要产品为中药饮片鹿血晶、鹿角粉
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,381,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周翠霞
实际控制人	周翠霞

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500716843521B	否
注册地址	江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥	否

注册资本	18,381,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陶书成、沈利刚
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号4楼

六、报告期后更新情况

√适用

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018年1月15日）转为集合竞价转让方式。

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	63,255,692.54	48,454,932.30	30.55%
毛利率%	81.13%	81.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,279,629.01	188,137.68	580.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,263,142.10	-720,880.36	-
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）	6.66%	1.02%	-
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）	6.57%	-3.90%	-
基本每股收益	0.07	0.01	600.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,890,152.83	46,950,800.28	14.78%
负债总计	29,460,447.28	28,379,171.22	3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,851,258.07	18,571,629.06	6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.01	6.93%
资产负债率（母公司）	57.86%	54.34%	-
资产负债率（合并）	54.67%	60.44%	-
流动比率	1.47	1.32	-
利息保障倍数	4.76	3.23	-

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	-1,117,818.14	-1,000,212.41	-
应收账款周转率	2.58	2.41	-
存货周转率	2.13	2.82	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.78%	35.38%	-
营业收入增长率%	30.55%	32.48%	-
净利润增长率%	568.70%	105.36%	-

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	18,381,000	18,381,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入与支出	16,486.91
非经常性损益合计	16,486.91
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	16,486.91

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

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
-	-	-	-	-

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	董事会决议	2017 年度持续经营净利润 1,258,076.49 元；终止经营净利润 0.00 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、公司所在行业为医药制造业，主营业务为以鹿体为基材的中药饮片的研发、生产与销售，现阶段有以鹿血和鹿角为核心原料的两大产品体系。掌握鹿血晶制备装置设计、鉴定鹿血真伪的 PCR 鉴定用引物体系、鹿血清活性多肽晶体制剂等多项先进技术，取得多项国家专利。

2、公司在致力于生物材料、生物医药研发的同时，亦积极研发上市周期相对较短的鹿体材料相关食品和保健食品，最大限度拓展产业链，丰富产品种类，经过积极准备，公司已于 2018 年 1 月 10 日取得其他食品（鹿皮胶块粒粉系列、鹿皮胶糕）生产许可证。

3、公司销售，采用了以市场推广商推广为主，同时辅以直接推广的销售模式。市场推广商推广模式系公司通过在不同地区选择实力雄厚的医药公司，与之签订框架协议，双方约定产品的品种、数量、规格与金额，再由医药公司进入医院形成最终销售。直接推广模式即公司与有资质的医药商业公司直接洽谈并签订销售合同。

4、公司生产采用以销定产的方式，由销售部门根据市场反馈情况，与生产部门共同制定月度生产计划。生产计划经主管生产的副总经理审批后，由生产部经理组织安排实施，生产车间具体执行。整个生产过程的各个环节严格按照 GMP 标准及中药饮片炮制规范进行。

5、报告期内，公司的商业模式与上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，公司主要业务仍保持了较大增长。报告期内，公司实现营业收入 6,325.57 万元，同比增长 30.55%；利润总额 125.81 万元，利润增长 568.70%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 5,389.02 万元，同比增长 14.78%，净资产为 2,442.97 万元，同比增长 31.54%。

在产品研发及技术创新方面，公司一方面进一步深入对 IGF-1 的研究，积极开展化学仿制药的学习与研究，另一方面将食品以及保健食品的开发作为重点项目，经过积极准备，公司已于 2018 年 1 月 10 日取得其他食品（鹿皮胶块粒粉系列、鹿皮胶糕）生产许可证，预计 2018 年下半年产品正式走向市场。

在职业培训项目方面，公司继续以企业、研发机构、高校学生为基石，搭建高校学生、研发机构与企业的合作桥梁，聘请专业顾问，结合行业最新的技术及人才要求，进行专业工作岗位的指导与培训。

在营销体系和品牌推广方面，公司继续举办一系列具有重要影响的区域品牌和行业品牌活动，2017 年公司重视对现有客户关系的管理的同时，与老用户、潜在大客户均保持良好的沟通与互动，不断加深客户对公司产品及服务的认知，为公司带来更多业务机会。

（二）行业情况

2016年，我国规模以上中药饮片企业销售收入总额1956.4亿元，2011-2016年复合增长率18.04%，2017年上半年增速达21.3%，领跑医药工业各大子行业。2016年，中药饮片工业实现利润138.3亿元，同比增长8.6%；2017年上半年实现利润73.61亿元，同比增长22.78%。行业利润总额十年间扩大了十多倍，呈现良好发展势头。

近年来国家出台了《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》、《“健康中国2030”规划纲要》等众多政策，2016年12月25日，第十二届全国人大常委会第二十五次会议通过了《中华人民共和国中医药法》，该法于2017年7月1日正式施行。这是我国第一部全面、系统体现中医药特点和规律的基本性法律，是中医药事业发展史上重要里程碑。发展中医药已经明确列为国家战略，国家层面也制定了中长期发展规划，体现了国家对于发展中医药的重视和决心，因此我们认为未来中医药行业发展空间广阔。国家对中药饮片行业更是实行超药品待遇，如严格禁止外商投资传统中药饮片炮制及中成药秘方产品生产，中药饮片不进入各省药品集中采购招投标，不在药品降价范围内，允许医院保留中药饮片15%零售价格加成等。

在政策与市场的推动下，中药行业特别是饮片行业迎来发展的重要时期。因其具备广泛的群众基础与文化底蕴，中药饮片市场未来还会继续高速增长。

（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	9,381,873.93	17.41%	9,356,524.79	19.93%	0.27%
应收账款	25,667,704.75	47.63%	23,385,673.94	49.81%	9.76%
存货	6,922,954.67	12.85%	4,310,245.57	9.18%	60.62%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,145,694.08	13.26%	6,174,507.26	13.15%	15.73%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	18.56%	5,000,000.00	10.65%	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	304,517.66	0.57%	152,208.00	0.32%	100.07%
预付款项	997,218.83	1.85%	106,200.00	0.23%	839.00%
其他应收款	97,600.19	0.18%	114,668.22	0.24%	-14.88%
应付账款	696,156.60	1.29%	722,094.00	1.54%	-3.59%
其他应付款	17,476,063.19	32.43%	21,473,206.43	45.75%	-18.61%
生产性生物资产	2,492,240.87	4.62%	2,809,104.33	5.98%	-11.28%
无形资产	140,750.00	0.26%	239,750.00	0.51%	-41.29%
长期待摊费用	422,741.94	0.78%	221,918.17	0.47%	90.49%
其他非流动资产	274,158.12	0.51%	80,000.00	0.17%	242.70%
非流动资产合计	10,475,585.01	19.44%	9,525,279.76	20.29%	9.98%
资产总计	53,890,152.83	-	46,950,800.28	-	14.78%

资产负债项目重大变动原因

存货由期初 431.02 万元变动至期末 692.30 万元，增加了 261.27 万元，变动比率为 60.62%，是公司为确保生产，进一步增加原材料新鲜鹿血的库存，原材料库存增加 313.18 万元所致。

短期借款增加 500 万元，变动比率为 100%，主要原因为报告期内，公司从江苏银行贷款金额由期初 300 万元增加至 500 万元，从苏州银行贷款金额由期初 200 万元增加至 500 万元，新增 500 万元短期借款全部用于补充公司流动资金。

预付款项由期初 10.62 万元增加至 99.72 万元，变动 89.10 万元，变动比率为 839.00%，主要原因为 1、报告期内公司预付饲料款 41 万元；2、公司预付款 37 万元用于和上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院合作进行《鹿血晶治疗化疗后血小板减少症的临床疗效及安全性观察》项目。

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	63,255,692.54	-	48,454,932.30	-	30.55%
营业成本	11,935,938.58	18.87%	8,957,640.16	18.49%	33.25%
毛利率	81.13%	-	81.51%	-	-
管理费用	5,424,712.74	8.58%	4,333,637.76	8.94%	25.18%
销售费用	44,858,367.43	70.92%	34,810,734.50	71.84%	28.86%
财务费用	346,614.04	0.55%	97,307.90	0.20%	256.20%
营业利润	1,241,589.58	1.96%	-720,880.36	-1.49%	-
营业外收入	33,386.93	0.05%	939,618.01	1.94%	-96.45%
营业外支出	16,900.02	0.03%	30,599.97	0.06%	-44.77%
净利润	1,258,076.49	1.99%	188,137.68	0.39%	568.70%

项目重大变动原因：

营业收入增加 1480.08 万元，变动比率为 30.55%，主要原因是 2017 年进一步增加了整个市场的推广力度，市场销量稳步增长，特别是辽宁沈阳地区新增鹿血晶销售数量 3.84 万盒，销售额达 1141.17 万元；另外北京市场鹿角粉销售数量由去年 1.97 万盒增加至 3.34 万盒，增加了 1.37 万盒，较去年同期增长了 69.54%。

营业成本增加 297.83 万元，变动比率为 33.25%，主要是因为销量增加，与之相关的包材费用、人工成本相应增加，另外大豆、黑豆等农作物价格上涨，导致原材料成本也相应增加。

财务费用增加 24.93 万元，变动比率为 256.20%，主要原因为 2017 年度公司银行贷款利息支出增加，增加数额为 25.05 万元。2016 年度公司银行借款总金额为 500.00 万，且其中的 300 万元为 2016 年底新增部分，所以全年利息金额为 8.42 万元；2017 年度，贷款总金额增加至 1000.00 万元，且使用周期长，全年支付利息 33.47 万元。

(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	63,102,175.54	48,321,844.10	30.59%
其他业务收入	153,517.00	133,088.20	15.35%
主营业务成本	11,789,609.58	8,943,544.16	31.82%

其他业务成本	146,329.00	14,096.00	938.09%
--------	------------	-----------	---------

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%
鹿血晶	51,033,556.08	80.68%	41,695,333.13	86.05%
鹿角粉	12,068,619.42	19.08%	6,626,510.97	13.68%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成与上期相比未发生重大变动。

鹿角粉销售收入增加 544.21 万元，增长幅度为 82.13%，主要原因为北京市场鹿角粉销售数量由去年 1.97 万盒增加至 3.34 万盒，增加了 1.37 万盒，较去年同期增长了 69.54%，故鹿角粉占主营业务收入比重略有增加。

其他业务收入占比 0.24%，主要为公司租用基本农田所种植的农作物收入，共计 15.35 万元。

(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	江苏省医药有限公司	15,512,214.07	24.52%	否
2	沈阳泰伦药业有限公司	11,411,712.00	18.04%	否
3	北京九州通医药有限公司	6,511,678.20	10.29%	否
4	江苏吴中医药销售有限公司	3,869,077.20	6.12%	否
5	南京鹤龄药事服务有限公司	2,941,166.80	4.65%	否
合计		40,245,848.27	63.62%	-

(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	佟淑华	768,800.00	8.07%	否
2	张国凤	530,000.00	5.56%	否
3	昆山市张浦镇梓轩企业策划室	488,670.97	5.13%	否
4	朱海龙	376,000.00	3.95%	否
5	肖特新康药品包装有限公司	323,076.00	3.39%	否
合计		2,486,546.97	26.10%	-

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	-1,117,818.14	-1,000,212.41	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,035,988.53	-2,299,275.02	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,179,155.81	6,479,758.11	-35.50%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净流出额增加，主要系公司新产品研发、业务发展而导致公司购置运营所需的固定资产增加较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 230.06 万元，主要原因系收到其他与筹资活动有关的现金减少 370 万元，另外支付其他与筹资活动有关的现金减少 163.60 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

三家子公司情况如下：

1、苏州红冠庄药物研究有限公司成立于 2014 年 8 月，经营范围：动物、植物的基因测序服务，药物研发的相关信息的咨询服务，行政许可手续的代理服务（不含行政许可类）。（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，暂未展开对外服务业务。

2、红冠庄（上海）生物医药科技有限公司成立于 2015 年 12 月，为公司控股子公司，公司占股比例 92.02%，经营范围：生物科技领域内的技术咨询、技术服务。（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）。目前处于前期的筹备阶段，暂无经营。

3、浙江南鹤庄医药科技有限公司成立于 2016 年 4 月 20 日，经营范围：鹿产品、中药、生物制剂领域内的技术咨询、技术服务（医疗咨询及服务除外）。（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），目前暂无经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√ 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

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 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，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，共吸纳五十余人就业，分公司养鹿场按照公司加农户的经营模式，带动养殖户致富。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

1、行业发展空间广阔

2016年，我国规模以上中药饮片企业销售收入总额1956.4亿元，2011-2016年复合增长率18.04%，2017年上半年增速达21.3%，领跑医药工业各大子行业。2016年，中药饮片工业实现利润138.3亿元，同比增长8.6%；2017年上半年实现利润73.61亿元，同比增长22.78%。行业利润总额十年间扩大了十多倍，呈现良好发展势头。

2、中药饮片行业管理全面规范化

（1）批准文号管理趋势

中药饮片批准文号管理2004年即被提上议程，但目前仍没有开始全面实施。批准文号制度的逐步确立，有利于提高产品的质量，有利于中药饮片行业管理的精细化、规范化，特别是对于炮制工艺要求较高的毒性饮片产品，行业规范化的需求尤显重要。目前，中国中药协会和中国医保商会正在积极推进毒性饮片的批准文号管理。整体看来，中药饮片实施批准文号管理是未来发展趋势。

（2）中药饮片炮制工艺的规范化和统一化

自2013年以来，国家药典委员会按照总局、药化注册司工作部署，结合中药饮片产业发展现状及监管需求，依托“全国中药饮片炮制规范技术研究”行业专项，探索开展了《全国中药饮片炮制规范》编制工作，随着该项工作的不断推进，将进一步加强中药饮片监督管理，完善饮片质量控制体系，炮制工艺的控制规范亦将向系统化和全面化方向发展。

3、中药饮片的质量控制日趋严格

近年来，国家不断建立健全药品安全监管体制，完善药品安全监管技术支撑体系和药品安全监管法律法规体系，为药品安全监管提供保障。国家主要在以下几方面不断加强对本行业的质量管控：一是加强中药材管理，推行中药材GAP认证；二是提高中药饮片生产规范水平，严格实施中药饮片GMP认证，要求中药饮片应具备质量标准和按炮制规程指定的标准操作规程（SOP）；三是提高中药饮片的检测技术水平。

（二）公司发展战略

公司未来仍将坚持以鹿体为基材，研究开发中药饮片、中成药和生物制药的基本路线。具体为

1、以科技创新为基础，以鹿体为基材，将研发成果转化为新产品

（1）公司在鹿皮胶、鹿骨粉、鹿胎等鹿产品的研发上已取得重大进展，并已申报多个专利，仍将继续开发其他品种中药饮片。但是由于中药饮片从研发完成到申请产品标准、核准许可生产的周期较长，至进入实质性生产，形成新的利润增长点尚需时日。

（2）向生物制剂、生物材料领域挺进，公司在研生物制剂、生物材料项目，目前仍在积极推进。

（3）在加强生物制剂、中药饮片等产品研发的同时，公司未来2-3年将侧重于鹿体保健食品的研发，

以求进一步丰富产品种类，形成新的利润增长点。

(4) 和国内行业领军人物合作进行化学仿制药项目研究。

2、以市场需求为导向，强化销售网络，拓展全国市场

目前公司主要产品的销售市场份额主要集中在江苏、辽宁二个省份，2018 年度将把重点放在对上海市场的开发，并积极探索新的销售模式，以提高公司产品的盈利能力。目前公司产品市场覆盖 13 个省市自治区，覆盖率约 40%，公司仍将继续加强销售网络建设及售后服务。

3、以产品质量为核心，巩固养殖基地，确保产品质量

中药饮片的质量基础是原材料，业内称为地道中药材，受产地和品种的限制、原料可供量决定着公司的发展后劲。公司在东北长春双阳区鹿乡镇设立了分公司，建造了大规模高标准的现代化养鹿场。梅花鹿、马鹿存栏数共 700 多头，为获得安全稳定优质的生产原料，提供了保障。公司将积极探索公司加农户的新养殖模式，以满足日益扩大的原材料的需求，提高鹿体的综合利用效益，并推出特色鹿相关食品及保健食品，增加公司的经济效益。

(三) 经营计划或目标

2018 年经营计划为营业收入 8,000 万元，净利润 600 万元。

经营计划或目标并非对 2018 年度经营业绩的盈利预测，也不构成对投资者业绩的承诺。由于市场环境变化等多种因素的影响，经营计划或目标能否实现存在不确定性。

(四) 不确定性因素

随着公司在研项目的逐渐增加，生产规模的扩大，特别是生物制剂、生物材料以及中成药、化学仿制药项目的研发中将会面临人才短缺、市场开拓等方面的挑战，如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将在一定程度上影响公司市场竞争力及净利润。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司于 2014 年 11 月 13 日取得了“昆集用(2014)第 DW48 号”集体土地使用权证书。几年来公司一直积极努力,争取补办相关手续,但因为历史资料缺失,一直未取得有效进展,公司房屋产权证书仍未办理完成,进而可能导致公司未来存在需要搬迁车间厂房的风险。如发生搬迁,公司须重新租赁厂房并申请 GMP 认证,认证周期约 4-6 个月时间,在此期间公司可能需要停产,从而对公司的经营产生一定影响。

拟采取措施: 经过多年的沟通, 仍未取得关键性突破, 2018 年度公司计划外租厂房, 以分散风险并缓解日益突出的厂房紧张问题。

2、公司整体规模偏小, 2017 年度公司营业收入 6,325.57 万元,截至 2017 年 12 月 31 日公司总资产 5,389.02 万元,一旦公司经营环境发生变化,将对公司产生较大的影响,抗风险能力较低。

拟采取措施: 公司仍将继续通过自身发展、资本运作等途径, 扩大公司规模, 加强公司的抗风险能力。

3、公司主要产品鹿血晶、鹿角粉的生产原料主要依赖公司养殖的梅花鹿、马鹿, 一旦公司养殖的鹿群发生疫病, 将对公司正常生产经营活动产生较大的影响。

已采取的措施: 公司于伊通和双阳两地各设一处梅花鹿、马鹿养殖基地, 并将进一步规范做好鹿场防病防疫工作, 以降低群发疫病风险。

4、公司目前核心产品仅为鹿血晶和鹿角粉, 2017 年上述两款产品销售收入合计 6,310.22 万元, 占营业收入的 99.76%, 其生产销售状况决定了企业的收入及盈利水平。单一的产品结构在突出主业的同时, 降低了公司抵御行业变化风险的能力。

已采取的措施: 公司 2017 年度积极着手食品的研发, 并已于 2018 年初取得两种其他食品生产许可证。

2018 年度仍将进一步加强食品、保健食品、新增中药饮片品种的研发，争取进一步丰富产品种类，加强抵御行业风险变化的能力。

5、公司 2017 年应收账款账面余额 2,720.79 万元,其中期末余额前 5 名的应收账款占比为 55.29%,一旦发生坏账,会对公司经营造成不利影响。

拟采取的措施：公司将特别注意加强应收账款的管理和催收。

6、报告期内,公司前五大客户销售金额 4,024.58 万元,占销售额 63.62%,其中江苏省医药有限公司销售金额 1,551.22 万元,占销售额的 24.52%。存在客户集中度较高的风险。

拟采取的措施：2018 年度公司将特别注重其他市场的开发,分散风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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
周翠霞、杨彦鹏	为公司向苏州银行借款提供担保	5,000,000.00	是	2017年4月20日	2017-015
周翠霞、杨彦鹏	为公司向江苏银行借款提供担保	5,000,000.00	是	2017年9月29日	2017-026
周翠霞	为公司向昆山市创杰资产管理服务有限公司申请昆山市工业企业转贷应急资金提供担保	1,400,000.00	否	-	-
总计	-	11,400,000.00	-	-	-

（1）公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏及中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于2017年4月26日与苏州银行股份有限公司昆山支行签订最高额保证担保合同，约定周翠霞、杨彦鹏、中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司为公司自2017年4月26日至2018年4月25日在该行主合同下的全部债务提供最高额度为500万元的担保。同时，周翠霞、杨彦鹏与中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于2017年另签订的反担保合同，周翠霞及杨彦鹏

向中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供连带责任的反担保。截止 2017 年 12 月 31 日，公司在该保证合同下取得的借款金额为 500 万元。

(2) 公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏于 2017 年 11 月 30 日与江苏银行股份有限公司昆山支行签订个人连带责任保证合同，约定周翠霞、杨彦鹏为公司自 2017 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 29 日在该行主合同下的全部债务提供连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，公司在该保证合同下取得的借款金额为 500 万元。

(3) 公司于 2017 年 11 月 29 日向昆山市创杰资产管理服务有限公司申请昆山市工业企业转贷应急资金 140 万元。公司实际控制人周翠霞承诺为该笔贷款承担连带还款责任。截止 2017 年 12 月 15 日，该笔借款已还清。上述关联交易为偶发性关联交易，应当由董事会、股东大会审议后方可实施，但上述关联交易实施之时，公司董事会、股东大会并未就此事项进行审议。公司于 2018 年 4 月 11 日召开了第二届董事会第六次会议，审议《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》，并将上述议案提交 2017 年年度股东大会补充审议。

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：

公司控股股东、实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏自愿为公司借款提供无偿担保，有利于公司顺利融到经营所需资金，提高融资效率，满足公司日常经营资金需求。

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	6,838,500	37.20%	-225,000	6,613,500	35.98%
	其中：控股股东、实际控制人	1,935,000	10.53%	120,000	2,055,000	11.18%
	董事、监事、高管	1,912,500	10.40%	75,000	1,987,500	10.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,542,500	62.80%	225,000	11,767,500	64.02%
	其中：控股股东、实际控制人	5,805,000	31.58%	0	5,805,000	31.58%
	董事、监事、高管	5,737,500	31.21%	225,000	5,962,500	32.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,381,000	-	0	18,381,000	-
普通股股东人数						17

(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	周翠霞	7,740,000	120,000	7,860,000	42.76%	5,805,000	2,055,000
2	杨彦鹏	7,350,000	0	7,350,000	39.99%	5,512,500	1,837,500
3	尤明保	300,000	300,000	600,000	3.26%	450,000	150,000
4	刘倩予	525,000	-120,000	405,000	2.20%	0	405,000
5	胡家红	300,000	0	300,000	1.63%	0	300,000
合计		16,215,000	300,000	16,515,000	89.84%	11,767,500	4,747,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间均不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东及实际控制人无变化，公司控股股东及实际控制人周翠霞女士，简历如下：

周翠霞女士，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；1982年9月至1998年10月任南京军区上海周浦药厂技术员，1998年11月至1999年9月任上海天亦医学科技有限公司总经理，现任苏州红冠庄国药股份有限公司公司董事长兼销售部经理、苏州汾焯投资管理有限公司执行董事、苏州红冠庄药物研究有限公司执行董事兼总经理、红冠庄（上海）生物医药科技有限公司执行董事兼总经理、浙江南鹤庄医药科技有限公司执行董事兼总经理

（二）实际控制人情况

同控股股东。

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

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 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	苏州银行昆山支行	2,000,000.00	5.66%	2017年4月26日至 2018年4月25日	否
银行借款	苏州银行昆山支行	3,000,000.00	5.66%	2017年7月6日至2018 年7月5日	否
银行借款	江苏银行昆山支行	5,000,000.00	4.35%	2017年12月15日至 2018年12月12日	否
其他借款	昆山市创杰资产管理服务有限公司	1,400,000.00	16.20%	2017年11月29日至 2017年12月15日	否
合计	-	11,400,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周翠霞	董事长	女	56	大专	2017.03.16-2020.03.15	是
杨彦鹏	董事、总经理	男	71	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
尤明保	董事、财务总监	男	56	大专	2017.03.16-2020.03.15	是
宋平	董事、董事会秘书、副总经理	女	33	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
党平	董事、副总经理、质量部经理	男	34	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
陈建兵	监事会主席、监事、生产部经理	男	33	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
杜雨威	监事	男	29	本科	2017.03.16-2020.03.15	是
顾建红	监事	女	49	专科	2017.03.16-2020.03.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

我公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(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
周翠霞	董事长	7,740,000	120,000	7,860,000	42.76%	0
杨彦鹏	董事、总经理	7,350,000	0	7,350,000	39.99%	0
尤明保	董事、财务总监	300,000	300,000	600,000	3.26%	0
宋平	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	0
党平	董事、副总经理、质量部经理	0	0	0	0.00%	0
陈建兵	监事会主席、监事、生产部经理	0	0	0	0.00%	0
杜雨威	监事	0	0	0	0.00%	0
顾建红	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,390,000	420,000	15,810,000	86.01%	0

(三) 变动情况

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

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	6	6
生产人员	15	25
销售人员	20	14
技术人员	8	7
财务人员	3	4
后勤及其他	0	3
员工总计	52	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	20
专科	17	21
专科以下	18	16
员工总计	52	59

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：

报告期内，公司员工的数量和结构无重大变化，公司更加注重学历要求、经验技术要求，优化薪酬体系结构和对应的激励措施。培训方面，公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，并强化专业技术培训，定期对员工进行安全、技能、法规培训，全面提高员工的专业技术能力。公司坚持以人为本的原则，创造优胜劣汰的环境和机制，不断提高团队的综合实力，以持续满足企业的发展需要，成为企业不断成长的重要原动力。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√ 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)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司完全按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至报告期末，一共召开 3 次股东大会、5 次董事会、4 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《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

因偿还到期贷款，2017 年 11 月 29 日，公司向昆山市创杰资产管理服务有限公司申请昆山市工业企业转贷应急资金 140.00 万元，为保证公司此次借款事项的顺利进行，公司控股股东，实际控制人周翠霞承诺为公司此次借款承担连带还款责任。上述关联交易为偶发性关联交易，应当由董事会、股东大会审议后方可实施，但上述关联交易实施之时，公司董事会、股东大会并未就此事项进行审议。公司于 2018 年 4 月 11 日召开了第二届董事会第六次会议，审议《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》，并将上述议案提交 2017 年度股东大会补充审议。

经董事会评估认为，除前述事项外，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

公司于 2017 年 10 月 17 日召开 2017 年第二次临时股东大会，决议变更公司经营范围，变更内容为增加：食品生产(按相关许可证核定内容经营)；食品销售(按相关许可证核定内容经营)；动物、植物的基因检测服务（非人类）；同意就该事项对公司章程第十四条公司经营范围项进行相应修订，并通过公司章程修正案。

除上述修订外，报告期内公司章程未进行修订。

(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	<p>一、第一届董事会第十次会议审议通过： (1)、《关于董事会换届暨选举第二届董事会董事的议案》 (2)、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第二届董事会第一次会议审议通过： (1)、《关于选举周翠霞为第二届董事会董事长的议案》 (2)、《关于聘任杨彦鹏为总经理的议案》； (3) 《关于聘任尤明保为财务总监的议案》 (4) 《关于聘任宋平为董事会秘书的议案》 (5) 《关于聘任宋平为副总经理的议案》 (6) 《关于聘任党平为副总经理的议案》</p> <p>三、第二届董事会第二次会议审议通过： (1) 《关于<2016 年度总经理工作报告>的议案》 (2) 《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》 (3) 《公司 2016 年度财务决算报告》 (4) 《公司 2017 年度财务预算报告》 (5) 《公司关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》 (6) 《关于向银行借款暨关联担保的议案》 (7) 《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2017 年度审计机构的议案》 (8) 《关于<公司 2016 年度报告及摘要>的议案》 (9) 《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》 (10) 《关于召开公司 2016 年度股东大会的议案》</p> <p>四、第二届董事会第三次会议审议通过： (1) 《关于公司变更会计政策的议案》(2) 《关于公司 2017 年半年度报告的议案》</p> <p>五、第二届董事会第四次会议审议通过： (1) 《关于变更公司经营范围及修改公司</p>

		章程的议案》 (2)《关于向银行借款暨关联担保的议案》
监事会	4	<p>一、第一届监事会第十次会议审议通过： (1)《关于监事会换届暨选举第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>二、第二届监事会第一次会议审议通过： (1)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>三、第二届监事会第二次会议审议通过： (1)《公司 2016 年度监事会工作报告》 (2)《2016 年度财务决算报告》 (3)《2017 年度财务预算报告》 (4)《关于〈公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》 (5)《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2017 年度审计机构的议案》 (6)《2016 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>四、第二届监事会第三次会议审议通过： (1)《关于公司会计政策变更的议案》 (2)《关于公司 2017 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>一、2017 年第一次临时股东大会审议通过： 1、《关于董事会换届暨选举第二届董事会董事的议案》 2、《关于监事会换届暨选举第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>二、2016 年度股东大会审议通过： 1、《苏州红冠庄国药股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》 2、《苏州红冠庄国药股份有限公司 2016 年度监事会工作报告》 3、《苏州红冠庄国药股份有限公司 2016 年度财务决算报告》 4、《苏州红冠庄国药股份有限公司 2017 年度财务预算报告》 5、《苏州红冠庄国药股份有限公司关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》 6、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2017 年度审计机构的议案》</p>

		<p>7、《公司 2016 年年度报告及摘要》</p> <p>8、《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>9、《关于向银行借款暨关联担保的议案》</p> <p>三、2017 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》</p> <p>2、《关于向银行借款暨关联担保的议案》</p>
--	--	--

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

公司三会会议召开程序遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

（三）公司治理改进情况

本年度内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

- 1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。
- 2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。
- 3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，具有健全和完善的公司法人治理结构，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业

务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养，极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况。亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZF10171 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	陶书成、沈利刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

苏州红冠庄国药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州红冠庄国药股份有限公司（以下简称红冠庄）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了红冠庄 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于红冠庄，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。

三、其他信息

红冠庄管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红冠庄 2017 年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。

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。

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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

红冠庄管理层（以下简称管理层）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。

在编制财务报表时，管理层负责评估红冠庄的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红冠庄的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对红冠庄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红冠庄不能持续经营。

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

（6）就红冠庄中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈利刚
(项目合伙人)

中国注册会计师：陶书成

中国·上海

二〇一八年四月十一日

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	(一)	9,381,873.93	9,356,524.79
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	(二)	304,517.66	152,208.00
应收账款	(三)	25,667,704.75	23,385,673.94
预付款项	(四)	997,218.83	106,200.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	97,600.19	114,668.22
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	6,922,954.67	4,310,245.57
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七)	42,697.79	-
流动资产合计	-	43,414,567.82	37,425,520.52
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	(八)	7,145,694.08	6,174,507.26
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	(九)	2,492,240.87	2,809,104.33
油气资产	-	-	-
无形资产	(十)	140,750.00	239,750.00
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十一)	422,741.94	221,918.17
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	(十二)	274,158.12	80,000.00
非流动资产合计	-	10,475,585.01	9,525,279.76
资产总计	-	53,890,152.83	46,950,800.28
流动负债：			
短期借款	(十三)	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十四)	696,156.60	722,094.00
预收款项	(十五)	62,400.00	2,800.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十六)	1,085,796.57	1,052,207.23
应交税费	(十七)	126,135.08	128,863.56
应付利息	-	13,895.84	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十八)	17,476,063.19	21,473,206.43
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,460,447.28	28,379,171.22
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	29,460,447.28	28,379,171.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	18,381,000.00	18,381,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十)	5,918,178.09	5,918,178.09
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	(二十一)	-4,447,920.02	-5,727,549.03
归属于母公司所有者权益合计	-	19,851,258.07	18,571,629.06
少数股东权益	-	4,578,447.48	-
所有者权益总计	-	24,429,705.55	18,571,629.06
负债和所有者权益总计	-	53,890,152.83	46,950,800.28

法定代表人：周翠霞 主管会计工作负责人：尤明保 会计机构负责人：尤明保

（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	-	5,322,136.76	4,536,473.01
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	-	304,517.66	152,208.00
应收账款	(一)	25,667,704.75	23,385,673.94
预付款项	-	937,218.83	75,500.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	273,749.19	85,807.22
存货	-	6,922,954.67	4,310,245.57
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	42,697.79	-
流动资产合计	-	39,470,979.65	32,545,907.74
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	(三)	1,600,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,713,665.21	5,882,419.01
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	2,492,240.87	2,809,104.33
油气资产	-	-	-
无形资产	-	140,750.00	239,750.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	422,741.94	221,918.17
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	274,158.12	80,000.00
非流动资产合计	-	11,643,556.14	10,233,191.51
资产总计	-	51,114,535.79	42,779,099.25
流动负债：			
短期借款	-	10,000,000.00	5,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	692,765.60	722,014.00
预收款项	-	62,400.00	2,800.00
应付职工薪酬	-	1,042,746.57	1,007,537.69
应交税费	-	126,135.08	128,863.56
应付利息	-	13,895.84	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	17,636,063.19	16,386,206.43
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,574,006.28	23,247,421.68
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	29,574,006.28	23,247,421.68
所有者权益：			
股本	-	18,381,000.00	18,381,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,918,178.09	5,918,178.09
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	-	-2,758,648.58	-4,767,500.52
所有者权益合计	-	21,540,529.51	19,531,677.57
负债和所有者权益总计	-	51,114,535.79	42,779,099.25

（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	-	63,255,692.54	48,454,932.30
其中：营业收入	(二十二)	63,255,692.54	48,454,932.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	62,014,102.96	49,175,812.66
其中：营业成本	(二十二)	11,935,938.58	8,957,640.16
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	(二十三)	53,736.69	-
销售费用	(二十四)	44,858,367.43	34,810,734.50
管理费用	(二十五)	5,424,712.74	4,333,637.76
财务费用	(二十六)	346,614.04	97,307.90

资产减值损失	(二十七)	-605,266.52	976,492.34
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	1,241,589.58	-720,880.36
加：营业外收入	(二十八)	33,386.93	939,618.01
减：营业外支出	(二十九)	16,900.02	30,599.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	1,258,076.49	188,137.68
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	1,258,076.49	188,137.68
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	-	1,258,076.49	188,137.68
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-21,552.52	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,279,629.01	188,137.68
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,258,076.49	188,137.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,279,629.01	188,137.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	-21,552.52	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.07	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.01

法定代表人：周翠霞

主管会计工作负责人：尤明保

会计机构负责人：尤明保

（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	(四)	63,255,692.54	48,454,932.30
减：营业成本	(四)	11,935,938.58	8,957,640.16
税金及附加	-	53,736.69	-
销售费用	-	44,858,367.43	34,810,734.50
管理费用	-	4,663,005.18	3,790,051.35
财务费用	-	346,756.15	98,723.58
资产减值损失	-	-594,476.52	974,973.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,992,365.03	-177,190.63
加：营业外收入	-	33,386.93	934,350.01
减：营业外支出	-	16,900.02	30,599.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,008,851.94	726,559.41
减：所得税费用	-	-	-

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,008,851.94	726,559.41
（一）持续经营净利润	-	2,008,851.94	726,559.41
（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	-	2,008,851.94	726,559.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.11	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.04

（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	-	61,488,636.06	40,633,260.83
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	(三十)	1,840,243.92	3,592,718.21
经营活动现金流入小计	-	63,328,879.98	44,225,979.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,669,621.31	8,096,342.36
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	-	5,763,410.45	4,732,039.17
支付的各项税费	-	67,306.78	52,718.42
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	46,946,359.58	32,345,091.50
经营活动现金流出小计	-	64,446,698.12	45,226,191.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,117,818.14	-1,000,212.41
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	-	-	60,550.00
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	-	-	60,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,035,988.53	2,359,825.02
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	-	3,035,988.53	2,359,825.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,035,988.53	-2,299,275.02
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	-	10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	1,500,000.00	5,200,000.00
筹资活动现金流入小计	-	11,500,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	320,844.19	84,196.89

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	(三十)	2,000,000.00	3,636,045.00
筹资活动现金流出小计	-	7,320,844.19	3,720,241.89
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,179,155.81	6,479,758.11
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	-	25,349.14	3,180,270.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,356,524.79	6,176,254.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,381,873.93	9,356,524.79

法定代表人：周翠霞 主管会计工作负责人：尤明保 会计机构负责人：尤明保

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	61,488,636.06	40,633,260.83
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,806,654.69	3,582,158.20
经营活动现金流入小计	-	63,295,290.75	44,215,419.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,643,632.31	8,069,918.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,199,154.22	4,432,810.53
支付的各项税费	-	67,306.78	52,218.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	46,808,079.97	32,143,916.65
经营活动现金流出小计	-	63,718,173.28	44,698,863.94
经营活动产生的现金流量净额	-	-422,882.53	-483,444.91
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	-	-	60,550.00
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	-	-	655,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	715,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,828,609.53	2,157,773.01
投资支付的现金	-	600,000.00	450,273.00
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	-	187,000.00	655,000.00
投资活动现金流出小计	-	3,615,609.53	3,263,046.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,615,609.53	-2,547,496.01
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	-	10,000,000.00	5,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,300,000.00	994,727.00
筹资活动现金流入小计	-	14,300,000.00	5,994,727.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	320,844.19	84,196.89
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,155,000.00	4,515,772.00
筹资活动现金流出小计	-	9,475,844.19	4,599,968.89
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,824,155.81	1,394,758.11
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	-	785,663.75	-1,636,182.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,536,473.01	6,172,655.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,322,136.76	4,536,473.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-5,727,549.03	-	18,571,629.06
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	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-5,727,549.03	-	18,571,629.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,279,629.01	4,578,447.48	5,858,076.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,279,629.01	-21,552.52	1,258,076.49
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,600,000.00	4,600,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,600,000.00	4,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,127,000.00	-	-	-	-6,127,000.00	-	-	-	-	-	188,137.68	-	188,137.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,137.68	-	188,137.68
(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	6,127,000.00	-	-	-	-6,127,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,127,000.00	-	-	-	-6,127,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-	-5,727,549.03	18,571,629.06

法定代表人：周翠霞 主管会计工作负责人：尤明保 会计机构负责人：尤明保

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-4,767,500.52	19,531,677.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-4,767,500.52	19,531,677.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,008,851.94	2,008,851.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,008,851.94	2,008,851.94
(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. 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	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-2,758,648.58	21,540,529.51

项目	上期											
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,254,000.00	-	-	-	12,045,178.09	-	-	-	-	-	-5,494,059.93	18,805,118.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,254,000.00	-	-	-	12,045,178.09	-	-	-	-	-	-5,494,059.93	18,805,118.16
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	6,127,000.00	-	-	-	-6,127,000.00	-	-	-	-	-	726,559.41	726,559.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	726,559.41	726,559.41

(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	6,127,000.00	-	-	-	-6,127,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,127,000.00	-	-	-	-6,127,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	18,381,000.00	-	-	-	5,918,178.09	-	-	-	-	-	-	-4,767,500.52	19,531,677.57

苏州红冠庄国药股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

苏州红冠庄国药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原苏州市红冠庄国药饮片有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，苏州市红冠庄国药饮片有限公司系由自然人周翠霞、杨彦鹏共同出资组建的有限责任公司。公司的统一社会信用代码为 91320500716843521B。2015 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医药制造业。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,838.10 万股，注册资本为 1,838.10 万元，注册地：江苏省昆山市，总部地址：江苏省昆山市千灯镇石浦机场路歇马桥。本公司主要经营活动为：以鹿体为基材的中药饮片及中成药加工。本公司的控股股东为自然人周翠霞女士。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 11 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州红冠庄药物研究有限公司
红冠庄（上海）生物医药科技有限公司
浙江南鹤庄医药科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 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，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

按组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	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 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以

不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 生物资产

1、本公司的生物资产为驯养鹿资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为5年，残值率5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6、消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

7、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、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确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

8、生物资产出售、盘亏、死亡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。

9、存货盘点制度和具体盘点方法：月末根据生物资产编号及卡片台账核对盘点。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	土地证登记使用年限	土地使用权证
软件	5年	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括道路绿化工程、土地租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

道路绿化工程及土地租赁费均按租赁期 13 年摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司产品交付给客户时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司的政府补助按实际到账时间确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	董事会决议	2017年度持续经营净利润 1,258,076.49元；终止经营净利润 0.00元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

- 1、 根据2004年9月29日昆山市国家税务局给予千灯税务分局《关于对鹿血、鲜鹿茸片、鹿角粉适用税率的答复》，“销售以自产的鹿血、鹿茸、鹿角经简单加工产生的鹿血晶、鲜鹿茸片、鹿角粉免征增值税”，公司主要产品鹿血晶、鹿角粉免征增值税。
- 2、 根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及苏州市昆山地方税务局第一税务分局于2014年6月20日出具的昆地税一[2014]47784号《税收减免登记备案告知书》，公司业务符合享受企业所得税优惠政策条件，执行企业所得税免税税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	260.00	
银行存款	9,381,613.93	9,356,524.79
合计	9,381,873.93	9,356,524.79

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	304,517.66	152,208.00
合计	304,517.66	152,208.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款**1、 应收账款分类披露**

类别	期末余额					年初余额				
	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										
组合 1										
组合 2	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75	25,533,527.56	100.00	2,147,853.62	8.41	23,385,673.94
组合小计	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75	25,533,527.56	100.00	2,147,853.62	8.41	23,385,673.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75	25,533,527.56	100.00	2,147,853.62	8.41	23,385,673.94

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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	26,398,062.71	1,319,903.14	5.00
1至2年	615,464.47	123,092.89	20.00
2至3年	194,347.20	97,173.60	50.00
合计	27,207,874.38	1,540,169.63	5.66

确定该组合依据的说明：应收账款分类标准详见本附注三（九）。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-607,683.99元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省医药有限公司	7,488,477.60	27.52	374,423.88
北京九州通医药有限公司	2,430,607.20	8.93	121,530.36
江苏吴中医药销售有限公司	1,942,625.20	7.14	97,131.26
南京鹤龄药事服务有限公司	1,621,200.00	5.96	81,060.00
上药控股广东有限公司	1,560,456.00	5.74	78,022.80
合计	15,043,366.00	55.29	752,168.30

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	997,218.83	100.00	106,200.00	100.00
合计	997,218.83	100.00	106,200.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院	370,000.00	37.10
方丽	268,000.00	26.87
高艳红	142,000.00	14.24
上海印糖文化传播有限公司	83,014.00	8.32
吴江市汾湖镇倚林净化配件经营部	60,000.00	6.02
合计	923,014.00	92.55

(五) 其他应收款**1、 其他应收款分类披露：**

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2	107,631.78	100.00	10,031.59	9.32	97,600.19	122,282.34	100.00	7,614.12	6.23	114,668.22
组合小计	107,631.78	100.00	10,031.59	9.32	97,600.19	122,282.34	100.00	7,614.12	6.23	114,668.22
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	107,631.78	100.00	10,031.59	9.32	97,600.19	122,282.34	100.00	7,614.12	6.23	114,668.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	96,631.78	4,831.59	5
1至2年	1,000.00	200.00	20
2至3年	10,000.00	5,000.00	50
合计	107,631.78	10,031.59	9.32

确定该组合依据的说明：其他应收款分类标准详见本附注三（九）。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,417.47 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂付款	24,000.00	60,000.00
代扣代缴款	40,184.28	31,209.18
押金	11,000.00	19,835.00
其他	32,447.50	11,238.16
合计	107,631.78	122,282.34

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许梅花	暂付款	24,000.00	1年以内	22.30	1,200.00
代扣公积金	代扣公积金	23,652.00	1年以内	21.97	1,182.60
江苏省电力公司昆山市供电公司	其他	20,816.01	1年以内	19.34	1,040.80
代扣社保	代扣代缴款	14,952.28	1年以内	13.89	747.61
昆山市乐居综合开发有限公司	押金	10,000.00	2至3年	9.29	5,000.00
合计		93,420.29		86.80	9,171.01

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,559,394.59		5,559,394.59	2,427,578.74		2,427,578.74
在产品	447,552.16		447,552.16	1,686,690.78		1,686,690.78
库存商品	916,007.92		916,007.92	195,976.05		195,976.05
合计	6,922,954.67		6,922,954.67	4,310,245.57		4,310,245.57

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	42,697.79	
合计	42,697.79	

(八) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,757,159.16	6,478,204.22	4,500.00	735,816.33	12,975,679.71
(2) 本期增加金额		1,830,775.45	40,830.13	172,059.92	2,043,665.50
—购置		1,830,775.45	40,830.13	172,059.92	2,043,665.50
(3) 本期减少金额		1,956,609.00		15,343.04	1,971,952.04
—处置或报废		1,956,609.00		15,343.04	1,971,952.04
(4) 期末余额	5,757,159.16	6,352,370.67	45,330.13	892,533.21	13,047,393.17
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,698,807.86	2,691,165.89	178.12	392,634.21	5,782,786.08
(2) 本期增加金额	279,013.08	649,980.10	8,341.62	152,022.71	1,089,357.51
—计提	279,013.08	649,980.10	8,341.62	152,022.71	1,089,357.51
(3) 本期减少金额		1,464,567.68		14,575.90	1,479,143.58
—处置或报废		1,464,567.68		14,575.90	1,479,143.58
(4) 期末余额	2,977,820.94	1,876,578.31	8,519.74	530,081.02	5,393,000.01
3. 减值准备					
(1) 年初余额	100,533.75	917,676.37		176.25	1,018,386.37
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额		509,687.29			509,687.29
—处置或报废		509,687.29			509,687.29
(4) 期末余额	100,533.75	407,989.08		176.25	508,699.08
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,678,804.47	4,067,803.28	36,810.39	362,275.94	7,145,694.08
(2) 年初账面价值	2,957,817.55	2,869,361.96	4,321.88	343,005.87	6,174,507.26

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	420,128.35	尚在办理中

(九) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,413,272.88	4,413,272.88
(2) 本期增加金额	630,700.00	630,700.00
—外购	630,700.00	630,700.00
(3) 本期减少金额	516,974.04	516,974.04
—处置	516,974.04	516,974.04
(4) 期末余额	4,526,998.84	4,526,998.84
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,604,168.55	1,604,168.55
(2) 本期增加金额	720,866.56	720,866.56
—计提	720,866.56	720,866.56
(3) 本期减少金额	290,277.14	290,277.14
—处置	290,277.14	290,277.14
(4) 期末余额	2,034,757.97	2,034,757.97
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		

项目	畜牧养殖业	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,492,240.87	2,492,240.87
(2) 年初账面价值	2,809,104.33	2,809,104.33

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	68,000.00	886,000.00	954,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	68,000.00	886,000.00	954,000.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	6,000.11	708,249.89	714,250.00
(2) 本期增加金额	2,000.04	96,999.96	99,000.00
—计提	2,000.04	96,999.96	99,000.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,000.15	805,249.85	813,250.00
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	59,999.85	80,750.15	140,750.00
(2) 年初账面价值	61,999.89	177,750.11	239,750.00

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地资源租赁费	107,880.00		107,880.00		
道路绿化工程	114,038.17		10,440.00		103,598.17
厂房改造支出		334,514.91	15,371.14		319,143.77
合计	221,918.17	334,514.91	133,691.14		422,741.94

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	274,158.12	80,000.00
合计	274,158.12	80,000.00

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	499,106.60	722,094.00
应付设备工程款	167,050.00	
其他	30,000.00	
合计	696,156.60	722,094.00

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	62,400.00	2,800.00
合计	62,400.00	2,800.00

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,052,207.23	5,553,475.86	5,519,886.52	1,085,796.57
离职后福利-设定提存计划		243,523.93	243,523.93	
合计	1,052,207.23	5,796,999.79	5,763,410.45	1,085,796.57

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,052,207.23	5,145,610.78	5,112,021.44	1,085,796.57
(2) 职工福利费		229,686.85	229,686.85	
(3) 社会保险费		107,212.23	107,212.23	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		89,064.21	89,064.21	
工伤保险费		13,826.42	13,826.42	
生育保险费		4,321.60	4,321.60	
(4) 住房公积金		70,966.00	70,966.00	
合计	1,052,207.23	5,553,475.86	5,519,886.52	1,085,796.57

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		233,320.90	233,320.90	
失业保险费		10,203.03	10,203.03	
合计		243,523.93	243,523.93	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	8,483.58	11,212.03
房产税	31,885.78	31,885.78
防洪保安资金	85,099.06	85,099.06
土地使用税	666.66	666.69
合计	126,135.08	128,863.56

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
市场推广费	9,373,534.03	9,970,004.32
保证金	7,996,772.16	6,260,416.76
暂收款		5,200,000.00
其他	105,757.00	42,785.35
合计	17,476,063.19	21,473,206.43

(十九) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	18,381,000.00						18,381,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,918,178.09			5,918,178.09
合计	5,918,178.09			5,918,178.09

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,727,549.03	-5,915,686.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,727,549.03	-5,915,686.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,279,629.01	188,137.68
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-4,447,920.02	-5,727,549.03

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,102,175.54	11,789,609.58	48,321,844.10	8,943,544.16
其他业务	153,517.00	146,329.00	133,088.20	14,096.00
合计	63,255,692.54	11,935,938.58	48,454,932.30	8,957,640.16

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	15,508.20	
房产税	35,561.88	
土地使用税	2,666.61	
合计	53,736.69	

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,297,495.81	1,404,192.32
市场推广费	42,815,645.33	32,546,710.55
业务招待费	157,098.25	145,234.61
差旅费	314,957.05	456,194.71
其他	273,170.99	258,402.31
合计	44,858,367.43	34,810,734.50

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,246,231.21	1,906,233.95
办公费	78,606.63	49,734.35
差旅费	367,316.30	160,055.13
业务招待费	154,468.21	136,091.30
汽车费用	145,736.40	131,681.48
租赁费	207,740.00	119,200.00
会务费	12,233.20	88,721.95
中介机构费	730,195.00	569,015.00
累计折旧	49,244.11	42,971.00
资产摊销	99,000.00	94,000.00
技术开发费	777,982.88	443,146.66
费用性税金		49,846.45
其他	555,958.80	542,940.49
合计	5,424,712.74	4,333,637.76

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	334,740.03	84,196.89
减：利息收入	8,639.98	3,292.01
汇兑损益		
其他	20,513.99	16,403.02
合计	346,614.04	97,307.90

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-605,266.52	976,492.34
合计	-605,266.52	976,492.34

(二十八) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
政府补助		904,000.00		904,000.00
其他	33,386.93	35,618.01	33,386.93	35,618.01
合计	33,386.93	939,618.01	33,386.93	939,618.01

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
昆山市资本市场发展奖励		300,000.00	与收益相关
拆迁补偿款		420,000.00	与收益相关
昆山市科技局省级高新技术企业奖励费		100,000.00	与收益相关
昆山市发展和改革委员会转型升级创新发展专项资金		50,000.00	与收益相关
专利资助补贴		34,000.00	与收益相关
合计		904,000.00	

(二十九) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
其他	16,900.02	30,599.97	16,900.02	30,599.97
合计	16,900.02	30,599.97	16,900.02	30,599.97

(三十) 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
暂收款及收回暂付款	1,815,095.84	2,647,808.19
政府补助		904,000.00
银行存款利息收入	8,639.98	3,292.01
其他	16,508.10	37,618.01
合计	1,840,243.92	3,592,718.21

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
暂付款与偿还暂收款	101,118.23	366,131.03
市场推广费	43,412,115.62	29,059,228.54
差旅费	682,273.35	616,249.84
技术开发费	411,897.18	186,643.53
汽车费用	168,654.60	131,681.48
其他	2,170,300.60	1,985,157.08
合计	46,946,359.58	32,345,091.50

3、 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
暂收款与收回暂付款	1,500,000.00	5,200,000.00
合计	1,500,000.00	5,200,000.00

4、 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
暂付款与偿还暂收款	2,000,000.00	3,636,045.00
合计	2,000,000.00	3,636,045.00

六、 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,258,076.49	188,137.68
加：资产减值准备	-605,266.52	976,492.34
固定资产等折旧	1,810,224.07	1,684,541.35
无形资产摊销	99,000.00	94,000.00
长期待摊费用摊销	133,691.14	197,036.88
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）	-16,878.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	334,740.03	84,196.89
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）		
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）	-2,612,709.10	-2,266,935.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,745,722.54	-7,850,149.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,000,330.22	5,518,860.35
其他	226,696.90	373,607.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,117,818.14	-1,000,212.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,381,873.93	9,356,524.79
减：现金的期初余额	9,356,524.79	6,176,254.11
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	25,349.14	3,180,270.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,381,873.93	9,356,524.79
其中：库存现金	260.00	
可随时用于支付的银行存款	9,381,613.93	9,356,524.79
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	9,381,873.93	9,356,524.79

七、 合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州红冠庄药物研究有限公司	昆山	昆山	医药研究	100.00		投资设立
红冠庄（上海）生物医药科技有限公司	上海	上海	技术咨询	92.02%		投资设立
浙江南鹤庄医药科技有限公司	海宁	海宁	技术咨询	100.00		投资设立

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	696,156.60				696,156.60
预收款项	62,400.00				62,400.00
其他应付款	17,476,063.19				17,476,063.19
合计	28,234,619.79				28,234,619.79

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	722,094.00				722,094.00
预收款项	2,800.00				2,800.00
其他应付款	21,473,206.43				21,473,206.43
合计	27,198,100.43				27,198,100.43

十、 关联方及关联交易

公司的实际控制人为自然人周翠霞，其直接持有公司 42.76% 的股份。

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司无合营和联营企业情况**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨彦鹏	股东

(四) 关联交易情况**1、 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	担保是否已履行完毕
周翠霞、杨彦鹏	5,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	否
周翠霞、杨彦鹏	5,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	否

关联担保情况说明：

(1) 公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏及中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于 2017 年 4 月 26 日与苏州银行股份有限公司昆山支行签订最高额保证担保合同，约定周翠霞、杨彦鹏、中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司为公司自 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 25 日在该行主合同下的全部债务提供最高额度为 500 万元的担保。同时，周翠霞、杨彦鹏与中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司于 2017 年另签订的反担保合同，周翠霞及杨彦鹏向中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司提供连带责任的反担保。截止 2017 年 12 月 31 日，公司在该保证合同下取得的借款金额为 500 万元。

(2) 公司实际控制人周翠霞、股东杨彦鹏于 2017 年 11 月 30 日与江苏银行股份有限公司昆山支行签订个人连带责任保证合同，约定周翠霞、杨彦鹏为公司自 2017 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 29 日在该行主合同下的全部债务提供连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，公司在该保证合同下取得的借款金额为 500 万元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,215,811.21	1,258,156.78

十一、 政府补助**与收益相关的政府补助**

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关		34,000.00	营业外收入
其他与收益相关		870,000.00	营业外收入
合计		904,000.00	与收益相关

十二、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
组合 1										
组合 2	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75	25,533,527.56	100.00	2,147,853.62	8.41	23,385,673.94
组合小计	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75	25,533,527.56	100.00	2,147,853.62	8.41	23,385,673.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	27,207,874.38	100.00	1,540,169.63	5.66	25,667,704.75	25,533,527.56	100.00	2,147,853.62	8.41	23,385,673.94

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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	26,398,062.71	1,319,903.14	5.00
1至2年	615,464.47	123,092.89	20.00
2至3年	194,347.20	97,173.60	50.00
合计	27,207,874.38	1,540,169.63	5.66

确定该组合依据的说明：应收账款分类标准详见本附注三（九）。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-607,683.99元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省医药有限公司	7,488,477.60	27.52	374,423.88
北京九州通医药有限公司	2,430,607.20	8.93	121,530.36
江苏吴中医药销售有限公司	1,942,625.20	7.14	97,131.26
南京鹤龄药事服务有限公司	1,621,200.00	5.96	81,060.00
上药控股广东有限公司	1,560,456.00	5.74	78,022.80
合计	15,043,366.00	55.29	752,168.30

(二) 其他应收款**1、 其他应收款分类披露：**

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2	293,051.78	100.00	19,302.59	6.59	273,749.19	91,902.34	100.00	6,095.12	6.63	85,807.22
组合小计	293,051.78	100.00	19,302.59	6.59	273,749.19	91,902.34	100.00	6,095.12	6.63	85,807.22
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	293,051.78	100.00	19,302.59	6.59	273,749.19	91,902.34	100.00	6,095.12	6.63	85,807.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	282,051.78	14,102.59	5.00
1至2年	1,000.00	200.00	20.00
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	293,051.78	19,302.59	6.59

确定该组合依据的说明：其他应收款分类标准详见本附注三（九）。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,207.47 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	187,000.00	
暂付款	24,000.00	30,000.00
代扣代缴款	38,604.28	31,209.18
押金	11,000.00	19,835.00
其他	32,447.50	10,858.16
合计	293,051.78	91,902.34

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州红冠庄药物研究有限公司	往来款	180,000.00	1年以内	61.42	9,000.00
许梅花	暂付款	24,000.00	1年以内	8.19	1,200.00
代扣公积金	代扣公积金	23,652.00	1年以内	8.07	1,182.60
江苏省电力公司昆山市供电公司	其他	20,816.01	1年以内	7.10	1,040.80
代扣社保	代扣代缴款	14,952.28	1年以内	5.10	747.61
合计		263,420.29		89.88	13,171.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州红冠庄药物研究有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
红冠庄（上海）生物医药科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
浙江南鹤庄医药科技有限公司						
合计	1,000,000.00	600,000.00		1,600,000.00		

注：子公司浙江南鹤庄医药科技有限公司尚未缴纳注册资金。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,102,175.54	11,789,609.58	48,321,844.10	8,943,544.16
其他业务	153,517.00	146,329.00	133,088.20	14,096.00
合计	63,255,692.54	11,935,938.58	48,454,932.30	8,957,640.16

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,486.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	16,486.91	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.66	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.07	0.07

苏州红冠庄国药股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月十一日

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：

江苏省昆山市千灯镇石浦机场路 苏州红冠庄国药股份有限公司董事会秘书办公室