



华宏医药

NEEQ : 831488

江苏华宏医药股份有限公司

(Jiangsu Huahong Pharmaceutical Co., LTD.)



年度报告

2017

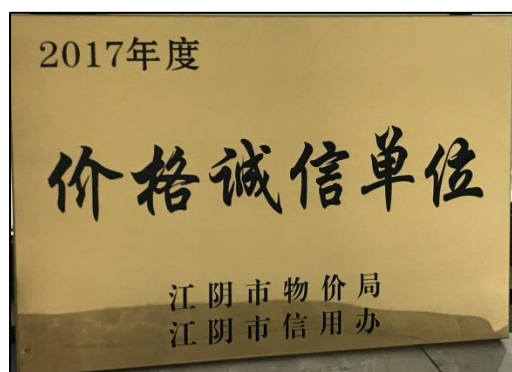
公 司 年 度 大 事 记



公司全体行政员工正式搬迁进入新大楼办公，大大改善了办公环境，提高了企业形象，彰显了企业的综合实力。



公司被中共江阴高新技术产业开发区工作委员会、江阴高新技术产业开发区管理委员会评为 2017 年度战略性新兴产业先进企业，肯定了公司的发展方向，低能耗、高效率、可持续发展，走在科技前沿。



本公司被江阴市物价局、江阴市信用办评为“2017 年度江阴市价格诚信单位”，为公司树立了良好的企业形象，扩大了企业影响力，在江阴企事业单位中起到了良好的示范引领作用。



公司于 2017 年 6 月收购控股子公司江阴市百顺医用材料有限公司其他股东持有的 30% 的股权，收购完成后，百顺材料成为公司的全资子公司。

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.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及利润分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息.....	32
第十节 公司治理及内部控制.....	33
第十一节 财务报告.....	40

释义

释义项目		释义
华宏医药、公司、本公司、股份公司	指	江苏华宏医药股份有限公司
华宏有限、有限公司	指	江阴华宏医药有限公司
华宏集团	指	江苏华宏实业集团有限公司
盛江投资	指	江阴盛江投资有限公司
华宏连锁	指	江苏华宏医药连锁有限公司
为民医药	指	江阴为民医药有限公司
百顺材料	指	江阴市百顺医用材料有限公司
杏荪药业	指	江阴华宏杏荪药业科技有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、光大	指	光大证券
天衡、注册会计师	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
金禾、律师	指	江苏金禾律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏华宏医药股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华宏医药股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华宏医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	公司现行有效之江苏华宏医药股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币、人民币万元

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。

公司负责人盛龙才、主管会计工作负责人王俊及会计机构负责人(会计主管人员) 况清娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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
1、实际控制人控制风险	公司实际控制人盛龙才是公司的创始人,尽管公司建立了较为完善的法人治理结构,通过《公司章程》对股东,特别是控股股东的行为进行了相关的约束,建立了关联交易回避表决制度、监事制度等各项管理制度,从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但是,公司实际控制人仍可能凭借其控股地位,影响公司发展战略、经营管理和人事任免等重大决策。
2、医药行业政策风险	医药行业是国家重点发展和监管的行业之一,容易受到国家及地方政策的影响。公司目前已经取得了药品经营质量管理规范(GSP)等经营所需的相关资质和认证,其中新版《药品经营质量管理规范认证证书》已于2014年11月验收通过。 随着国家药监主管部门对市场准入门槛的不断提高,若未来国家有关部门对相关资质和认证标准进行调整,公司如果无法继续取得经营所需的资质和认证,将会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

3、应收账款发生坏账风险	公司客户以公立医院和民营医院为主,采取“赊购赊销”模式。医药行业中下游医院、零售终端处于强势地位,导致医药批发企业的应收账款周转周期相对较长。 随着公司销售收入的增长,应收账款余额会相应增加,应收账款规模也会保持在较高水平,如果公司不能对应收账款进行有效管理,不能按时收回客户所欠的货款,一旦应收账款发生大额坏账损失,将会对公司经营造成不利影响。本报告期内,坏账准备大幅增加,导致净利润大幅降低。
4、偿债能力风险	医药流通企业属资金密集型企业,对资金的需求较大,行业特点是资产负债率较高。公司流动资金需求主要依靠银行借款和股权融资取得,虽然资产负债率较高是行业的普遍特征,流动比率和速动比率也接近于行业的平均水平,但较高的资产负债率仍对公司的融资能力形成制约,公司面临着一定的偿债风险。
5、公司治理风险	2017年4月19日,公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》(苏证调查字2017009号)。2017年11月16日,公司实际控制人盛龙才、财务总监况清娟分别收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》(编号依次为:苏证调查字2017084号、苏证调查字2017083号)。2017年12月29日,公司及其实际控制人盛龙才、财务总监况清娟收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》,处罚原因为:公司2015年度与盛江投资有限公司之间的资金往来未履行决策审批程序,未及时进行信息披露。 公司虽已建立健全了法人治理结构,制定了《公司章程》、三会议事规则等各类公司治理制度,以及各项内部管理制度。但在公司运营及决策过程中,由于股份公司成立时间较短,各项制度在执行上尚存在一定的不足,管理层的规范意识尚需要加强,公司的信息披露水平尚需要提高。
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	江苏华宏医药股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huahong Pharmaceutical Co., LTD.
证券简称	华宏医药
证券代码	831488
法定代表人	盛龙才
办公地址	江阴市东盛西路 78 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王俊
职务	董事会秘书
电话	0510-86116020
传真	0510-86906591
电子邮箱	496384189@qq.com
公司网址	http://www.jshhey.com/
联系地址及邮政编码	江阴市东盛西路 78 号 214437
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	江阴市东盛西路 78 号董事会秘书办公室

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	2004 年 12 月 1 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F515 批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发
主要产品与服务项目	化学药制剂、抗生素制剂、生物制品、中成药等药品及医疗器械的批发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江阴盛江投资有限公司
实际控制人	盛龙才

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	913202007673974371	否
注册地址	江阴市东盛西路 78 号	否
注册资本	42,860,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	游世秋、陶思慧
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼

六、报告期后更新情况

√适用

本公司于 2017 年 12 月 12 日与光大证券签署了附生效条件的持续督导协议，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 1 月 16 日向华宏医药出具了《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于 2018 年 1 月 16 日生效。

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	421,801,218.06	413,996,251.86	1.89%
毛利率%	10.49%	7.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,783,784.05	2,341,694.82	61.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,518,897.91	2,533,209.41	38.91%
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)	3.66%	2.43%	-
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)	3.40%	2.63%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	286,213,868.19	279,705,881.46	2.33%
负债总计	183,395,154.18	175,380,162.02	4.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,818,714.01	104,199,022.96	-1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.43	-1.32%
资产负债率（母公司）	63.14%	62.34%	-
资产负债率（合并）	64.08%	62.70%	-
流动比率	124.00%	128.00%	-
利息保障倍数	2.61	2.18	-

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	7,272,692.30	-24,366,192.52	129.85%
应收账款周转率	246.00%	274.00%	-
存货周转率	1,301.00%	1,112.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.33%	21.40%	-
营业收入增长率%	1.89%	27.51%	-
净利润增长率%	68.35%	-22.32%	-

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	42,860,000	42,860,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	-	-
计入负债的优先股数量	0	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	323,320.56
计入当期损益的政府补助	30,000.00
其他营业外收支净额	-104.28
非经常性损益合计	353,216.28
所得税影响数	88,330.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	264,886.14

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
应交税费	3,992,477.50	4,791,265.88	-	-
盈余公积	1,060,095.85	980,217.01	-	-
未分配利润	7,706,540.88	6,987,631.34	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于批发业，行业代码为 F51；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于医药及医疗器材批发大类，行业代码为 F515。公司是一家经营药品批发的医药商业公司，属于医药商业流通行业，目前主要利润来源于药品、医疗器械等产品的批发业务，公司通过进销差价和提供增值服务获取利润。

公司采用先进的现代物流技术和信息管理技术，建立了完善的供应链管理系统和电子标签数字拣货系统，提高了仓储和配送效率，降低了物流成本。公司创新推出“托管模式”，配合药品零库存管理软件系统，加快了药品的周转。公司从事医药批发业务多年，已积累了一批成熟、可靠、稳定的合格供应商，保证了产品供应及时、质量可靠，并且以年度框架协议的形式，与供应商形成了长期合作机制，并充分利用与客户在长期合作中形成的品牌效应，与客户每年年初签订年度框架协议，形成了长期、良好的合作关系。公司目前的客户以医院为主，销售份额超过 90%，主要集中于无锡市、苏州市，既包括公立医院，如江阴市人民医院，也包括民营医院，如苏州九龙医院有限公司。

公司采取“赊购赊销”模式，即公司从药品生产企业或其它医药商业企业按照一定的折扣采购药品，在药品销售完毕后的 2 个月左右支付货款给供应商，公司把采购来的药品按照省内统一中标价配送到需要该药品的医院、药店、诊所等客户，客户按照协议在一定时间后支付货款，医院的回款周期一般是 60 天，药店等的回款周期一般是 30 天。

公司旨在创建和发展大型现代化医药物流供应平台，在药品生产、药品流通企业及下游药品消耗群体间建立稳固的供应链关系，并实现产品、信息、市场网络等资源共享，以物流规模、精细化管理、服务衍生项目等方法为企业创造效益。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营紧紧围绕公司发展战略和经营方针积极开展经营业务，具体情况如下：

1. 经营管理情况

2017 年，公司继续秉承“核心业务做稳、战略业务做大、新兴业务稳定推进”的发展战略，重点加强企业内部控制，重点加强供应链的管控，首先对产品进行分类布局，对提供优势品种的供应商，公司加大资源倾斜；其次对客户进行风险评估，对影响企业价值实现的客户坚决放弃，由此，通过企业价值链

的重塑，公司的市场竞争力得以提升，盈利能力也显著提高。

2.经营业绩情况

公司的业务主要以药品、医疗器械批发销售为主，报告期内，公司实现合并营业总收入 42,180.12 万元，较上年同期增长 1.89%；归属于挂牌公司股东的净利润为 378.38 万元，较上年同期增长 61.58%；毛利率为 10.49%，与上年 7.96%相比，增长 31.78%。

（二）行业情况

医药行业是民生基础行业，医药流通行业作为医药行业的子行业，随着经济增长、人口老龄化以及新医疗改革背景下政府卫生投入的持续增加、医保覆盖面不断扩大，全国医药商业市场规模持续增长。2017 年，国务院先后印发了《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》、《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》等，勾勒出未来 5 年医药行业发展蓝图，医疗、医药和医保三医联动综合改革提速。新医保目录出台，医保药品种类增加，市场空间有所扩大；此外，国务院印发了《关于第三批取消 39 项中央指定地方实施的行政许可事项的决定》，明确将取消互联网药品交易服务企业（第三方平台除外）的审批，降低医药互联网行业准入门槛，互联网在健康产业的应用将会面临更大的发展机遇。另一方面，医药行业和药品质量监管趋严，医保支付方式也将面临重大改革等，医药行业也将面临严峻挑战，行业竞争格局面临变化。从两票制、营改增、流通整治以及各地医改政策的陆续出台，意味着经营管理规范、具有一定规模和区域性配送能力的医药流通龙头企业，将面临难得的发展机遇。与此同时，“零差率”、分级诊疗、药占比控制等政策的推行，药品流通的渠道也将面临巨大的变革，

医药流通企业必须探讨创新商业模式，整合从生产企业到终端客户各流通环节资源，不断拓展业务空间和服务范围，延伸供应链服务，以获得更大的企业价值。

（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	27,351,949.06	9.56%	15,806,000.62	5.65%	73.05%
应收账款	163,001,036.93	56.95%	157,716,580.70	56.39%	3.35%
存货	21,212,304.99	7.41%	36,830,448.83	13.17%	-42.41%
长期股权投资	1,148,447.81	0.40%	2,456,556.75	0.88%	-53.25%
固定资产	38,214,416.25	13.35%	19,974,590.54	7.14%	91.32%
在建工程	2,581,443.16	0.90%	11,365,178.51	4.06%	-77.29%
短期借款	79,400,000.00	27.74%	61,500,000.00	21.99%	29.11%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	286,213,868.19	-	279,705,881.46	-	2.33%

资产负债项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金余额为 2,735.19 万元，较报告期初增长 73.05%，主要系本年度公司向银行筹资活动产生现金流及自有经营活动产生现金流净额增加所致。
- 2、报告期末，存货余额为 2,121.23 万元，较报告期初减少 42.41%，存货余额减少原因主要系：（1）加强了对存货的监督管理，加快存货周转率，减少资金占用；（2）从 2017 年 10

- 月开始公司停止苏州九龙合作，库存也及时做了相应的调整，没有造成资金积压浪费。
- 3、报告期末，长期股权投资余额为 114.84 万元，较报告期初减少 53.25%，主要系参股公司华宏医药连锁本年度亏损，按照权益法确认投资损失 130.81 万元，抵减了长期股权投资账面余额所致。
 - 4、报告期末，固定资产余额为 3,821.44 万元，较报告期初增长 91.32%，主要系公司生产、经营扩大，考虑到生产及办公场地需要，在原江阴高新园区内自建一幢办公大楼、一幢中药材切割项目厂房所致。
 - 5、报告期末，在建工程余额为 258.14 万元，较报告期初减少 77.29%，主要系办公大楼、中药材切割项目厂房已完工，达到预定可使用状态，在建工程转固定资产所致。
 - 6、报告期末，公司短期借款为 7,940 万元，较报告期初增加 29.11%，主要是因为公司本年度增加江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行贷款 700 万元、江苏银行 550 万元、江阴浦发村镇银行 290 万元、富邦华一银行苏州分行 350 万元、归还江苏宁波银行 100 万元贷款等所致。

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	421,801,218.06	-	413,996,251.86	-	1.89%
营业成本	377,562,175.14	89.51%	381,046,541.95	92.04%	-0.91%
毛利率	10.49%	-	7.96%	-	-
管理费用	17,213,810.87	4.08%	14,677,007.32	3.55%	17.28%
销售费用	13,988,032.60	3.32%	7,667,165.82	1.85%	82.44%
财务费用	3,556,909.03	0.84%	2,986,552.93	0.72%	19.10%
营业利润	6,060,508.06	1.44%	3,826,754.07	0.92%	58.37%
营业外收入	-	-	74,757.28	0.02%	-100.00%
营业外支出	18,189.07	0.00%	322,992.24	0.08%	-94.37%
净利润	3,528,994.57	0.84%	2,096,180.87	0.51%	68.35%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用较上年同期增长 82.44%，主要系报告期内公司加强了产品的推广，市场推广费和业务宣传费增加所致。
- 2、报告期内，营业利润较上年同期增长 58.37%，主要是由于销售收入增加 780.50 万元，主营业务成本降低了 348.44 万元，扣除掉销售费用的增加 632.09 万元，从而使得营业利润提高。
- 3、报告期内，毛利率为 10.49%，与上年 7.96%相比，增长比例为 31.78%，主要是在报告期内公司对产品进行了分类管理，将价值贡献较大的产品作为公司主推产品，同时对客户进行了筛选，对毛利贡献价值较低的客户重新优化，通过价值链的整合，公司毛利率有所提升。
- 4、报告期内，营业外支出较上年同期降低 94.37%，主要系去年同期产生捐赠支出 30 万元所致。
- 5、净利润报告期内实现了 352.90 万元，较去年增加了 143.28 万元，增长 68.35%，由于营业利润的增加，所得税比上年度增加了 103.10 万元，扣除所得税影响，净利润相应有所增长。

(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	414,324,118.71	412,620,813.70	0.41%
其他业务收入	7,477,099.35	1,375,438.16	443.62%
主营业务成本	372,832,145.31	381,046,541.95	-2.16%
其他业务成本	4,730,029.83	0.00	100.00%

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	391,614,257.43	92.84	389,658,145.98	94.12%
医疗器械	17,328,801.32	4.11%	15,945,974.37	3.85%
其他	12,858,159.31	3.05%	8,392,131.51	2.03%
合计	421,801,218.06	-	413,996,251.86	-

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，其他业务收入较上年同期增加 610.17 万，主要系报告期内增加房产出售收入 498 万，房产租赁收入 68.87 万所致。
- 2、报告期内，其他业务成本较上年同期增加 473 万，属于出售投资性房产对应的成本。

(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	苏州九龙医院	104,871,237.00	24.86%	否
2	张家港广和中西医结合医院	36,598,046.00	8.68%	否
3	上药控股江苏股份有限公司	21,958,470.00	5.21%	否
4	宜兴市第四人民医院	21,486,112.00	5.09%	否
5	江阴市人民医院	14,363,350.00	3.41%	否
合计		199,277,215.00	47.25%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	国药控股无锡有限公司	36,810,929.00	10.18%	否
2	上药集团常州药业股份有限公司	30,288,445.00	8.38%	否
3	华润江苏医药有限公司	21,055,993.00	5.83%	否
4	鹰潭市方园医药有限公司	13,278,849.00	3.67%	否
5	上药控股江苏股份有限公司	12,939,416.00	3.58%	否

合计	114,373,632.00	31.64%	-
----	----------------	--------	---

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	7,272,692.30	-24,366,192.52	129.85%
投资活动产生的现金流量净额	-14,420,411.53	-9,001,578.23	-60.20%
筹资活动产生的现金流量净额	9,864,619.28	34,722,899.04	-71.59%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 3,163.89 万元，主要原因系本期销售回款比上年同期增加 3,274.81 万元所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 541.88 万元，主要原因系公司购建办公大楼支出 2,245.18 万元，比上期多支出 1,643.68 万元；另外，报告期处置房产收入 792.47 万元所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2,485.83 万元，原因如下：（1）上年发行股份筹集资金 1,372.80 万元；（2）报告期分配股利 428.60 万元；（3）本期归还银行借款金额多于上期。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、江苏华宏医药连锁有限公司（参股 30.73%）

2014 年初，公司参股 20.06%设立江苏华宏医药连锁有限公司。经公司第一届董事会第十八次会议以及公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过，公司对华宏连锁增持股份至 30.73%。华宏连锁经营业务主要为药品、医疗器械等的零售，现在江阴地区拥有 100 余家门店，在江阴和宜兴地区共有 7 家直营店。报告期内，华宏连锁主要财务信息如下：

期末余额					
流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
42,231,256.31	2,741,341.85	44,972,598.16	45,101,429.33	-	45,101,429.33

本期金额		
营业收入	净利润	综合收益总额
35,289,826.39	-4,257,159.26	-4,257,159.26

2、江阴市百顺医用材料有限公司（控股 100%）

公司 2017 年 6 月 12 日以 75 万元对价收购了江阴市百顺医用材料有限公司个人股东 30%的股权，江阴市百顺医用材料有限公司成为公司全资子公司。

3、江阴华宏杏荪药业科技有限公司（控股 95%）

公司 2015 年 8 月 20 日与汪贤共同设立了江阴华宏杏荪药业科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中：公司出资 950 万元，占注册资本的 95%；汪贤出资 50 万元，占注册资本的 5%。江阴华宏杏荪药业科技有限公司已于 2015 年 8 月 20 日取得营业执照。截止 2017 年 12 月 31 日，公司与汪贤均未对江阴华宏杏荪药业科技有限公司实际出资，江阴华宏杏荪药业科技有限公司处于筹备阶段。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司曾经购买过一笔浦发银行理财产品，合计购买金额为 600 万元，上述事项已经公司第一届董事会第十九次会议审议通过。上述理财产品均于报告期末赎回。

（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

会计政策变更：

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三相关项目中列示。

公司管理层认为前述准则的采用除以下财务报表项目列报变化外未对本集团财务报表产生重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年影响金额	2016 年影响金额
财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）	其他收益	30,000.00	
	营业外收入	-30,000.00	
财政部 2017 年发布的《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》（财会〔2017〕13 号）	资产处置收益	91,435.18	
	营业外收入	- 91,435.18	

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司属于医药流通行业，随着经济增长、人口老龄化以及新医疗改革背景下，全国医药商业市场规模持续增长，报告期内，公司实现合并营业总收入 42,180.12 万元，较上年同期增长 1.89%；归属于挂牌公司股东的净利润为 378.38 万元，较上年同期增长 61.58%；公司的毛利率为 10.49%，与上年 7.96% 相比，增长比例为 31.78%，公司的盈利能力显著提高。

公司的核心管理团队稳定，公司实施了管理层的股权激励，这对稳定公司核心团队及增强公司的凝聚力，以吸引和留住优秀人才起到了至关重要的作用。

报告期内，公司重点加强企业内部控制管理，积极建立各项内控制度，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。同时，公司重视价值链管理，从供应链的源头抓起，优化各环节的价值，提高了企业的运营效率，增加了企业抗风险能力和市场竞争力。

综上，报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司市场占有率稳定增长，显示了在苏锡常区域内的竞争优势，经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。

因此，公司具备持续经营能力。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势**1、行业格局**

2017 年经济总体稳中有升，有利于医药行业发展；医药行业发展势头依然好于其他行业。商务部数据显示，2017 年 1-3 季度，全国七大类医药商品销售总额 14930 亿元（含税），扣除不可比因素，同比增长 8.4%，增速较同期下降 2.3 个百分点，其中药品零售市场 2986 亿元，同比增长 9.0%，增速上升 0.1 个百分点。2017 年 1-3 季度药品流通直报企业主营业务收入（1145 家）为 10464 亿元（不含税），扣除不可比因素，同比增长 9.0%，增速下降 2.6 个百分点，占全国市场的 82.0%；实现利润 168 亿元，扣除不可比因素，同比增长 9.5%，增速下降 1.5 个百分点；平均毛利率为 7.1%，同比上升 0.2 个百分点；平均费用率为 6.0%，同比上升 0.4 个百分点；平均利润率为 1.6%，同比下降 0.1 个百分点。

2、行业政策

2017 年 1 月 9 日，国务院医改办会同 8 部门联合印发的《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)》，明确综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市要率先推行“两票制”，鼓励其他地区执行“两票制”，争取到 2018 年在全国全面推开。公司认为，“两票制”的推行使得药品流通环节减少，从而有利于规范医药流通秩序，遏制医药行业“走票”、“洗钱”的不规范行为，促使区域内规模小的企业与规模大的企业联合，提升行业集中度，助推规模大的医药流通企业不断壮大，对

我公司的发展属于利好。

3、行业高度整合趋势

经过多年发展，中国药品批发企业呈现不断整合的趋势，2016 年国家开始逐步推行“两票制”，将直接对流通环节进行挤压，医药流通企业规模不断壮大，市场集中度不断提高。随着医药分家的逐步推进，大型医药流通企业将分享这一巨大蛋糕。为了能够生存下去取得更高的利润率，企业就拥有了规模化经营的内在动力。未来几年之内，企业并购、重组仍是国内医药流通领域的常态。一些小散企业将被兼并，或被淘汰出局，可以促使药品流通领域形成良好的行业秩序。

4、药品零售业发展机遇

从 2015 年以来，国务院出台了一系列政策，包括控制药占比监控辅助用药、对医生多点执业激励、不得限制医院处方外流等等。通过这些政策及药品零差率的推行，将使药房从医院的盈利部门变成成本部门，促使医院处方外流，这将为零售药店或医药电商带来新的机遇，同时带动整个国内药品零售市场新一轮的医药两票制、营改增等政策的全面实施，正在重构整个医药商业格局。需更加关注国家医药改革新政对零售市场的影响，善用其利，利用医药改革政策，审时度势，承接医改红利。

5、互联网+药品流通”的经营模式迎来契机

依托药品流通在医药供应链中商流、物流、数据流与资金流“四流合一”的地位，以规模企业为核心，向上下游延伸，缩短流通链条，减少周转时间，降低平均库存，将上下游连为一体，以整合与优化医药供应链，提升运营效率。通过“互联网+药品流通”模式，建立供应链上下游智慧融合的分分布式多元协同现代药品流通体系，可有效配置政府与企业资源，降低社会整体流通成本，推动供应链协同发展，成为实现药品流通行业“十三五”期间发展目标的有效支撑。突破传统惯性思维，超越旧的经营理念，创造合作多赢的生态供应链体系。

（二）公司发展战略

2017 年，公司继续秉承“核心业务做稳、战略业务做大、新兴业务稳定推进”的发展战略。公司以药品托管和配送作为公司的核心业务，重点加强供应链的管控，对客户的风险评估，对上游供应商实行资源倾斜政策，以提高经营质量；战略业务主要以药店连锁业务和医疗器械业务为主，战略业务上加大资源投入，以资本的力量继续扩大地方药店的连锁加盟，管理上，加速人才引进，完善内部管理，快速扩大销售规模，进一步提升战略业务对公司利润的贡献度；新兴业务以大健康产业为主题，积极探索互联网+的经营模式，以苏锡常地区作为经营半径，依托 OTC 业务来助推互联网的运营。公司发展思路，稳步推进相关业务，立志成为以江阴为核心区域的药品配送和托管的领军者，进而打造成江阴地区连锁药店的知名品牌。

（三）经营计划或目标

报告期内，公司实现合并营业总收入42,180.12万元，较上年度增长了1.89%；归属于挂牌公司股东的净利润增长了61.58%；公司的毛利率水平增长了2.53个百分点，公司的盈利能力明显提高。

2018 年，公司将应对医改政策带来的新形势、新变化，顺势而为、开拓进取，不断创新体制机制。继续以核心业务为基石，在企业内部控制的基础上，结合集成医改政策，拓展公立医院的市场份额，争取企业业绩的复合增长率跑赢行业水平。

以上内容不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（四）不确定性因素

1.报告期内人才短缺给公司经营管理带来一定影响，随着市场竞争的加剧，公司将会面临人才短缺、资源整合等方面的挑战，如果公司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的发展速度和市场竞争力。

2、行业政策的影响，医药行是个政策性敏感的行业，我国医疗体制正处在变革阶段，相关的政策

法规体系正在逐步制订和不断完善。相关政策法规的出台将进一步促进我国医药市场有序、健康地发展，但同时也有可能不同程度地增加医药企业的运营成本，尤其“两票制”的全面实施，以及“营改增”税务制度的改革，对医药商业企业将产生极大的影响，对公司的发展所产生的影响尚且无法预计。

3、公司经营管理模式的影响，公司在报告期的战略定位、对供应商的分级管理以及对客户的分类管理，具体操作上全面整合了企业内部资源，但是，随着市场竞争态势的变化，未来对公司是否产生积极的影响存在不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人风险

公司实际控制人盛龙才是公司的创始人，尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度、监事制度等各项管理制度，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但是，公司实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司发展战略、经营管理和人事任免等重大决策。

应对措施：公司建立了法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营并忠诚履行职责。此外，随着公司在“新三板”的挂牌，作为一家公众公司，监管机构、中介机构、投资人、社会公众、媒体等都会对公司的运作起到有效的监督作用，该风险会逐步降低。

2、医药行业政策风险

医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家及地方政策的影响。公司目前已经取得了药品经营质量管理规范（GSP）等经营所需的相关资质和认证，其中新版《药品经营质量管理规范认证证书》已于2014年11月验收通过。随着国家药监主管部门对市场准入门槛的不断提高，若未来国家有关部门对相关资质和认证标准进行调整，公司如果无法继续取得经营所需的资质和认证，将会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：公司注重经营的可持续发展能力，加强技术人员和管理人员的培训，增强专业技术人员的配备，提升公司的整体竞争力。公司还要加强储存、运输等流程中所涉及的硬件设备的建设，确保公司的场地、设施等硬件实力符合药品经营质量管理规范的要求。

3、应收账款发生坏账风险

公司客户以公立医院和民营医院为主，采取“赊购赊销”模式。医药行业中下游医院、零售终端处于强势地位，导致医药批发企业的应收账款周转周期相对较长。

随着公司销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。本报告期内，坏账准备大幅增加，导致净利润大幅降低。

应对措施：公司加强对客户的信用调查和信用治理，对客户建立健全信用档案，制定完整的信用记录，随时了解客户的信用状况变化，及时调整经营策略以免造成经济损失。另外，公司建立完善的激励和约束机制，落实内部催收款项的责任，将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩，加大应收账款的催收力度，降低应收账款发生坏账的风险。

4、偿债能力风险

医药流通企业属资金密集型企业，对资金的需求较大，行业特点是资产负债率较高。公司流动资金需求主要依靠银行借款和股权融资取得，虽然资产负债率较高是行业的普遍特征，流动比率和速动比率也接近于行业的平均水平，但较高的资产负债率仍对公司的融资能力形成制约，公司面临着一定的偿债风险。

应对措施：公司将加强应收账款管理，通过加快流动资金周转来提高资金利用率。同时，公司将积极筹措资金，为扩大经营规模提供良好的资金保障。

5、公司治理风险

报告期内，公司存在与关联方资金往来等关联交易未按照公司章程、三会议事规则、关联交易决策制度、全国中小企业股份转让系统的业务规则等履行决策程序并及时披露的情况。2017年4月19日，公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（苏证调查字 2017009 号）。2017年11月16日，公司实际控制人盛龙才、财务总监况清娟分别收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号依次为：苏证调查字 2017084 号、苏证调查字 2017083 号）。2017年12月29日，公司及其实际控制人盛龙才、财务总监况清娟收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》，处罚原因：公司 2015 年度与盛江投资有限公司之间的资金往来未履行决策审批程序，未及时进行信息披露。

公司虽已建立健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等各类公司治理制度，以及各项内部管理制度。但在公司运营及决策过程中，由于股份公司成立时间较短，各项制度在执行上尚存在一定的不足，管理层的规范意识尚需要加强，公司的信息披露水平尚需要提高。

应对措施：公司进一步完善了公司治理制度，加强对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点活动的内部控制。公司强化了财务部门向董事会报告机制，要求财务负责人密切关注和跟踪公司与各关联方、非关联方的资金往来情况，并及时向董事会报告。财务部门加强了对审批流程及书面审批内容的审核工作，加强付款审核及往来账款的跟踪管理，对异常往来账款及关联方往来进行排查，防止违规操作，并及时向董事会反馈汇报。

同时，公司全体董事、监事、高级管理人员积极参加主办券商的持续督导培训，积极参加中国证监会、江苏证监局、全国股份转让系统等组织的培训活动，提高规范意识，强化对公司治理规范运作的重视。公司建立了从下至上的信息沟通渠道，使公司制度执行的情况能随时反馈上来，便于公司对现行制度的修改完善。随着公司规范化运作，公司治理风险会得到有效防范。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

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	是	二(一)
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	是	二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(三)
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	是	二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(五)
是否存在被调查处罚的事项	是	二(六)
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）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√不适用

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

-

（二）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	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	61,000,000.00	12,622,843.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	66,000,000.00	12,622,843.10

（三）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
江苏华宏医药连锁有限公司	拆入资金	20,000,000.00	是	2017年4月21日	2017-009
江苏华宏医药连锁有限公司	归还资金	20,000,000.00	是	-	-
盛龙才	关联方为公司提供担保	3,500,000.00	否	-	-
盛龙才	关联方为公司提供担保	7,000,000.00	是	2017年6月14日	2017-022
盛龙才	关联方为公司提供担保	7,000,000.00	是	2017年6月14日	2017-022
盛龙才	关联方为公司提供担保	10,000,000.00	否	-	-
总计	-	67,500,000.00	-	-	-

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：

- 1、公司与关联方资金拆借系公司临时资金周转，未支付利息，未对公司生产经营产生不良影响。
 - 2、上述关联担保系公司实际控制人盛龙才为公司借款提供担保，未对公司生产经营产生不良影响。
- 上述未经审议的偶发性关联交易已经公司董事会第二届董事会第五次会议确认。

（四）承诺事项的履行情况

- 1、为避免与公司形成同业竞争，公司股改时，全部股东、董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》。目前前述股东、董事、监事、高级管理人员及其控制的企业与公司之间不存在同业竞争关系，并就如何避免与公司之间的同业竞争采取了有效措施，各位承诺人严格遵守上述承诺。
- 2、为规范公司关联交易行为，公司实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》；为防范控股股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人出具了《不占用公司资金的承诺函》。由于在2015年违反了不占用公司资金的承诺，公司实际控制人于2015年8月13日出具《不占用公司资金的承诺》。2016年5月31日，公司实际控制人、控股股东和公司共同签署出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺》。

函》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露（公告编号：2016-026）。

（五）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
应收账款	质押	3,500,000.00	1.22%	银行借款担保
固定资产	抵押	23,964,855.50	8.37%	抵押借款
无形资产	抵押	6,596,640.41	2.30%	抵押借款
货币资金	冻结	19,933,192.33	6.96%	银行承兑汇票
总计	-	53,994,688.24	18.85%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（六）调查处罚事项

公司于 2017 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《行政处罚决定书》，经查，华宏医药及其子公司与盛江投资的资金往来构成关联交易，该关联交易未及时披露，已披露的 2015 年半年报关于资金往来金额及资金用途的披露不准确、不完整，2015 年报关于资金用途的披露不完整，违反了《非上市公众公司监管指引第 1 号——信息披露》的披露要求以及《非上市公众公司监督管理办法》第二十条规定。

依据《非上市公众公司监督管理办法》第六十条和《证券法》第一百九十三条第一款的规定，对我公司给予警告，并处以 30 万元罚款；对实际控制人盛龙才给予警告，并处以 5 万元罚款；对财务总监况清娟给予警告，并处以 3 万元罚款。

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	12,860,000	30.00%	0	12,860,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	30,000,000	70.00%	0	30,000,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	52.50%	0	22,500,000	52.50%
	董事、监事、高管	5,800,000	13.53%	0	5,800,000	13.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,860,000	-	0	42,860,000	-
普通股股东人数		25				

（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	江阴盛江投资有限公司	16,700,000	0	16,700,000	38.96%	16,700,000	0
2	江苏华宏实业集团有限公司	8,600,000	0	8,600,000	20.07%	6,000,000	2,600,000
3	江阴元隆投资有限公司	5,217,000	776,000	5,993,000	13.98%	0	5,993,000
4	盛龙才	5,800,000	0	5,800,000	13.53%	5,800,000	0
5	盛龙娟	1,500,000	0	1,500,000	3.50%	1,500,000	0
合计		37,817,000	776,000	38,593,000	90.04%	30,000,000	8,593,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、公司股东盛龙才系公司控股股东盛江投资的股东，盛龙才在盛江投资担任法定代表人、董事长职务。

2、盛龙娟系公司实际控制人盛龙才的妹妹。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为江阴盛江投资有限公司，现持有公司 16,700,000.00 股股份，占公司股份总额的 38.96%，为公司的控股股东。

江阴盛江投资有限公司成立于 2014 年 4 月 25 日，注册资本 1,680 万元人民币，统一社会信用代码为 91320281301941517D。公司法定代表人为盛龙才，经营地址为江阴市东盛西路 78 号，经营范围为利用自有资金对外投资。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为自然人盛龙才。盛龙才直接持有公司 13.53%的股份，同时持有盛江投资 54.17%的股份，从而间接持有公司 21.10%的股份，总计持有公司 34.63%的股份。盛龙才是公司的创始人之一，担任公司董事长，参与公司治理，负责全面统筹安排公司日常生产经营，能够对公司经营决策产生实质性影响。最近两年内实际控制人未发生变化。

盛龙才，男，1964 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学 EMBA，农工党，助理工程师。1982 年 2 月至 1984 年 6 月任江阴云亭中学代课老师；1984 年 6 月至 1985 年 8 月于江阴县色织厂工作；1985 年 9 月至 1988 年 6 月，就读于无锡纺织职工中等专业学校，同年在南京大学函授学习；1988 年 7 月至 1990 年 10 月于江阴市毛巾色织厂工作；1991 年 2 月至 1993 年 5 月于云亭供销公司工作；1993 年 10 月至 1996 年 7 月于江阴东华期货公司江阴分公司、扬州分公司工作；1997 年 5 月至 2001 年 12 月任哈药总厂江阴地区销售代表；2002 年 1 月至 2013 年 9 月任江阴市为民医药商店负责人，2013 年 10 月至今任江阴为民医药有限公司执行董事、总经理；2004 年 12 月至 2014 年 7 月任江阴华宏医药有限公司执行董事、总经理；2014 年 7 月至今任江苏华宏医药股份有限公司董事长，本届任期 3 年。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年5月17日	2016年8月19日	5.28	2,600,000	13,728,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

截至报告期末，公司定向发行募集资金已使用完毕。

公司募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司的行为。公司募集资金使用与管理合法、有效，且履行了信息披露义务，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

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	江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行	10,000,000.00	6.87%	2017.6.30-2018.6.29	否
银行借款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行	10,000,000.00	6.87%	2017.12.21-2018.11.30	否
银行借款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行	13,000,000.00	5.66%	2017.7.21-2018.7.13	否
银行借款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行	7,000,000.00	5.50%	2017.11.13-2018.7.12	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司无锡市分行	7,000,000.00	5.22%	2017.6.19-2018.6.18	否
银行借款	江苏银行股份有限公司江阴支行	3,500,000.00	5.22%	2017.7.18-2018.7.13	否
银行借款	江苏江阴交通银行	10,000,000.00	5.22%	2017.12.18-2018.12.14	否
银行借款	浦发村镇银行	2,900,000.00	6.74%	2017.6.7-2018.6.6	否
银行借款	浙江宁波银行	7,000,000.00	5.66%	2017.6.13-2018.6.13	否
银行借款	江苏银行股份有限公司江阴支行	5,500,000.00	5.22%	2017.6.14-2018.6.13	否
银行借款	富邦华一银行有限公司苏州分行	3,500,000.00	6.50%	2017.12.15-2018.6.13	否
合计	-	79,400,000.00	-	-	-

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**

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 8 月 8 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

（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
盛龙才	董事长	男	53	EMBA	2017年8月-2020年7月	是
胡士勇	董事	男	68	MBA	2017年8月-2020年7月	否
戴毅	董事	男	35	MBA	2017年8月-2020年7月	是
李燕芳	董事	女	37	本科	2017年8月-2020年7月	是
袁刘云	董事	男	45	本科	2017年8月-2020年7月	是
黄英	监事会主席	女	43	专科	2017年8月-2020年7月	是
陆黄伟	监事	女	39	本科	2017年8月-2020年7月	是
卞智颖	监事	女	27	本科	2017年8月-2020年7月	是
戴毅	总经理	男	35	MBA	2017年8月-2020年7月	是
李燕芳	副总经理	女	37	本科	2017年8月-2020年7月	是
王俊	副总经理、董事会秘书	女	46	专科	2017年8月-2020年7月	是
况清娟	财务总监	女	39	专科	2017年8月-2020年7月	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、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（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
盛龙才	董事长	5,800,000	0	5,800,000	13.53%	0
胡士勇	董事	0	0	0	0.00%	0
袁刘云	董事	0	0	0	0.00%	0
戴毅	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
李燕芳	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王俊	常务副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
况清娟	财务总监	0	0	0	0.00%	0
黄英	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陆黄伟	监事	0	0	0	0.00%	0
卞智颖	监事	0	0	0	0.00%	0

合计	-	5,800,000	0	5,800,000	13.53%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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	14	34
采购人员	9	8
销售人员	35	39
仓储人员	37	35
技术人员	12	4
财务人员	8	6
员工总计	115	126

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	43	56
专科	38	38
专科以下	32	30
员工总计	115	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司注重管理人员素质提升，在报告期内引进高层经营管理人才董事会秘书兼常务副总经理，同时，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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

√不适用

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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。

确保公司规范运作，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司修订了公司章程。

在报告期内，公司股东大会、董事会和监事会基本良好运行，基本能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开三会并作出有效决议，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。但在公司运营及决策过程中，由于股份公司成立时间较短，各项制度在执行上尚存在一定的不足，管理层的规范意识尚需要加强，公司的信息披露水平尚需要提高。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

此外，为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，基本遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，基本履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

（1）2017年5月11日，2016年年度股东大会审议通过《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》

案》。经工商部门核准，公司经营范围变更为：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品（限二类）的批发；II、III类医疗器械、食品的销售；中药材的生产；道路普通货物运输；营养健康咨询服务；企业营销策划；市场调查；自有房屋租赁。公司根据上述变更内容相应修改公司章程。

（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		1、第一届董事会第二十一次会议 (1)《关于为宜兴市十里牌医院建设提供融资担保的议案》 (2)《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第二十二次会议 (1)《2016 年度总经理工作报告》 (2)《2016 年度董事会工作报告》 (3)《2016 年年度报告及年报摘要》 (4)《2016 年度财务决算报告》 (5)《2017 年度财务预算报告》 (6)《关于续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构》 (7)《关于确认 2016 年度关联交易以及预计 2017 年日常关联交易预计的议案》 (8)《关于 2017 年银行借款额度预计的议案》 9 (9)《关于向江苏华宏医药连锁有限公司等三个关联方借款的议案》 (10)《募集资金存放与使用情况的专项报告》 (11)《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》 (12)《关于公司 2016 年度利润分配方案》 (13)《关于处置公司原有办公及仓储用房的议案》 (14)《关于召开 2016 年年度股东大会》 3、第一届董事会第二十三次会议 (1)《公司 2016 年度权益分派预案》 (2)《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》 4、第一届董事会第二十四次会议 (1)《关于股东盛龙才为江苏华宏医药股份有限公司借款提供担保的议案》 (2)《关于召开 2017 年第三次临时股东大

		会的议案》 5、第一届董事会第二十五次会议 (1)《关于公司董事会换届选举提名董事候选人的议案》 (2)《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》 6、第二届董事会第一次会议 (1)《关于选举公司董事长的议案》 (2)《关于聘任公司高级管理人员的议案》 (3)《2017 年半年度报告》 (4)《募集资金存放与使用情况的专项报告》 7、第二届董事会第二次会议 (1)《关于变更股票转让方式为协议转让方式的议案》 (2)《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式相关事宜的议案》 (3)《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》 8、第二届董事会第三次会议 (1)《关于公司与华泰联合证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》 (2)《关于公司与承接主办券商光大证券签署持续督导协议的议案》 (3)《关于公司与华泰联合证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 (4)《关于授权董事会全权办理更好持续督导主办券商相关事宜的议案》 (5)《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》 9、第二届董事会第四次会议 (1)《关于股东盛龙才为江苏华宏医药股份有限公司借款提供担保的议案》 (2)《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	1、第一届事会第七次会议 (1)《2016 年度监事会工作报告》 (2)《公司 2016 年年度报告及摘要》 (3)《2016 年度财务决算报告》 (4)《2017 年度财务预算报告》 (5)《募集资金存放与使用情况的专项报告》

		(6)《关于公司 2016 年度利润分配方案》 2、第一届监事会第八次会议 (1)《关于监事会换届选举提名非职工代表监事候选人的议案》 3、第二届监事会第一次会议 (1)关于选举监事会主席的议案 (2)2017 年半年度报告 (3)募集资金存放与使用情况的专项报告
股东大会	7	1、2017 年第一次临时股东大会 (1)《关于为宜兴市十里牌医院建设提供融资担保的议案》 2、2016 年年度股东大会 (1)《2016 年度董事会工作报告》 (2)《2016 年度监事会工作报告》 (3)《公司 2016 年年报及年报摘要》 (4)《2016 年财务决算报告》 (5)《2017 年财务预算报告》 (6)《关于续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构》 (7)《关于确认 2016 年度关联交易以及预计 2017 年日常性关联交易的议案》 (8)《关于 2017 年银行借款额度预计的议案》 (9)《关于向江苏华宏医药连锁有限公司等三个关联方借款的议案》 (10)《募集资金存放与使用情况的专项报告》 (11)《关于增加公司营业范围并修改公司章程的议案》 (12)《关于公司 2016 年度利润分配方案》 3、2017 年第二次临时股东大会 (1)《公司 2016 年度权益分派预案》 4、2017 年第三次临时股东大会 (1)《关于股东盛龙才为江苏华宏医药股份有限公司借款提供担保的议案》 5、2017 年第四次临时股东大会 (1)《关于公司董事会换届选举第二届董事会董事的议案》 (2)《关于公司监事会换届选举第二届监事会非职工代表监事的议案》 6、2017 年第五次临时股东大会 (1)《关于变更股票转让方式为协议转让方式的议案》 (2)《关于提请股东大会授权董事会办理公

		司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式相关事宜的议案》 7、2017 年第六次临时股东大会 (1)关于公司与华泰联合证券有限责任公司解除持续督导协议的议案 (2)关于公司与承接主办券商光大证券签署持续督导协议的议案 (3)关于公司与华泰联合证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案 (4)关于授权董事会全权办理更好持续督导主办券商相关事宜的议案
--	--	--

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、召开程序、授权委托、表决程序等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，建立健全了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。

2、报告治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 7 次股东大会、9 次董事会、3 次监事会会议，公司三会决议均得到有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司发生部分关联交易事项未经审议或补充审议的决策程序上的瑕疵。公司全体董事、监事、高级管理人员将以此为戒，认真学习有关法律法规，严格执行各项规章制度，强化公司内控管理，规范履行决策程序和信息披露义务，杜绝此类行为的发生，并以更积极的态度做好各方面工作，确保公司合法合规经营，切实维护公司和股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度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》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人，并与董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争。

1、业务独立

公司主要从事药品、医疗器械等的批发业务，报告期内主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的采购、仓储、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司的业务具有独立性。

2、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，具有开展业务所需的资质、设备、设施。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用。为防范控股股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人出具了不占用公司资金的《承诺函》。公司还制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员具有独立性。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，已按照《企业会计制度》和《企业会计准则》建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与其他单位混合纳税的情况。

5、机构独立

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

公司已建立一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（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，做到有序工作、

严格管理，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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施，能够保证贯彻执行国家有关法律法规和单位内部规章制度以及公司各项业务活动的健康运行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。此外，公司虽已建立健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等各类公司治理制度，以及各项内部管理制度。但在公司运营及决策过程中，由于股份公司成立时间较短，各项制度在执行上尚存在一定的不足，管理层的规范意识尚需要加强，公司的信息披露水平尚需要提高。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 为本公司信息披露网站；公司基本按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，基本未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况发生。

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	天衡审字(2018)01171 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	游世秋、陶思慧
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天衡审字（2018）01171 号

江苏华宏医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华宏医药股份有限公司（以下简称华宏医药公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了华宏医药公司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，我们独立于华宏医药公司，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。

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华宏医药公司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

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，管理层负责评估华宏医药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华宏医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华宏医药公司的财务报告过程。

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，就可能导致对华宏医药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华宏医药公司不能持续经营。

（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。

（6）就华宏医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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	五、1	27,351,949.06	15,806,000.62
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	五、2	520,000.00	-
应收账款	五、3	163,001,036.93	157,716,580.70
预付款项	五、4	12,723,609.69	12,010,385.31
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、5	2,498,850.75	2,692,569.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	21,212,304.99	36,830,448.83
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	116,779.01	-
流动资产合计	-	227,424,530.43	225,055,984.63
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	五、8	1,148,447.81	2,456,556.75
投资性房地产	五、9	6,030,578.19	11,107,543.54
固定资产	五、10	38,214,416.25	19,974,590.54
在建工程	五、11	2,581,443.16	11,365,178.51
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、12	6,596,640.41	6,761,305.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、13	899,250.00	-
递延所得税资产	五、14	3,318,561.94	2,984,722.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	58,789,337.76	54,649,896.83
资产总计	-	286,213,868.19	279,705,881.46
流动负债：			
短期借款	五、15	79,400,000.00	61,500,000.00
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	五、16	19,933,192.33	11,104,143.94
应付账款	五、17	75,379,126.80	95,320,029.48
预收款项	五、18	1,014,494.57	43,076.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	1,261,191.44	1,252,245.65
应交税费	五、20	2,687,600.45	4,791,265.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	3,619,548.59	1,369,400.87
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	-	183,295,154.18	175,380,162.02
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
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	五、22	100,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	100,000.00	-
负债合计	-	183,395,154.18	175,380,162.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	42,860,000.00	42,860,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	52,493,081.61	53,371,174.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	1,509,490.37	980,217.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	5,956,142.03	6,987,631.34
归属于母公司所有者权益合计	-	102,818,714.01	104,199,022.96
少数股东权益	-	-	126,696.48
所有者权益总计	-	102,818,714.01	104,325,719.44
负债和所有者权益总计	-	286,213,868.19	279,705,881.46

法定代表人：盛龙才 主管会计工作负责人：王俊 会计机构负责人：况清娟

（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	-	27,229,348.47	15,388,997.73
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	-	520,000.00	-
应收账款	十四、1	162,814,086.18	157,290,746.05
预付款项	-	12,309,048.40	11,684,008.12
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	4,404,550.75	3,308,608.37
存货	-	21,071,205.66	36,412,532.01
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	228,348,239.46	224,084,892.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	3,648,447.81	4,206,556.75
投资性房地产	-	6,030,578.19	11,107,543.54
固定资产	-	38,176,049.05	19,930,297.92
在建工程	-	2,170,632.35	11,365,178.51
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,596,640.41	6,759,166.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	899,250.00	-
递延所得税资产	-	3,343,636.94	2,994,472.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	60,865,234.75	56,363,215.45
资产总计	-	289,213,474.21	280,448,107.73
流动负债：			
短期借款	-	79,400,000.00	61,500,000.00
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	-	19,933,192.33	11,104,143.94
应付账款	-	75,465,664.31	95,517,542.46
预收款项	-	1,008,886.65	32,880.00
应付职工薪酬	-	1,259,203.44	1,252,245.65
应交税费	-	2,686,499.69	4,762,493.13
应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,749,548.59	675,056.92
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	-	182,502,995.01	174,844,362.10
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	-	100,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	100,000.00	-
负债合计	-	182,602,995.01	174,844,362.10
所有者权益：			
股本	-	42,860,000.00	42,860,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	53,371,174.61	53,371,174.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,509,490.37	980,217.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,869,814.22	8,392,354.01
所有者权益合计	-	106,610,479.20	105,603,745.63
负债和所有者权益总计	-	289,213,474.21	280,448,107.73

（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	-	421,801,218.06	413,996,251.86
其中：营业收入	五、27	421,801,218.06	413,996,251.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	414,560,693.79	409,548,821.87
其中：营业成本	五、27	377,562,175.14	381,046,541.95
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	五、28	923,014.46	771,261.63
销售费用	五、29	13,988,032.60	7,667,165.82
管理费用	五、30	17,213,810.87	14,677,007.32
财务费用	五、31	3,556,909.03	2,986,552.93
资产减值损失	五、32	1,316,751.69	2,400,292.22
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）	五、33	-1,301,451.39	-620,675.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,308,108.94	-634,098.43
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、34	91,435.18	-
其他收益	五、35	30,000.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	6,060,508.06	3,826,754.07
加：营业外收入	五、36	-	74,757.28
减：营业外支出	五、37	18,189.07	322,992.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,042,318.99	3,578,519.11
减：所得税费用	五、38	2,513,324.42	1,482,338.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,528,994.57	2,096,180.87
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	-	3,528,994.57	2,096,180.87
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-254,789.48	-245,513.95
归属于母公司所有者的净利润	-	3,783,784.05	2,341,694.82
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	-	3,528,994.57	2,096,180.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,783,784.05	2,341,694.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-254,789.48	-245,513.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.09	0.06
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：盛龙才

主管会计工作负责人：王俊

会计机构负责人：况清娟

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	420,879,291.97	412,736,079.98
减：营业成本	十四、4	376,825,215.11	380,274,820.83
税金及附加	-	913,739.37	760,153.64
销售费用	-	13,646,055.83	7,596,685.41
管理费用	-	15,553,729.71	13,378,100.46
财务费用	-	3,555,021.37	2,985,093.02
资产减值损失	-	1,396,658.43	2,460,731.05
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）	十四、5	-1,301,451.39	-620,675.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,308,108.94	-634,098.43

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	91,435.18	-
其他收益	-	30,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,808,855.94	4,659,819.65
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	18,122.95	317,243.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,790,732.99	4,342,576.62
减：所得税费用	-	2,497,999.42	1,472,588.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,292,733.57	2,869,988.38
（一）持续经营净利润	-	5,292,733.57	2,869,988.38
（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	-	5,292,733.57	2,869,988.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	477,320,098.27	444,572,010.82
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	五、39	82,762,691.29	65,204,908.52
经营活动现金流入小计	-	560,082,789.56	509,776,919.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	424,086,556.70	400,654,236.48
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	-	10,203,834.64	9,538,113.76
支付的各项税费	-	11,901,206.71	5,397,073.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	106,618,499.21	118,553,688.48
经营活动现金流出小计	-	552,810,097.26	534,143,111.86
经营活动产生的现金流量净额	-	7,272,692.30	-24,366,192.52
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	-	6,657.55	13,422.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,924,699.37	-
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	-	6,100,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流入小计	-	14,031,356.92	17,913,422.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,451,768.45	6,015,000.74
投资支付的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	6,000,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流出小计	-	28,451,768.45	26,915,000.74
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,420,411.53	-9,001,578.23
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	-	13,728,000.00
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	-	82,400,000.00	61,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	82,400,000.00	75,228,000.00
偿还债务支付的现金	-	64,500,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,035,380.72	3,205,100.96
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	-	-	300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	72,535,380.72	40,505,100.96
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,864,619.28	34,722,899.04
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	-	2,716,900.05	1,355,128.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,701,856.68	3,346,728.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	7,418,756.73	4,701,856.68

法定代表人：盛龙才 主管会计工作负责人：王俊 会计机构负责人：况清娟

（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	-	475,945,976.28	443,002,479.20
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	82,762,400.47	64,599,637.65
经营活动现金流入小计	-	558,708,376.75	507,602,116.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	422,707,527.18	399,277,338.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,985,507.86	8,536,796.78
支付的各项税费	-	11,794,403.42	5,292,720.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	107,281,055.02	119,080,798.77
经营活动现金流出小计	-	550,768,493.48	532,187,654.06
经营活动产生的现金流量净额	-	7,939,883.27	-24,585,537.21
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	-	6,657.55	13,422.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,924,699.37	-
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	-	6,100,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流入小计	-	14,031,356.92	17,913,422.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,824,557.12	5,991,106.95

投资支付的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	6,000,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流出小计	-	28,824,557.12	26,891,106.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,793,200.20	-8,977,684.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	13,728,000.00
取得借款收到的现金	-	82,400,000.00	61,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	82,400,000.00	75,228,000.00
偿还债务支付的现金	-	64,500,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,035,380.72	3,205,100.96
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	72,535,380.72	40,505,100.96
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,864,619.28	34,722,899.04
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	-	3,011,302.35	1,159,677.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,284,853.79	3,125,176.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,296,156.14	4,284,853.79

(七) 合并股东权益变动表

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	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	-	980,217.01	-	6,987,631.34	126,696.48	104,325,719.44
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	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	-	980,217.01	-	6,987,631.34	126,696.48	104,325,719.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-878,093.00	-	-	-	529,273.36	-	-1,031,489.31	-126,696.48	-1,507,005.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,783,784.05	-254,789.48	3,528,994.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,093.00	128,093.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-750,000.00	-750,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	878,093.00	878,093.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	529,273.36	-	-4,815,273.36	-	-4,286,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	529,273.36	-	-529,273.36	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,286,000.00	-	-4,286,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-878,093.00	-	-	-	-	-	-	-	-878,093.00
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	-	-	-	-	-878,093.00	-	-	-	-	-	-	-	-878,093.00
（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	42,860,000.00	-	-	-	52,493,081.61	-	-	-	1,509,490.37	-	5,956,142.03	-	102,818,714.01

项目	上期												
	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	40,260,000.00	-	-	-	42,443,174.61	-	-	-	773,097.01	-	5,651,844.90	372,210.43	89,500,326.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,878.84	-	-718,909.54	-	-798,788.38
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,260,000.00	-	-	-	42,443,174.61	-	-	-	693,218.17	-	4,932,935.36	372,210.43	88,701,538.57

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,600,000.00	-	-	-	10,928,000.00	-	-	-	286,998.84	-	2,054,695.98	-245,513.95	15,624,180.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,341,694.82	-245,513.95	2,096,180.87
(二) 所有者投入和减少资本	2,600,000.00	-	-	-	10,928,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,528,000.00
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00	-	-	-	10,928,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,528,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	286,998.84	-	-286,998.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	286,998.84	-	-286,998.84	-	-
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、本期末余额	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	-	980,217.01	-	6,987,631.34	126,696.48	104,325,719.44

法定代表人：盛龙才 主管会计工作负责人：王俊 会计机构负责人：况清娟

(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
一、上年期末余额	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	-	980,217.01	-	8,392,354.01	105,603,745.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	-	980,217.01	-	8,392,354.01	105,603,745.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	529,273.36	-	477,460.21	1,006,733.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,292,733.57	5,292,733.57
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	529,273.36	-	-4,815,273.36	-4,286,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	529,273.36	-	-529,273.36	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,286,000.00	-4,286,000.00
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	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	1,509,490.37	-	8,869,814.22	106,610,479.20	

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	未分配利润	所有者权益	

		优先股	永续 债	其他						备		
一、上年期末余额	40,260,000.00	-	-	-	42,443,174.61	-	-	-	773,097.01	-	6,528,274.01	90,004,545.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,878.84	-	-718,909.54	-798,788.38
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,260,000.00	-	-	-	42,443,174.61	-	-	-	693,218.17	-	5,809,364.47	89,205,757.25
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,600,000.00	-	-	-	10,928,000.00	-	-	-	286,998.84	-	2,582,989.54	16,397,988.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,869,988.38	2,869,988.38
（二）所有者投入和减少 资本	2,600,000.00	-	-	-	10,928,000.00	-	-	-	-	-	-	13,528,000.00
1．股东投入的普通股	2,600,000.00	-	-	-	10,928,000.00	-	-	-	-	-	-	13,528,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	286,998.84	-	-286,998.84	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	286,998.84	-	-286,998.84	-
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	42,860,000.00	-	-	-	53,371,174.61	-	-	-	980,217.01	-	8,392,354.01	105,603,745.63	

财务报表附注

江苏华宏医药股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏华宏医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由原江阴华宏医药有限公司于 2014 年 7 月 11 日整体变更设立的股份有限公司。

公司统一社会信用代码为 913202007673974371，法定代表人盛龙才；注册住所和公司总部均位于江阴市东盛西路 78 号。

公司的主要业务为：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品（限二类）的批发；II、III类医疗器械、食品的销售；中药材的生产；道路普通货物运输；营养健康咨询服务；企业营销策划；市场调查；自有房屋租赁。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日决议批准报出。

公司截止 2017 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 2 户；子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

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，对应收款项、固定资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事医药商业流通行业，正常营业周期短于一年，以12个月作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关

负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公

司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

12、存货

(1) 本公司存货为库存商品和低值易耗品。

(2) 库存商品发出时采用个别认定法核算。

(3) 低值易耗品领用时采用一次转销法核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
土地使用权	50		2%

16、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
运输设备	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公及电子设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折

价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组

由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、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购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司的商品在已发运至客户处，由客户验收并在运输交接单及发货清单上签字盖章后同时符合其他收入确认条件时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿

命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

29、会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三相关项目中列示。

公司管理层认为前述准则的采用除以下财务报表项目列报变化外未对本集团财务报表产生重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年影响金额	2016年影响金额
财政部2017年6月12日发布的《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》	其他收益	30,000.00	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年影响金额	2016 年影响金额
则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)	营业外收入	-30,000.00	
财政部 2017 年发布的《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》(财会〔2017〕13 号)	资产处置收益	91,435.18	
	营业外收入	- 91,435.18	

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、报告期，本公司及子公司适用的税率

(1) 增值税：西药及医疗器械等的销项税率为 17%，中成药、中药材、中药饮片的销项税率为 13%，生物制品的销项税税率为 3%。

(2) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

(3) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

(4) 企业所得税：按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠

报告期，本公司及子公司无税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2017年12月31日为截止日，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
现金	100,190.30	101,611.57
银行存款	7,318,566.43	4,600,245.11
其他货币资金	19,933,192.33	11,104,143.94
合 计	27,351,949.06	15,806,000.62
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 19,933,192.33 元外无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	520,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	520,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,711,531.03	
商业承兑汇票		
合 计	9,711,531.03	

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,036,163.49	99.52%	11,035,126.56	6.34%	163,001,036.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	835,935.34	0.48%	835,935.34	100.00%	
合 计	174,872,098.83	100.00 %	11,871,061.90	6.79%	163,001,036.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	167,446,440.91	99.50%	9,729,860.21	5.81%	157,716,580.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	835,935.34	0.50%	835,935.34	100.00%	
合 计	168,282,376.25	100.00%	10,565,795.55	6.28%	157,716,580.70

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	161,270,763.79	8,063,538.19	5.00%
1 至 2 年	5,899,109.68	589,910.97	10.00%
2 至 3 年	2,747,839.45	549,567.89	20.00%
3 至 4 年	2,223,322.09	666,996.63	30.00%
4 至 5 年	1,460,031.21	730,015.61	50.00%
5 年以上	435,097.27	435,097.27	100.00%
合 计	174,036,163.49	11,035,126.56	6.34%

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	158,535,069.47	7,926,753.47	5%
1 至 2 年	4,099,858.64	409,985.86	10%
2 至 3 年	2,634,953.85	526,990.77	20%
3 至 4 年	1,700,411.88	510,123.56	30%
4 至 5 年	240,281.05	120,140.53	50%
5 年以上	235,866.02	235,866.02	100%
合 计	167,446,440.91	9,729,860.21	5.81%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	10,565,795.55	1,305,266.35			11,871,061.90
合 计	10,565,795.55	1,305,266.35			11,871,061.90

(3) 应收账款期末余额中欠款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
苏州九龙医院	41,490,536.72	23.73%	2,074,526.84
张家港广和中西医结合医院	25,120,517.53	14.37%	1,256,025.88
张家港朝阳五官科医院有限公司	7,347,655.86	4.20%	367,382.79
江阴市人民医院	6,899,920.18	3.95%	344,996.01
宜兴市十里牌医院	6,088,015.29	3.48%	304,400.76
合 计	86,946,645.58	49.72%	4,347,332.28

(4) 期末应收账款用于质押借款金额为 3,500,000.00 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	12,206,028.09	95.93%	11,520,779.87	95.92%
1 至 2 年	77,134.57	0.61%	222,820.04	1.86%
2 至 3 年	176,353.33	1.39%	109,692.30	0.91%
3 年以上	264,093.70	2.08%	157,093.10	1.31%
合 计	12,723,609.69	100.00%	12,010,385.31	100.00%

(2) 预付款项期末余额中预付金额前五名单位情况

单位名称	金 额	占预付款项总额比例
商丘市华杰医药有限公司	6,659,295.34	52.34%
华润昆山医药有限公司	1,988,525.00	15.63%
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	933,132.48	7.33%
江阴天江药业有限公司	542,575.47	4.26%
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	255,000.00	2.00%
合 计	10,378,528.29	81.57%

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,926,527.54	74.75%	427,676.79	14.61%	2,498,850.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	988,638.99	25.25%	988,638.99	100.00%	
合 计	3,915,166.53	100.00%	1,416,315.78	36.18%	2,498,850.75

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,334,560.62	81.38%	641,991.45	19.25%	2,692,569.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	762,838.99	18.62%	762,838.99	100.00%	

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
合 计	4,097,399.61	100.00%	1,404,830.44	34.29%	2,692,569.17

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	2,192,306.05	109,615.30	5%
1 至 2 年	452,400.00	45,240.00	10%
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20%
3 至 4 年	6,000.00	1,800.00	30%
4 至 5 年	-	-	50%
5 年以上	269,821.49	269,821.49	100%
合 计	2,926,527.54	427,676.79	14.61%

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,806,135.13	140,306.76	5%
1 至 2 年	6,390.00	639.00	10%
2 至 3 年	25,000.00	5,000.00	20%
3 至 4 年	1,414.00	424.20	30%
4 至 5 年			50%
5 年以上	495,621.49	495,621.49	100%
合 计	3,334,560.62	641,991.45	19.25%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,404,830.44	11,485.34			1,416,315.78
合 计	1,404,830.44	11,485.34			1,416,315.78

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,120,471.49	2,211,321.49
员工备用金	328,800.00	454,145.55
其他应收及暂付款	1,465,895.04	1,431,932.57
合 计	3,915,166.53	4,097,399.61

(4) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备 期末余额
江阴市朝阳担保有限公司	保证金	1,030,000.00	1 年以内	26.31%	51,500.00
江阴市老年用品展销中心	暂付款	762,838.99	5 年以上	19.48%	762,838.99
章文清	其他暂付款	500,000.00	1 年以内	12.77%	25,000.00
江阴市夏港群力门诊	其他暂付款	300,000.00	1 年以内	7.66%	15,000.00
唐广建	备用金	155,800.00	5 年以上	3.98%	155,800.00
合 计		2,748,638.99		70.20%	1,010,138.99

报告期末，公司其他应收款期末欠款金额前五名单位与公司不存在关联方关系。

6、存货

(1) 明细项目

存货种类	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	21,212,304.99		36,830,448.83	
合 计	21,212,304.99		36,830,448.83	

(2) 公司期末存货不存在需计提减值准备的情况。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	45,189.19	
预缴个人所得税		
待摊费用	71,589.82	
合 计	116,779.01	-

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏华宏医药连锁有限公司	2,456,556.75			-1,308,108.94		
合 计	2,456,556.75			-1,308,108.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏华宏医药连锁有限公司				1,148,447.81	
合 计				1,148,447.81	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	10,613,537.67	1,611,074.37	12,224,612.04
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 固定资产\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	5,459,251.47		5,459,251.47
(1) 处置或报废	5,459,251.47		5,459,251.47
(2) 其他			
4.期末余额	5,154,286.20	1,611,074.37	6,765,360.57
二、累计折旧			
1.期初余额	1,056,333.56	60,734.94	1,117,068.50
2.本期增加金额	309,657.19	37,278.33	346,935.52
(1) 计提	309,657.19	37,278.33	346,935.52
(2) 固定资产\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	729,221.64		729,221.64
(1) 处置或报废	729,221.64		729,221.64
(2) 其他			
4.期末余额	636,769.11	98,013.27	734,782.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,517,517.09	1,513,061.10	6,030,578.19
2.期初账面价值	9,557,204.11	1,550,339.43	11,107,543.54

(2) 期末公司用于抵押借款的投资性房地产原值 6,765,360.57 元，净值 6,030,578.19 元。

10、固定资产及累计折旧

(1) 增减变动情况

项目	房屋及构筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	18,203,096.96	4,565,933.21	8,089,893.84	30,858,924.01
2.本期增加金额	22,106,843.57	290,107.00	1,230,374.54	23,627,325.11
(1) 购置	10,021,794.81	290,107.00	1,230,374.54	11,542,276.35
(2) 在建工程转入	12,085,048.76			12,085,048.76
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,419,410.49	760,443.33		5,179,853.82
(1) 处置或报废	4,419,410.49	760,443.33		5,179,853.82
(2) 其他				
4.期末余额	35,890,530.04	4,095,596.88	9,320,268.38	49,306,395.30
二、累计折旧				
1.期初余额	3,369,066.19	3,379,082.22	4,136,185.06	10,884,333.47
2.本期增加金额	1,509,537.03	332,757.87	673,855.52	2,516,150.42
(1) 计提	1,509,537.03	332,757.87	673,855.52	2,516,150.42
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,586,083.78	722,421.06		2,308,504.84
(1) 处置或报废	1,586,083.78	722,421.06		2,308,504.84
(2) 其他				
4.期末余额	3,292,519.44	2,989,419.03	4,810,040.58	11,091,979.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,598,010.60	1,106,177.85	4,510,227.80	38,214,416.25
2.期初账面价值	14,834,030.77	1,186,850.99	3,953,708.78	19,974,590.54

(2) 公司无重大暂时闲置固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入固定资产。

(4) 公司于各报告期末均无持有待售的固定资产情况。

(5) 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况。

(6) 期末公司用于抵押借款的固定资产原值 20,323,042.71 元，净值 17,934,277.31 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药材切割项目厂房	2,110,220.95		2,110,220.95	11,171,466.02		11,171,466.02
零星维修	471,222.21		471,222.21	193,712.49		193,712.49
合计	2,581,443.16		2,581,443.16	11,365,178.51		11,365,178.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额	工程投入占 预算比例	资金 来源
中药材切割项目厂房	3,200.00	11,171,466.02	3,023,803.69	12,085,048.76		2,110,220.95	82.13%	自筹
零星维修		193,712.49	277,509.72			471,222.21		自筹
合 计		11,365,178.51	3,301,313.41	12,085,048.76		2,581,443.16		

12、无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	7,023,958.48	36,000.00	7,059,958.48
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	7,023,958.48	36,000.00	7,059,958.48
二、累计摊销			
1.期初余额	264,792.08	33,861.24	298,653.32
2.本期增加金额	162,525.99	2,138.76	164,664.75
(1) 计提	162,525.99	2,138.76	164,664.75
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	427,318.07	36,000.00	427,318.07

项 目	土地使用权	软 件	合 计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,596,640.41		6,596,640.41
2.期初账面价值	6,759,166.40	2,138.76	6,761,305.16

（2）期末公司用于抵押借款的土地原值 7,023,958.48 元，净值 6,596,640.41 元。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
苗木费		981,000.00	81,750.00		899,250.00
合 计		981,000.00	81,750.00		899,250.00

14、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,274,247.73	3,318,561.94	11,938,889.30	2,984,722.33
合 计	13,274,247.73	3,318,561.94	11,938,889.30	2,984,722.33

（2）未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,129.95	31,736.69
可抵扣亏损	3,115,937.63	1,289,978.76
合 计	3,129,067.58	1,321,715.45

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022	1,825,958.87		
2021	624,732.00	624,732.00	
2020	556,619.48	556,619.48	
2019	108,627.28	108,627.28	
合 计	3,115,937.63	1,289,978.76	

15、短期借款**(1) 分类情况**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	46,900,000.00	45,000,000.00
抵押借款	29,000,000.00	16,500,000.00
担保+质押借款	3,500,000.00	
合 计	79,400,000.00	61,500,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

16、应付票据**(1) 明细项目**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,933,192.33	11,104,143.94
合 计	19,933,192.33	11,104,143.94

(2) 截止报告期末，本公司无已到期尚未支付的票据。

17、应付账款**(1) 应付账款列示：**

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	72,586,334.01	85,910,661.19
应付工程及设备款	2,792,792.79	9,409,368.29
合 计	75,379,126.80	95,320,029.48

(2) 本公司年末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

18、预收款项**(1) 预收款项列示：**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,014,494.57	31,535.80
预收租金		11,540.40
合 计	1,014,494.57	43,076.20

(2) 本公司年末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

19、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	1,252,245.65	9,437,335.81	9,428,390.02	1,261,191.44
二、离职后福利-设定提存计划		778,374.63	778,374.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,252,245.65	10,215,710.44	10,206,764.65	1,261,191.44

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,180,768.75	8,208,977.89	8,227,851.10	1,161,895.54
2、职工福利费		468,131.30	442,300.30	25,831.00
3、社会保险费		378,134.91	378,134.91	
其中：医疗保险费		321,892.73	321,892.73	
工伤保险费		33,655.37	33,655.37	
生育保险费		22,586.81	22,586.81	
4、住房公积金		169,787.00	167,799.00	1,988.00
5、工会经费和职工教育经费	71,476.90	212,304.71	212,304.71	71,476.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,252,245.65	9,437,335.81	9,428,390.02	1,261,191.44

(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、养老保险费		720,811.47	720,811.47	
2、失业保险费		57,563.16	57,563.16	
合 计		778,374.63	778,374.63	

20、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	969,165.17	1,971,021.13
企业所得税	1,529,033.27	2,563,240.28
城市维护建设税	56,218.37	82,884.65
教育费附加	56,215.32	82,385.10
其他	76,968.32	91,734.72
合 计	2,687,600.45	4,791,265.88

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
与关联方资金往来	1,420,000.00	
暂收保证金、押金	1,382,612.00	239,200.00
其他	816,936.59	1,130,200.87
合 计	3,619,548.59	1,369,400.87

(2) 本公司年末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

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
购新能源汽车专项 财政补贴收入		100,000.00		100,000.00	
合 计		100,000.00		100,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入/其他收 益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
购新能源汽车专项 财政补贴收入		100,000.00		100,000.00	与资产相关
合 计		100,000.00		100,000.00	

23、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行 新股(注)	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	42,860,000.00						42,860,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
股本溢价	53,371,174.61		878,093.00	52,493,081.61
合 计	53,371,174.61		878,093.00	52,493,081.61

注：报告期资本溢价减少原因：本公司收购子公司——江阴市百顺医用材料有限公司 30% 少数股权，新增投资成本与被投资方可辨认净资产份额差异调整资本公积——资本溢价。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	980,217.01	529,273.36		1,509,490.37
合 计	980,217.01	529,273.36		1,509,490.37

26、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,987,631.34	5,651,844.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-718,909.54	
调整后期初未分配利润	6,987,631.34	4,932,935.36	
加：归属于母公司所有者的净利润	3,783,784.05	2,341,694.82	
减：提取法定盈余公积	529,273.36	286,998.84	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	4,286,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	5,956,142.03	6,987,631.34	

27、营业收入、营业成本**（1）分类情况**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,324,118.71	372,832,145.31	412,620,813.70	381,046,541.95
其他业务	7,477,099.35	4,730,029.83	1,375,438.16	
合计	421,801,218.06	377,562,175.14	413,996,251.86	381,046,541.95

（2）主营业务按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品	391,614,257.43	354,466,182.40	389,658,145.98	362,966,798.85
医疗器械	17,328,801.32	14,019,515.75	15,945,974.37	12,801,445.11
其他	5,381,059.96	4,346,447.16	7,016,693.35	5,278,297.99
合计	414,324,118.71	372,832,145.31	412,620,813.70	381,046,541.95

（3）其他业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	688,729.16		1,331,901.34	

出售投资性房地产	4,980,000.00	4,730,029.83		
其他	1,808,370.19		43,536.82	
合计	7,477,099.35	4,730,029.83	1,375,438.16	

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	310,979.11	253,028.46
教育费附加	309,759.27	251,163.47
房产税	6,388.80	145,027.16
土地使用税	176,520.63	70,362.18
印花税	53,336.00	51,680.36
车船使用税	66,030.65	
合 计	923,014.46	771,261.63

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,714,625.39	2,514,804.74
运杂费	2,011,445.44	1,805,815.83
差旅费	376,522.15	1,163,689.14
业务招待费	1,525,059.64	1,545,204.99
销售服务费	6,376,823.01	
其他费用	983,556.97	637,651.12
合 计	13,988,032.60	7,667,165.82

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,500,685.05	6,930,723.39
折旧费	2,825,807.61	2,280,045.29
差旅费	571,717.74	526,073.01
办公费用	121,361.83	138,906.04
业务招待费	932,614.33	723,501.13
商品损耗		102,190.58
税金		133,009.83
水电费用	524,222.87	216,550.23
修理费	148,033.23	176,942.93
保险费	106,447.71	65,135.61
邮电费	106,966.11	116,854.15
咨询费	1,792,395.42	1,591,589.52
其他费用	2,583,558.97	1,675,485.61

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	17,213,810.87	14,677,007.32

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,749,380.72	3,205,100.96
减：利息收入	243,962.13	260,467.08
金融机构手续费	51,490.44	41,919.05
合 计	3,556,909.03	2,986,552.93

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	1,316,751.69	2,400,292.22
合 计	1,316,751.69	2,400,292.22

33、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	-1,308,108.94	-634,098.43
理财产品收益	6,657.55	13,422.51
合 计	-1,301,451.39	-620,675.92

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	91,435.18		91,435.18
合 计	91,435.18		91,435.18

35、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“暨阳英才计划”科技创新专项资金	30,000.00		与收益相关
合 计	30,000.00		

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		74,757.28	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合 计		74,757.28	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠		300,000.00	
固定资产报废处置损失	18,084.79		18,084.79
综合基金		9,775.58	
税收滞纳金	104.28	7,594.66	104.28
其他		5,622.00	
合 计	18,189.07	322,992.24	18,189.07

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,847,164.03	2,087,771.01
递延所得税费用	-333,839.61	-605,432.77
合 计	2,513,324.42	1,482,338.24

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	6,042,318.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,510,579.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	551,530.34
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	451,838.04
所得税率变动影响	
其他	-623.71
所得税费用	2,513,324.42

39、收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到资金往来款	81,800,000.00	63,494,246.00
收到的房租	688,729.16	1,450,195.44
收到政府补助款	30,000.00	
利息收入	243,962.13	260,467.08

40、支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付资金往来款	90,650,005.60	107,702,925.31
支付差旅费	948,239.89	1,689,762.15
支付业务招待费	2,457,673.97	2,268,706.12
支付运杂费	2,011,445.44	1,805,815.83
支付办公费	121,361.83	138,906.04
支付咨询费	8,169,218.43	1,591,589.52

41、现金流量表补充资料**(1) 补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,528,994.57	2,096,180.87
加：资产减值准备	1,316,751.69	2,400,292.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	2,825,807.61	2,528,738.67
无形资产摊销	201,943.08	221,378.49
长期待摊费用摊销	81,750.00	
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）	-341,405.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,084.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,749,380.72	3,205,100.96
投资损失（收益以“-”号填列）	1,301,451.39	620,675.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-333,839.61	-605,432.77
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）	15,618,143.84	-5,153,885.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,757,492.89	-37,047,901.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,107,829.15	1,327,931.94
其他	-8,829,048.39	6,040,727.77
经营活动产生的现金流量净额	7,272,692.30	-24,366,192.52
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	7,418,756.73	4,701,856.68
减：现金的期初余额	4,701,856.68	3,346,728.39
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,716,900.05	1,355,128.29

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,418,756.73	4,701,856.68
其中：库存现金	100,190.30	101,611.57
可随时用于支付的银行存款	7,318,566.43	4,600,245.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,418,756.73	4,701,856.68

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	19,933,192.33	银行承兑汇票保证金
应收账款	3,500,000.00	质押借款
投资性房地产	6,030,578.19	抵押借款
固定资产	17,934,277.31	抵押借款
无形资产	6,596,640.41	抵押借款

六、合并范围的变更

报告期，合并范围未发生变化。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
江阴市百顺医用材料有限公司【注 1】	江阴	江阴	医疗器械销售	250
江阴华宏杏林药业科技有限公司【注 2】	江阴	江阴	中药饮片研发、生产	1,000

(续)

子公司全称	持股比例		表决权比例	取得方式
	直接	间接		
江阴市百顺医用材料有限公司	100%		100%	非同一控制下企业合并

子公司全称	持股比例		表决权比例	取得方式
	直接	间接		
江阴华宏杏荪药业科技有限公司	95%		95%	设立

注 1：本公司 2017 年 6 月 12 日以 75 万元对价收购了江阴市百顺医用材料有限公司个人股东 30%的股权，江阴市百顺医用材料有限公司成为公司全资子公司。

注 2：本公司于 2015 年 8 月 20 日与汪贤共同设立了江阴华宏杏荪药业科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中：公司出资 950 万元，占注册资本的 95%；汪贤出资 50 万元，占注册资本的 5%。江阴华宏杏荪药业科技有限公司已于 2015 年 8 月 20 日取得营业执照。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司与汪贤均未对江阴华宏杏荪药业科技有限公司实际出资。

（2）本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

（3）本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意向提供此类支持的情形。

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
江苏华宏医药连锁有限公司	江阴	江阴	药品、医疗器械等的零售	30.73%		30.73%

注：公司实际控制人盛龙才系江苏华宏医药连锁有限公司的法定代表人兼执行董事。

（2）江苏华宏医药连锁有限公司的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	42,231,256.31	27,264,033.24
非流动资产	2,741,341.85	2,006,579.63
资产合计	44,972,598.16	29,270,612.87
流动负债	45,101,429.33	27,882,284.78
非流动负债		
负债合计	45,101,429.33	27,882,284.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-128,831.17	1,388,328.09
按持股比例计算的净资产份额	-39,586.30	426,595.36
调整事项		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他 (注)	1,188,034.11	2,029,961.39
对联营企业权益投资的账面价值 (注)	1,148,447.81	2,456,556.75
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	35,289,826.39	21,266,772.37
净利润	-4,257,159.26	-2,063,633.94
其他综合收益		
综合收益总额	-4,257,159.26	-2,063,633.94
本期收到的来自联营企业的股利		

注：根据联营企业 2016 年 9 月 30 日召开的股东会会议决议，联营企业大股东江阴盛盛投资有限公司和本公司决定对联营企业进行增资，联营企业注册资本增至 1,100 万元，其中江阴盛盛投资有限公司的认缴出资额由 550 万元增加至 762 万元；本公司认缴的出资额由 138 万元增加至 338 万元，均以货币方式出资，出资时间为 2016 年 9 月 30 日。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司实际出资 300 万元，其中 200 万元计入联营企业实收资本，100 万元计入联营企业资本公积—资本溢价，大股东尚未缴纳认缴的增资部分。截止 2017 年 12 月 31 日，大股东实际出资 274 万元，其中 212 万元计入联营企业实收资本，62 万元计入联营企业资本公积—资本溢价。

根据公司与大股东江阴盛盛投资有限公司于 2017 年 3 月签订的补充协议，双方以各自实际出资额对联营企业的实收资本以及资本公积—资本溢价享有权益。由于大股东资本金未同步及足额缴纳，以及增资款未按原先股权比例同比例增加，公司对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额之间的差异计入调整事项—其他。

根据本公司与大股东江阴盛盛投资有限公司于 2018 年 3 月签订的股权转让意向，本公司将所持有的联营企业股权全部转让给江阴盛盛投资有限公司，因此期末未对长期股权投资计提减值准备。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收及其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、信用风险

于资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的银行存款、应收账款和其他应收款，如客户出现资金周转出现困难，导致应收账款不能及时变现而产生风险。本公司执行了一系列监控

程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允价值风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联方交易

1、关联方

（1）公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
江阴盛江投资有限公司	有限公司	江阴	利用自有资金对外投资	1,680 万元人民币	38.9641%	38.9641%

盛龙才持有江阴盛江投资有限公司 54.17%的股份，同时持有公司 13.53%股份，为本公司的实际控制人。

（2）公司的子公司情况

详见附注七、1。

（3）公司的合营及联营企业情况

联营企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
江苏华宏医药连锁有限公司	有限公司	江阴	盛龙才	药品、医疗器械等的零售

（续）

联营企业名称	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	统一社会信用代码
江苏华宏医药连锁有限公司	1100 万元人民币	30.73%	30.73%	9132028109335674M

(4) 公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系	关联期间
江阴市为民医药有限公司	公司实际控制人持有其 28%的股权	报告期内

2、关联方交易

(1) 销售货物

关联单位名称	本期发生额		上年发生额	
	金 额	占营业收入的比例	金 额	占营业收入的比例
江阴市为民医药有限公司	21,033.14	0.01%	339,118.36	0.08%
江苏华宏医药连锁有限公司	12,601,809.96	2.99%	18,819,975.18	4.56%
合 计	12,622,843.10	3.00%	19,159,093.54	4.64%

(2) 资金拆借

关联方名称	拆借类别	科目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏华宏医药连锁有限公司	拆入资金	其他应付款		20,000,000.00	20,000,000.00	

上述资金拆借均为临时周转，未计算利息。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛龙才	银行借款	350.00	2017-12-15	2018-6-13	否
盛龙才	银行借款	700.00	2017-6-13	2018-6-13	否
盛龙才	银行借款	700.00	2017-6-19	2018-6-18	否
盛龙才	银行借款	1,000.00	2017-12-18	2018-12-14	否

3、关联方往来余额

(1) 应收账款

关联单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江阴为民医药有限公司	2,679,935.90	356,159.56	2,681,410.76	249,732.23
江苏华宏医药连锁有限公司	13,468,933.00	675,186.34	8,806,939.88	442,386.29
合 计	16,148,868.90	1,031,345.90	11,488,350.64	692,118.52

(2) 预付款项

关联单位名称	期末余额	期初余额
--------	------	------

	金 额	占预付款项 总额的比例	金 额	占预付款项 总额的比例
江苏华宏医药连锁有限公司	79,886.29	0.63%		
合 计	79,886.29	0.63%		

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2017年12月31日，本公司无需披露的未决诉讼或仲裁事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

根据 2017 年 9 月 5 日本公司致招商银行股份有限公司宜兴支行的《最高额不可撤销担保书》(编号：2017 年保字第 41020170902 号/2017 年保字第 4102170904 号)和宜兴市十里牌医院与招商银行股份有限公司宜兴支行于 2017 年 9 月 4 日签订的编号为 2017 年贷字第 41020170902 号、2017 年贷字第 4102170904 号的《借款合同》，本公司为宜兴市十里牌医院在 2017 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日的期间内向招商银行股份有限公司宜兴支行获取的贷款提供了总额为 1,000 万元的担保。

十一、承诺事项

截止2017年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 前期差错更正事项的性质及原因

本期公司税务稽查补缴 2012-2015 年度不可抵扣进项税共计 323,319.11 元，补缴 2012-2015 年度企业所得税共计 475,469.27 元，纳税义务时间归属于以前年度，公司进行前期差错更正。

(2) 更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

本公司采取追溯重述法更正以上前期差错，对 2016 年财务报表相关项目的更正情况如下：

项目	更正前	更正金额	更正后
应交税费	3,992,477.50	798,788.38	4,791,265.88
盈余公积	1,060,095.85	-79,878.84	980,217.01

项目	更正前	更正金额	更正后
未分配利润	7,706,540.88	-718,909.54	6,987,631.34

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2017年12月31日为截止日，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,836,082.79	99.52%	11,021,996.61	6.34%	162,814,086.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	835,935.34	0.48%	835,935.34	100.00%	
合 计	174,672,018.13	100.00%	11,857,931.95	6.98%	162,814,086.18

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,996,312.77	99.50%	9,705,566.72	5.81%	157,290,746.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	835,935.34	0.50%	835,935.34	100.00%	
合 计	167,832,248.11	100.00%	10,541,502.06	6.28%	157,290,746.05

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	161,084,539.83	8,054,226.99	5.00%
1 至 2 年	5,898,173.68	589,817.37	10.00%
2 至 3 年	2,746,328.71	549,265.74	20.00%
3 至 4 年	2,211,912.09	663,573.63	30.00%
4 至 5 年	1,460,031.21	730,015.61	50.00%
5 年以上	435,097.27	435,097.27	100.00%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合 计	173,836,082.79	11,021,996.61	6.34%

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	158,097,863.07	7,904,893.15	5.00%
1 至 2 年	4,098,346.90	409,834.69	10.00%
2 至 3 年	2,623,543.85	524,708.77	20.00%
3 至 4 年	1,700,411.88	510,123.56	30.00%
4 至 5 年	240,281.05	120,140.53	50.00%
5 年以上	235,866.02	235,866.02	100.00%
合 计	166,996,312.77	9,705,566.72	5.81%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	10,541,502.06	1,316,429.89			11,857,931.95
合 计	10,541,502.06	1,316,429.89			11,857,931.95

(3) 应收账款期末余额中欠款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
苏州九龙医院	41,490,536.72	23.75%	2,074,526.84
张家港广和中西医结合医院	25,120,517.53	14.38%	1,256,025.88
张家港朝阳五官科医院有限公司	7,347,655.86	4.21%	367,382.79
江阴市人民医院	6,899,920.18	3.95%	344,996.01
宜兴市十里牌医院	6,088,015.29	3.49%	304,400.76
合 计	86,946,645.58	49.78%	4,347,332.28

(4) 期末应收账款用于质押借款金额为 3,500,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,932,527.54	83.30%	527,976.79	10.70%	4,404,550.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	988,638.99	16.70%	988,638.99	100.00%	
合 计	5,921,166.53	100.00%	1,516,615.78	25.61%	4,404,550.75

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,982,156.62	83.92%	673,548.25	16.91%	3,308,608.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	762,838.99	16.08%	762,838.99	100.00%	
合 计	4,744,995.61	100.00%	1,436,387.24	30.27%	3,308,608.37

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	4,198,306.05	209,915.30	5.00%
1 至 2 年	452,400.00	45,240.00	10.00%
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00%
3 至 4 年	6,000.00	1,800.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上	269,821.49	269,821.49	100.00%
合 计	4,932,527.54	527,976.79	10.70%

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,458,535.13	172,926.76	5.00%
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00%
2 至 3 年	22,000.00	4,400.00	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	495,621.49	495,621.49	100.00%

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合 计	3,982,156.62	673,548.25	16.91%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,436,387.24	80,228.54			1,516,615.78
合 计	1,436,387.24	80,228.54			1,516,615.78

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,120,471.49	2,211,321.49
员工备用金	328,800.00	333,900.00
其他应收及暂付款	3,471,895.04	2,199,774.12
合 计	5,921,166.53	4,744,995.61

(4) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期 末余额的比例	坏账准备 期末余额
江阴市朝阳担保有限公司	保证金	1,030,000.00	1 年以内	17.40%	51,500.00
江阴市老年用品展销中心	暂付款	762,838.99	4-5 年	12.88%	762,838.99
章文清	其他暂付款	500,000.00	1 年以内	8.44%	25,000.00
江阴市夏港群力门诊	其他暂付款	300,000.00	1 年以内	5.07%	15,000.00
唐广建	备用金	155,800.00	1 年以内	2.63%	7,790.00
合 计		2,748,638.99		46.42%	862,128.99

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00
对联营、合营企业投资	1,148,447.81		1,148,447.81	2,456,556.75		2,456,556.75
合 计	3,648,447.81		3,648,447.81	4,206,556.75		4,206,556.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
江阴市百顺医用材料有限公司	1,750,000.00	750,000.00		2,500,000.00		
合 计	1,750,000.00	750,000.00		2,500,000.00		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏华宏医药连锁有限公司	2,456,556.75			-1,308,108.94		
合 计	2,456,556.75			-1,308,108.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏华宏医药连锁有限公司				1,148,447.81	
合 计				1,148,447.81	

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,402,192.62	372,095,185.28	411,360,641.82	380,274,820.83
其他业务	7,477,099.35	4,730,029.83	1,375,438.16	
合计	420,879,291.97	376,825,215.11	412,736,079.98	380,274,820.83

(2) 主营业务按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品	391,614,257.43	354,466,182.40	389,658,145.98	362,966,798.85
医疗器械	16,406,875.23	13,282,555.72	14,685,802.49	12,029,723.99
其他	5,381,059.96	4,346,447.16	7,016,693.35	5,278,297.99
合计	413,402,192.62	372,095,185.28	411,360,641.82	380,274,820.83

(3) 其他业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	688,729.16		1,331,901.34	
出售投资性房地产	4,980,000.00	4,730,029.83		
其他	1,808,370.19		43,536.82	
合计	7,477,099.35	4,730,029.83	1,375,438.16	

5、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	-1,308,108.94	-634,098.43
理财产品收益	6,657.55	13,422.51
合 计	-1,301,451.39	-620,675.92

十五、补充财务资料

1、报告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	323,320.56	
政府补助	30,000.00	
其他营业外收入和支出净额	-104.28	
税前合计	353,216.28	
减：扣除所得税影响	88,330.14	
所得税后合计	264,886.14	
减：扣除少数股东损益影响		
非经常性损益净额	264,886.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额			上期金额（重述后）		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益	加权平均净资产收益率	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	3.66%	0.0883		2.43%	0.0563	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.0821		2.63%	0.0610	

江苏华宏医药股份有限公司

2018 年 4 月 25 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：

江苏华宏医药股份有限公司董事会办公室