



百草堂

NEEQ:871088

百草堂医药股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年6月28日，公司和浙江大学华南工业技术研究院共同投资建立“浙江大学华南—百草堂联合研发中心”。研发领域以中草药为核心的产品开发与应用，本次合作旨在产研结合，促进公司与浙江大学的优势互补，加快科研成果转化为产业化的步伐，提升产业科技创新水平。标志着公司在创新研发方面跨出重要的一步，为公司未来发展打下了扎实的基础，将有助于产品技术创新，增强公司的核心竞争力，符合公司长远发展战略和全体股东的利益。对公司未来的经营业绩有积极的影响。



百草堂长沙大健康产业基地是百草堂医药股份有限公司“北进”战略的重大核心项目，2017年4月正式开工建设，目前处于如火如荼推进之中。在湖南省长沙市委市政府、浏阳市市委市政府、浏阳经济技术开发区管委会有关领导及各职能部门的支持和配合下，该项目施工取得良好进展，预计下半年可投产。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	222
第七节	融资及利润分配情况	244
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	266
第九节	行业信息	299
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日、2017 年
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
实际控制人	指	黄贤孙、黄一令、黄一立
控股股东	指	黄贤孙
公司章程	指	百草堂医药股份有限公司章程
子公司	指	广州诚天下药业有限公司、百草堂制药有限公司、百草堂国医馆连锁有限公司
诚天下	指	广州诚天下药业有限公司
诚九洲	指	深圳诚九洲资本投资企业（有限合伙）
诚八方	指	深圳诚八方投资企业（有限合伙）
百草堂制药	指	百草堂制药有限公司
监事会	指	百草堂医药股份有限公司监事会
董事会	指	百草堂医药股份有限公司董事会
股东大会	指	百草堂医药股份有限公司股东大会
本公司、公司	指	百草堂医药股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄贤孙、主管会计工作负责人付童琴及会计机构负责人（会计主管人员）任崇永保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了无保留意见（审计意见类型）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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
行业政策变动的风险	未来几年，我国医药行业改革将继续着力推进以自由竞争为核心的市场机制。在推进药品流通体制改革上推行 GSP 认证管理，推广药品零售连锁经营，促进集约化经营，整顿药品流通秩序。在药品生产质量标准上，推行以 GMP 为代表的医药企业管理规范。在药品研究开发上，推行 GCP、GLP 等质量管理规范。目前，有关部门正在积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理、医药运行体制、医疗保障体制和医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，以上改革措施可能在原材料采购、生产制造、药品销售等方面将对行业造成一定的影响，进而对公司的经营产生影响。时刻掌握国家政策动向，对政策走向提前研判，依法并规范公司运营。
委托加工厂商单一的风险	报告期内，公司草方品牌系列牙膏产品的生产模式为委托生产，唯一委托的加工厂商为佛山市南海区和顺安富日用品有限公司。虽然公司与该委托厂商的合作稳定，且公司掌握着牙膏系列产品的核心技术并采取了较为严格的质量控制措施，但如若该牙膏委托厂商的日常经营发生重大不利变动，短期内仍可能对公司牙膏系列产品的生产经营造成不利影响。对此，公司已经制定了预案和备选方案，一是加快公司自主生产线投产速度，预计 2018 年底前公司自主生产线完成验收并顺利投产，

	二是考察确定备选加工厂方。
应收账款回收风险	报告期末，公司合并报表应收账款账面价值为63,307,221.34元，占公司合并报表期末资产总额的26.26%，同比上升了56.80%。虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性很小，但应收账款较大仍将增加公司的运营成本，可能对公司的资金管理形成压力。若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。对此，公司将继续强化运营资金管理，降低应收账款占有比率，加快资金周转。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为黄贤孙、黄一令、黄一立三人，黄贤孙与黄一令、黄一立为父子关系，黄一令与黄一立为兄弟关系。黄贤孙直接持有公司股份65,038,375股，占比57.63%；黄一令间接持有公司股份14,743,569股，占比13.06%；黄一立间接持有公司股份11,013,420股，占比9.76%。黄贤孙担任公司董事长兼总经理，黄一令担任公司副总经理，三人均为公司董事，若三人利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，形成有利于实际控制人的决策从而有可能损害公司及其他股东的利益。对此，公司建立健全了治理机制，通过了《公司章程》及其他内控制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东回避表决的条款。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。
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	百草堂医药股份有限公司
英文名称及缩写	BAI CAO TANG PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	百草堂
证券代码	871088
法定代表人	黄贤孙
办公地址	广东省广州市白云区人和镇矮岗第三工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑晓君
职务	董事会秘书
电话	020-36326388
传真	020-36326388
电子邮箱	15323389333@163.com
公司网址	http://www.gzbct.com/
联系地址及邮政编码	广东省广州市白云区人和镇矮岗第三工业区 510470
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 7 日
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学产品制造-C2689 其他日用化学产品制造
主要产品与服务项目	公司主要从事皮肤外用药品、皮肤消毒产品及中草药功能性日化用品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	112,850,450
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄贤孙
实际控制人	黄贤孙、黄一令、黄一立

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101708392265G	否
注册地址	广东省广州市白云区人和镇矮岗第三工业区	否
注册资本	112,850,450	是

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	封秋慧、陈卫武
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	141,407,134.52	107,169,833.63	31.95%
毛利率%	46.17%	34.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,351,270.51	13,105,219.44	78.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,627,998.63	11,912,051.36	73.17%
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）	16.98%	11.75%	-
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）	15.00%	10.74%	-
基本每股收益	0.21	0.13	53.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	241,118,667.23	207,341,451.65	16.29%
负债总计	90,683,087.17	81,492,838.79	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,199,883.37	125,848,612.86	18.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.14	17.84%
资产负债率%（母公司）	23.70%	19.41%	-
资产负债率%（合并）	37.61%	39.30%	-
流动比率	2.96	4.10	-
利息保障倍数	17.91	12.10	-

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	24,242,375.84	-7,432,594.30	426.16%
应收账款周转率	2.42	2.40	-
存货周转率	2.76	2.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.29%	32.93%	-
营业收入增长率%	31.95%	66.29%	-
净利润增长率%	78.18%	294.15%	-

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	112,850,450	110,098,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,965,096.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,751.01
非经常性损益合计	2,867,345.95
所得税影响数	144,074.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,723,271.88

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于皮肤用药、口腔健康及母婴健康产业，以“百草堂”品牌优势为基础，主营业务为皮肤外用药品、皮肤消毒产品及中草药功能性日化用品的研发、生产和销售。主要产品为皮肤外用药品、皮肤消毒产品、中草药专效牙膏产品、中草药母婴健康护理产品。

公司荣获“全国医药行业百姓放心医药品牌企业”、“广东老字号”、“高新技术企业证书”、“粤企创新 500 强”等各级荣誉证书 18 项，拥有“中华人民共和国药品 GMP 证书”等生产经营资质 9 项，拥有注册商标 200 项，拥有核心技术专利 19 项，其中发明专利 5 项，独占许可授权专利技术 25 项。

公司产品销售主要采用经销商销售模式。此外，公司也建立了自己的电商销售平台体系。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司立足于皮肤用药、口腔健康及母婴健康产业，以“百草堂”品牌优势为基础，继续加强研发和技术投入，积极推进团队建设，并以市场需求为导向，优化和整合销售资源，积极加强空白和薄弱市场、电商营销团队建设，公司经营规模和业绩均呈现快速增长态势。报告期内共实现营业收入 14,140.71 万元，同比增长 31.95%，销售毛利率 46.17%，较上年同期毛利率 34.74%，销售费用同比增长 84.32%；收入增长、毛利率增长以及销售费用大幅增加的原因系公司一方面积极开拓新市场，增强市场促销推广力度，一方面继续加大研发投入，根据市场调研情况加快新产品的研发及推广，以及对传统产品的研发升级，进一步优化产品结构，提升市场竞争力；由于营业收入及销售毛利率的同时增长，实现归属于母公司股东的净利润 2,335.13 万元，同比增长 78.18%；公司的经营规模及盈利能力呈快速增长趋势。

报告期内，管理费用同比增长 26.74%，主要原因系一方面随着公司的经营发展需求，对企业管理的规范性要求有了大幅的提升，管理咨询服务费较上年同期有所增加；另一方面，公司加大研发投入，研发费用大幅增加，另外管理人员数量有所增加，职工薪酬也相应增加。公司经过多年的规划投入，精心培育，近几年营收增长较快。2018 年度，公司将通过扩大销售队伍、优化销售激励机制、开拓空白和薄弱市场、增加推广和电商销售的投入等措施，力争使公司营收规模和业绩同比增长 40%以上。

（二） 行业情况

1. 中国中医药产业迎来发展的黄金时期。自从中共十八大以来，党和国家对中医药的发展非常重视，相继出台了《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》以及《中医药健康服务发展规划（2015—2020年）》等重要文件，对我国中医药健康服务发展进行全面部署，这些有利于推动中医药行业的健康发展。

2013年10月，国务院出台的《促进健康服务业发展意见》中提出，到2020年，要基本建立覆盖全生命周期的健康服务业体系，形成一定的国际竞争力，届时健康服务业总规模达到8万亿元以上，而作为中国传统医学的中医药产业，基于“治未病”的理念，在健康服务领域有较强优势。皮肤总重量占人体体重的5%—15%，成年人皮肤展开面积约2 m²，皮肤是人体面积最大的器官。皮肤用药是我国医药领域不可或缺的重要组成部分。在我国，皮肤病是多发病、常见病，发病率较高，且多为慢性病不易根治。

目前，对皮肤病的治疗多以外用药为主，而我国常见的皮肤科外用药有600多个品种，其中化学药品与中成药的比例大约在8:2。从剂型的使用上来看，主要有软膏剂、乳剂、霜剂、溶液剂，其中以软膏剂最为常见；从药品功效来看，销售最多的皮肤科外用药主要集中在治疗细菌、真菌、球菌等引起的感染性皮炎；从市场份额来看，化学药占市场的70%左右，占据主导地位；从处方类型来看，与其他药物中处方药物占据市场主体不同，我国皮肤病市场中，OTC占据主导地位，处方药占比仅为30%。

近年来，受人口增多、环境污染、全球气候变暖以及精神压力增大等因素的影响，我国乃至全球的皮肤病患者数量在持续增加，皮肤外用药产品的销量亦保持同步增长的态势。皮肤病外用药市场规模的不断扩大，也带动了皮肤消毒杀菌市场规模的扩大。

公司主要产品的另一应用领域为皮肤消毒杀菌。皮肤消毒剂是杀灭或抑制传播媒介的病原微生物的一类制剂。皮肤消毒剂不仅是预防皮肤疾病的主要措施，也是改善人们生活环境、提高人们生活水平的重要组成部分。皮肤消毒剂作用核心在于以适宜的形式对病原微生物进行灭杀，从而阻断微生物繁殖及疾病传播途径。

近年来，我国医疗市场消毒剂需求高涨势头依旧，市场的总投资额逐年递增。此外，消毒剂应用广泛，不仅可以应用在医药领域，而且也可以应用于生活当中。皮肤用药行业良好的政策环境和发展前景，给公司快速发展提供了机遇和活力，公司将以此为契机，利用自身品牌优势、资源优势加快皮肤用药及大健康产业布局，为公司快速、持续业绩增长奠定良好基础。

2、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《“健康中国 2030”规划纲要》和《中国防治慢性病中长期规划》对口腔卫生工作提出了工作任务和目标要求，将建立口腔疾病综合防治服务网络，加强口腔疾病科学研究，完善口腔疾病防治体系建设；关注儿童、老年人等重点人群，加大龋病、牙周病等口腔常见病干预力度，鼓励有条件的地区进一步扩大儿童口腔疾病综合干预的覆盖面，扩大口腔疾病防治适宜技术范围；加强健康教育，积极开展覆盖全人群、全生命周期的口腔健康教育，协调推进口腔健康工作、积极建设健康口腔支持性环境已经成为相关部门的政策重点和重要工作。

随着居民生活水平的改善以及口腔保健知识的进一步普及，基于我国庞大的人口基数和口腔疾病的高患病率，口腔健康产业的需求将得到持续深度的释放。

此外，伴随着育儿理念和消费理念的不断升级，以及二胎政策正式实施，孩子在成长过程中所涉及的衣食住行等各个方面的需求巨大。艾瑞咨询认为，预计到2018年年末，中国母婴家庭群体规模将达到2.86亿，与2010年相比，增长21.2%。伴随着家庭决策结构不断优化和母婴家庭人群迅速扩张，母婴市场潜力巨大。

（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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	12,463,131.00	5.17%	9,481,790.80	4.57%	31.44%
应收账款	63,307,221.34	26.26%	40,373,722.05	19.47%	56.80%
存货	26,719,889.46	11.08%	28,380,571.31	13.69%	-5.85%
长期股权投资					
固定资产	11,972,106.75	4.97%	11,859,143.43	5.72%	0.95%
在建工程	45,927,230.30	19.05%	19,480,774.80	9.40%	135.76%
无形资产	56,186,967.53	23.30%	57,435,557.93	27.70%	-2.17%
短期借款	7,200,000.00	2.99%	7,920,000.00	3.82%	-9.09%
长期借款	7,200,000.00	2.99%	13,320,000.00	6.42%	-45.95%
一年内到期的非流动负债	6,120,000.00	2.54%	2,720,000.00	1.31%	125.00%
资产总计	241,118,667.23	-	207,341,451.65	-	16.29%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加主要是经营性活动现金流净流入资金增加所致；

应收账款增加主要系销售收入增加所致；

在建工程增加主要系百草堂制药有限公司大健康产业基地工程建设增加所致；

长期借款减少主要系按照合同逐期还贷，另一部分重分类至一年内到期的非流动资产所致。

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	141,407,134.52	-	107,169,833.63	-	31.95%
营业成本	76,119,081.12	53.83%	69,937,239.52	65.26%	8.84%
毛利率%	46.17%	-	34.74%	-	-
管理费用	16,481,541.54	11.66%	13,004,194.50	12.13%	26.74%
销售费用	16,114,748.55	11.4%	8,742,901.29	8.16%	84.32%
财务费用	1,413,724.44	1%	1,201,459.50	1.12%	17.67%
其他收益	2,004,196.96	1.42%			100%
营业利润	26,366,898.08	19.26%	15,047,907.80	14.02%	81.20%
营业外收入	960,901.31	0.68%	1,544,594.01	1.44%	-37.79%
营业外支出	97,752.32	0.07%	104,766.76	0.1%	-6.70%
净利润	23,351,270.51	16.51%	13,105,219.44	12.23%	78.18%

项目重大变动原因：

营业收入同比增加 31.95%，本期毛利率 46.17%，上期毛利率 34.74%，销售费用同比增加 84.32%，

管理费用同比增加 26.54%，其他收益及营业外收入分别同比增加和减少 100%，变动原因分析如下：

1、营业收入增加主要原因：

（1）消毒产品销售收入较上期增长，主要系加大对部分空白市场、薄弱市场开拓力度，这部分市场销售增幅较大；

（2）口腔护理产品销售收入较上期增长，主要原因系公司不断开拓线下经销商规模，并且在本年度成立电商营销中心，现已设立“天猫草方旗舰店”、“草方百草堂专卖店”、“京东草方官方旗舰店”、“百草堂京东自营旗舰店”、“京东绿草元旗舰店”，以线下为基础，发展线上销售；

（3）母婴产品为 2016 年新研发的系列产品，于本年度正式投放市场。

2、毛利率增长及销售费用增长的原因：公司加强产品品牌运营及推广力度，对产品进行研发升级，进一步优化产品结构，提升市场竞争力及议价能力，所以销售毛利率及销售费用比率同时增加。

3、管理费用增加主要是因公司规模逐渐扩大，管理成本相应增加所致；

4、其他收益同比增加 100%，财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(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	141,407,134.52	107,169,833.63	31.95%
其他业务收入			
主营业务成本	76,119,081.12	69,937,239.52	8.84%
其他业务成本			

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%
自主药品	26,453,997.53	18.71%	27,248,329.88	25.43%
消毒产品	46,940,008.97	33.19%	33,811,345.70	31.54%
口腔护理产品	42,669,497.08	30.17%	23,365,416.73	21.80%
母婴产品	6,187,489.34	4.38%		
批发药品	17,662,403.95	12.49%	21,643,044.76	20.20%
其他	1,493,737.65	1.06%	1,101,696.56	1.03%
合计	141,407,134.52		107,169,833.63	

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1、自主药品及批发药品销售收入较上期降低，主要系受医药改革两票制的影响，销量下降所致；

2、消毒产品销售收入较上期增长，主要系加大对部分空白市场、薄弱市场开拓力度，这部分市场销售增幅较大；

3、口腔护理产品销售收入较上期增长，主要原因系公司不断开拓线下经销商规模，并且在本年度成立电商营销中心，现已设立“天猫草方旗舰店”、“天猫草方百草堂专卖店”、“京东草方官方旗舰店”、

“百草堂京东自营旗舰店”、“京东绿草元旗舰店”；

4、母婴产品为 2016 年新研发的系列产品，于本年度正式投放市场。

(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	东莞市源生医药有限公司	12,097,418.88	8.56%	否
2	湛江市健宁医药有限公司	7,831,435.89	5.54%	否
3	广西康乐医药有限公司	6,698,083.76	4.74%	否
4	广西德源药业有限公司	5,915,170.89	4.18%	否
5	云南晟天医药有限公司	5,489,683.73	3.88%	否
合计		38,031,793.15	26.90%	—

(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	广州市雅迪印业有限公司	8,663,118.04	11.88%	否
2	佛山市南海区和顺安富日用品有限公司	8,159,843.38	11.19%	否
3	广州纳英化工有限公司	6,503,819.28	8.92%	否
4	安徽银丰药业股份有限公司	5,739,000.00	7.87%	否
5	安徽银丰日化有限公司	5,261,880.35	7.22%	否
合计		34,327,661.05	47.08%	—

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	24,242,375.84	-7,432,594.30	426.16%
投资活动产生的现金流量净额	-16,390,690.61	-35,337,699.22	-53.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,870,345.03	26,470,057.27	-118.40%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额同比增加 426.16%，主要是因为本年度经营规模扩大，营业收入同比增加 34,237,300.89 元所致。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额主要系长沙大健康产业项目在建工程投入，同比减少 54.48%，主要是上期除在建工程投入外，还有支付购买土地使用权的款项的原因。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 118.4%，主要原因是上期收到中国银行发放的长期银行贷款 1700 万，本期根据合同约定按季度归还部分本金及相关的利息费用所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

全资子公司诚天下 2017 年实现营业收入 17,853,431.13 元，净利润 2,901,525.81 元；
 全资子公司百草堂制药 2017 年实现营业收入 683,409.41 元，净利润-833,358.43 元；
 2017 年 12 月 31 日非同一控制下企业合并子公司百草堂国医馆连锁有限公司，持股比例 51%，期末净资产 1,286,133.29 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期增加非同一控制下企业合并子公司百草堂国医馆连锁有限公司，持股比例 51%。

(八) 企业社会责任

公司始终秉持“百草精华、广益人间”的宗旨，坚定不移地弘扬中华文化，在继承和发展祖国中医药的道路上开拓前进，将继续坚持“质量赢得信誉、信誉赢得市场的经营理念，以更优质的产品、更精诚的服务、更专注的态度打造良好的产品口碑和品牌效应，为消费者创造更加健康美好生活，与客户共同携手开拓宝贵健康财富，履行公司的相关社会责任，并为社会作出应有的贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务方面均较好遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规，具有独立、完整的业务体系及面向市场的自主经营能力，且不断完善公司治理机制。同时，公司的会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系良好；业务经营指标健康、经营管理销售团队等业务骨干队伍稳定，所属行业无发生急剧的变化。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

党和国家对中医药的发展非常重视，并相继出台一系列支持政策，有利于推动中医药行业的健康发展。受人口增多、环境污染、全球气候变暖以及精神压力增大等因素的影响，我国乃至全球的皮肤病患者数量在持续增加，皮肤外用药产品的销量亦保持同步增长的态势。同时，口腔健康、母婴健康产业也处于良好的发展机遇期。

百草堂公司经历 20 余年的营销投入和市场布局，百年传承的百草堂品牌效应已逐步深入人心。

目前，公司生产的 OTC 系列皮肤用药产品，在华南地区市场占有率稳居前列，并呈现快速提高的良好发展态势。公司生产的草方系列中草药专效牙膏市场占有率快速增长，已经跻身于国产牙膏品牌前列。

展望未来，随着国家经济发展和加大对大健康产业政策支持力度，以及公司产业布局的加速推进，公司将迎来良好的发展机遇。

公司将继续依托百草堂六百多年的中医药文化优势，以现代的技术、观念、营销理念，以中医药为本，继续发展以“医”和“药”为核心主题的产业链，把百草堂打造成为中国中医药皮肤用药第一品牌、中草药专效牙膏领先品牌。

（二） 公司发展战略

基于市场现状和未来发展需求及国家大健康产业政策，医药行业将呈现高速发展态势。公司将依托“医”和“药”两条主线，围绕“大健康”产品进行产业布局，抓住机遇，并借力资本市场快速发展壮大。

1. 发展方向：依托百草堂六百多年的中医药文化优势，以现代的技术、观念、营销理念，以中医药为本，继续发展健康和大健康产品及产业，围绕“医”、“药”两大核心布局，挺进核心资本市场。把百草堂打造成为中国中医药皮肤用药第一品牌、中草药专效牙膏领先品牌。

2. 战略规划：

（1）2018 上半年前完成 2 个新型口腔护理产品的研制并投入生产；

（2）2018 年推出 2-3 个新型 OTC 产品研制并投入生产；

（3）开发新型专利技术两项，开发新型中医药产品；

（4）以“中医药”为主线，推动百草堂自主药品的发展；

（5）深入挖掘百草堂历史文化，建立“百草堂博物馆”；

（6）发展特色中草药产业基地，提高公司运营效率；

（7）利用百草堂自身优势，进一步拓宽治未病领域，发展药膳食疗；

（8）立足线下，发展线上，加快公司电商平台建设和发展；现已设立“天猫草方旗舰店”、“天猫草方百草堂专卖店”、“京东草方官方旗舰店”、“百草堂京东自营旗舰店”、“京东绿草元旗舰店”，2018 年将陆续设立“天猫绿草元旗舰店”、“百草济旗舰店”等；

（9）拓展口腔产品线下渠道，拟进入大 KA 超市系统，主要为永旺、永辉、华润万家、卜峰莲花、步步高、（华南）大润发等，截至目前为止，永旺、永辉、华润万家、卜峰莲花已基本完成前期洽谈工作，近期将陆续进场。

(三) 经营计划或目标

公司经过多年的规划投入，精心培育，近几年营收增长较快。2018 年度，公司将通过扩大销售队伍、优化销售激励机制、开拓空白和薄弱市场、增强互联网推广和电商销售投入等措施，力争使公司营收规模和业绩同比增长 40%以上。上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者注意投资风险，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间差异。

(四) 不确定性因素

子公司百草堂制药有限公司长沙大健康产业基地建设项目目前正按计划稳步推进实施。虽然公司已对该项目人、财、物的配备及具体实施有详尽的计划安排，但仍存在资金和设备不能及时到位等因素影响建设进度的不确定因素。对此，公司一方面立足于现有资源，按照经营计划强力、有效推进目标实施，为新项目实施创造条件。同时，公司将借力资本市场，为项目顺利进行创造条件。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 行业政策变动的风险

未来几年，我国医药行业改革将继续着力推进以自由竞争为核心的市场机制。在推进药品流通体制改革上推行 GSP 认证管理，推广药品零售连锁经营，促进集约化经营，整顿药品流通秩序。在药品生产质量标准上，推行以 GMP 为代表的医药企业管理规范。在药品研究开发上，推行 GCP、GLP 等质量管理规范。目前，有关部门正在积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理、医药运行体制、医疗保障体制和医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，以上改革措施可能在原材料采购、生产制造、药品销售等方面将对行业造成一定的影响，进而对公司的经营产生影响。

对此，公司将时刻掌握国家政策动向，对政策走向提前研判，依法并规范公司运营。

2、 委托加工厂商单一的风险

报告期内，公司草方品牌系列牙膏产品的生产模式为委托生产，唯一委托的加工厂商为佛山市南海区和顺安富日用品有限公司。虽然公司与该委托厂商的合作稳定，且公司掌握着牙膏系列产品的核心技术并采取了较为严格的质量控制措施，但如若该牙膏委托厂商的日常经营发生重大不利变动，短期内仍可能对公司牙膏系列产品的生产经营造成不利影响。

对此，公司已经制定了预案和备选方案，一是加快公司自主生产线投产速度，预计 2018 年底前公司自主生产线完成验收并顺利投产，二是已经考察确定备选加工厂商。

3、 应收账款回收风险

报告期末，公司合并报表应收账款账面价值为 63,307,221.34 元，占公司合并报表期末资产总额的 26.26%，同比上升了 56.80%。虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性很小，但应收账款较大仍将增加公司的运营成本，可能对公司的资金管理形成压力。若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。

对此，公司将继续强化运营资金管理，降低应收账款占有比率，加快资金周转。

4、 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为黄贤孙、黄一令、黄一立三人，黄贤孙与黄一令、黄一立为父子关系，黄一令与黄一立为兄弟关系。黄贤孙直接持有公司股份 65,038,375 股，占比 57.63%；黄一令间接持有公司股份 14,743,569 股，占比 13.06%；黄一立间接持有公司股份 11,013,420 股，占比 9.76%。黄贤孙担任公司董事长兼总经理，黄一令担任公司副总经理，三人均为公司董事，若三人利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不

当控制，形成有利于实际控制人的决策从而有可能损害公司及其他股东的利益。

对此，公司建立健全了治理机制，通过了《公司章程》及其他内控制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东回避表决的条款。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司为维护投资人利益和保证公司长久稳定发展、避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函的主要内容如下：本人承诺不以任何形式在中国境内外投资与公司有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，不以任何形式在中国境内外自营或为他人经营与公司相同或类似的业务，以避免对公司的业务构成直接或间接的竞争；本人承诺当本人以任何形式投资的公司、企业或其他经营实体从事与公司相同或类似业务的情形时，促使、协助公司采取购买前述经营实体的资产或权益等方式，将前述经营实体与公司相同或类似业务集中至公司经营。上述各项承诺于本人作为百草堂控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东期间持续有效且不可变更或撤销。如本人及本人以任何形式投资的公司、企业或其他经营实体有任何违反上述承诺的情形发生，本人将赔偿因此给公司造成的一切直接或间接损失。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。

2、公司实际控制人黄贤孙先生、黄一令先生、黄一立先生三人于 2016 年 1 月 21 日签署了《一致行动协议》，其主要内容为：三方一致承诺在公司的股东大会投票表决时三方的表决保持一致。如经协商未能达成一致表决意见时，黄一令、黄一立应依据黄贤孙的表决意见予以表决，确保一致行动，三人能够共同对公司经营决策产生重大影响，持续影响公司过去与未来的重大经营方向。

履行情况：报告期内，黄贤孙先生、黄一令先生、黄一立先生三人严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员与公司签订了《劳动合同》，并出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于避免关联交易的承诺函》，具体内容如下：本人(本企业)及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业与公司之间将尽量减少关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司或其中小股东利益的行为，并将督促公司履行合法决策程序；

将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定依法行使股东权利及董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本人(本企业)及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。如以上声明、保证及承诺事项与事实不符，或者本人(本企业)及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述声明、保证及承诺事项，本人(本企业)愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给公司造成的全部损失。

履行情况：报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。

4、公司实际控制人黄贤孙先生、黄一令先生及黄一立先生共同出具《承诺函》，承诺将及时了解该租赁土地的整体规划变化情况，如果发生规划改变，承诺将在获悉后积极协调公司落实新经营场所搬迁等相关事宜，并自愿承担搬迁费用及对搬迁造成的损失承担全部赔偿责任，保证不会给公司带来损失。

履行情况：报告期内，黄贤孙先生、黄一令先生及黄一立先生均严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。报告期内，上述租赁土地未出现规划改变的情况，黄贤孙先生、黄一令先生及黄一立先生所作承诺将继续有效。

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	30,338,166	27.56%	758,454	31,096,620	27.56%
	其中：控股股东、实际控制人	19,083,500	17.33%	12,726,888	6,356,612	5.77%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	79,759,834	72.44%	1,993,996	81,753,830	72.44%
	其中：控股股东、实际控制人	57,250,500	52.00%	1,431,263	58,681,763	52.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		110,098,000	-	2,752,450	112,850,450	-
普通股股东人数		179				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄贤孙	76,334,000	-11,295,625	65,038,375	57.63%	58,681,763	6,356,612
2	深圳诚九洲资本投资企业(有限合伙)	17,264,000	428,525	17,692,525	15.68%	11,797,067	5,895,458
3	深圳诚八方投资企业(有限合伙)	16,500,000	412,500	16,912,500	14.99%	11,275,000	5,637,500
4	谭远斌	0	3,000,000	3,000,000	2.66%	0	0
5	苏道金	0	1,059,000	1,059,000	0.94%	0	0
合计		110,098,000	-6,395,600	103,702,400	91.90%	81,753,830	17,889,570
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司普通股前五名股东共计有 3 名自然人股东、2 名合伙企业股东，其中诚九洲的执行事务合伙人为黄一令，诚八方的执行事务合伙人为黄一立，黄一令与黄一立为兄弟关系，控股股东黄贤孙与黄一立、黄一令为父子关系。诚九洲中有限合伙人吴立林系黄一令之妻弟。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为黄贤孙先生。黄贤孙先生，男，1962年出生，中国国籍，汉族，大专学历，无境外永久居留权。1979年9月至1985年10月在部队服役；1986年3月至1995年5月在汕尾市城市管理部门任职；1995年6月至1999年5月自主创业；1999年6月至2015年4月就职于有限公司任执行董事兼总经理；2015年5月至今就职于股份公司任董事长兼总经理。

报告期内控股股东无发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为黄贤孙先生、黄一令先生、黄一立先生三人，黄贤孙与黄一立、黄一令为父子关系，黄一令与黄一立为兄弟关系。

认定三人为共同实际控制人理由：黄贤孙直接持有公司股份76,334,000股，占比69.33%；黄一令间接持有公司股份14,337,300股，占比13.02%；黄一立间接持有公司股份10,744,800股，占比9.76%，三人合计持有公司92.11%股份。

黄贤孙先生，男，1962年出生，中国国籍，汉族，大专学历，无境外永久居留权。1979年9月至1985年10月在部队服役；1986年3月至1995年5月在汕尾市城市管理部门任职；1995年6月至1999年5月自主创业；1999年6月至2015年4月就职于有限公司任执行董事兼总经理；2015年5月至今就职于股份公司任董事长兼总经理。

黄一令先生，男，1985年出生，中国国籍，汉族，大专学历，无境外永久居留权。2004年12月至2006年12月在部队服役；2008年9月至2010年7月在华南理工大学（工商企业管理专业）上学；2010年9月至2015年4月就职于有限公司历任销售主管、销售总监；2015年5月至今就职于股份公司历任销售总监、副总经理；2015年5月起任股份公司董事。

黄一立先生，男，1987年出生，中国国籍，汉族，高中学历，无境外永久居留权。2008年11月至2010年11月在部队服役；2011年9月至2012年8月就职于有限公司任销售主管；2012年9月至今就职于公司任采购部长兼电商营销中心部长；2015年5月起任股份公司董事。

报告期内实际控制人无发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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
2016.1.21	2017.3.9	1	93,298,000	93,298,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金使用用途未发生变更。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	中国银行	12,000,000	6.18%	2016.5.13至2019.5.13	否
抵押贷款	中国银行	5,000,000	6.65%	2016.12.1至2018.12.1	否
抵押贷款	中国银行	8,000,000	5.66%	2017.6.7至2018.6.6	否
合计	-	25,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

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 6 月 8 日		0.25	
合计		0.25	

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案		1	

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
黄贤孙	董事长兼总经理	男	56	大专	2015. 5. 12-2018. 5. 11	是
黄一令	董事	男	33	大专	2015. 5. 12-2018. 5. 11	是
黄一令	副总经理	男	33	大专	2016. 4. 3-2018. 4. 2	是
黄一立	董事	男	31	高中	2015. 5. 12-2018. 5. 11	是
郑晓君	董事兼董事会秘书	女	30	大专	2015. 5. 12-2018. 5. 11	是
陈静	董事兼百草堂制药 副总经理	女	39	本科	2017. 4. 16-2018. 5. 11	是
莫范群	监事会主席	男	59	中专	2015. 5. 12-2018. 5. 11	是
陈辉雄	职工代表监事	男	44	高中	2015. 5. 12-2018. 5. 11	是
陈闰悦	股东代表监事	女	24	大专	2016. 4. 19-2018. 5. 11	是
付童琴	财务负责人	女	34	本科	2018. 1. 9-2018. 5. 11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理黄贤孙为控股股东，董事长兼总经理黄贤孙、董事兼副总经理黄一令、董事黄一立为实际控制人，黄贤孙、黄一令、黄一立三人为父子关系，黄一令与黄一立为兄弟关系，其它董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄贤孙	董事长兼总经理	76, 443, 400	11, 405, 025	65, 038, 375	57. 63%	0
合计	-	76, 443, 400	11, 405, 025	65, 038, 375	57. 63%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
付童琴	-	新任	财务负责人	新任
任崇永	财务负责人	离任	财务部长	调岗

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

付童琴女士，女，1984年出生，中国国籍，汉族，本科学历，无境外永久居留权。2007年10月至2010年12月在天职国际会计师事务所深圳分所任职；2011年1月至2012年10月在江西省龙融担保有限公司任职，2012年11月-2017年5月天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所任职。

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
生产人员	19	42
销售人员	31	75
技术人员	11	16
行政管理人员	27	46
员工总计	88	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	1	3
本科	6	25
专科	37	90
专科以下	41	59
员工总计	88	179

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：

人员变动：报告期内，因公司发展需要，陆续引入各岗位人员。公司中高层及核心员工保持稳定。

人才引进、招聘：公司历来重视人才的培养和引进，公司通过人力资源平台以及行业内的专场招聘会等引进人才，以保障公司的持续发展需求。

人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作所需，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，比如新员工入职培训、行业专业知识培训、GMP、GSP相关文件培训、岗位技能培训等，不断提高员工综合素质和专业技能。

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、通讯补助、绩效考核工资等，实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规及地方相关社会保障制度执行，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险和住房公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1. 中国中医药产业迎来发展的黄金时期。自从中共十八大以来，党和国家对中医药的发展非常重视，相继出台了《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》以及《中医药健康服务发展规划（2015—2020年）》等重要文件，对我国中医药健康服务发展进行全面部署，这些有利于推动中医药行业的健康发展。

2013年10月，国务院出台的《促进健康服务业发展意见》中提出，到2020年，要基本建立覆盖全生命周期的健康服务业体系，形成一定的国际竞争力，届时健康服务业总规模达到8万亿元以上，而作为中国传统医学的中医药产业，基于“治未病”的理念，在健康服务领域有较强优势。皮肤总重量占人体体重的5%-15%，成年人皮肤展开面积约2 m²，皮肤是人体面积最大的器官。皮肤用药是我国医药领域不可或缺的重要组成部分。在我国，皮肤病是多发病、常见病，发病率较高，且多为慢性病不易根治。

目前，对皮肤病的治疗多以外用药为主，而我国常见的皮肤科外用药有600多个品种，其中化学药品与中成药的比例大约在8:2。从剂型的使用上来看，主要有软膏剂、乳剂、霜剂、溶液剂，其中以软膏剂最为常见；从药品功效来看，销售最多的皮肤科外用药主要集中在治疗细菌、真菌、球菌等引起的感染性皮炎；从市场份额来看，化学药占市场的70%左右，占据主导地位；从处方类型来看，与其他药物中处方药物占据市场主体不同，我国皮肤病市场中，OTC占据主导地位，处方药占比仅为30%。

近年来，受人口增多、环境污染、全球气候变暖以及精神压力增大等因素的影响，我国乃至全球的皮肤病患者数量在持续增加，皮肤外用药产品的销量亦保持同步增长的态势。皮肤病外用药市场规模的不断扩大，也带动了皮肤消毒杀菌市场规模的扩大。

公司主要产品的另一应用领域为皮肤消毒杀菌。皮肤消毒剂是杀灭或抑制传播媒介的病原微生物的一类制剂。皮肤消毒剂不仅是预防皮肤疾病的主要措施，也是改善人们生活环境、提高人们生活水平的重要组成部分。皮肤消毒剂作用核心在于以适宜的形式对病原微生物进行灭杀，从而阻断微生物繁殖及疾病传播途径。

近年来，我国医疗市场消毒剂需求高涨势头依旧，市场的总投资额逐年递增。此外，消毒剂应用广泛，不仅可以应用在医药领域，而且也可以应用于生活当中。皮肤用药行业良好的政策环境和发展前景，给公司快速发展提供了机遇和活力，公司将以此为契机，利用自身品牌优势、资源优势加快皮肤用药及大健康产业布局，为公司快速、持续业绩增长奠定良好基础。

2、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《“健康中国2030”规划纲要》和《中国防治慢性病中长期规划》对口腔卫生工作提出了工作任务和目标要求，将建立口腔疾病综合防治服务网络，加强口腔疾病科学研究，完善口腔疾病防治体系建设；关注儿童、老年人等重点人群，加大龋病、牙周病等口腔常见病干预力度，鼓励有条件的地区进一步扩大儿童口腔疾病综合干预的覆盖面，扩大口腔疾病防治适宜技术范围；加强健康教育，积极开展覆盖全人群、全生命周期的口腔健康教育，协调推进口腔健康工作、积极建设健康口腔支持性环境已经成为相关部门的政策重点和重要工作。

随着居民生活水平的改善以及口腔保健知识的进一步普及，基于我国庞大的人口基数和口腔疾病的高患病率，口腔健康产业的需求将得到持续深度的释放。

此外，伴随着育儿理念和消费理念的不断升级，以及二胎政策正式实施，孩子在成长过程中所涉及的衣食住行等各个方面的需求巨大。艾瑞咨询认为，预计到2018年年末，中国母婴家庭群体规模将达到2.86亿，与2010年相比，增长21.2%。伴随着家庭决策结构不断优化和母婴家庭人群迅速扩张，母婴市场潜力巨大。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》，报告期内公司修订《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》，并初步制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等公司治理制度。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利与义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，完善了法人治理结构，建立了各项内部管理制度及有效的内控管理体系，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行严格的信息披露，依法保障股东对公司重大事务享有的知情权。

公司通过建立和完善公司规章制度体系，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易制度》等规定，在制度层面上保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

公司董事会经讨论认为，现有公司治理机制能够给所有股东提供保护和平等的权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各重大事项的审批权限，经过公司股东大会、董事会及监事会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，重大决策运作情况良好，并能够促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2017年7月3日，公司召开2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈百草堂医药股份有限公司章程〉的议案》

1、公司原章程第五条：公司注册资本为人民币1680万元。现修改为：公司注册资本为人民币11009.8万元。

2、原章程第十九条：公司股份总数为11009.8万股，全部为普通股。现修改为：公司股份总数为11285.045万股，全部为普通股。

3、原章程第三十九条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得侵占公司资产或占用公司资金。如发生公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以包括但不限于占用公司资金方式侵占公司资产的情况，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全冻结股权等保护性措施避免或减少损失，对控股股东、实际控制人所持股份“占用即冻结”，即发现控股股东、实际控制人侵占资产的应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。

公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务，不得侵占公司资产或协助、纵容控制股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占公司资产。

公司董事、高级管理人员违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的董事、高级管理人员提请股东大会或董事会予以罢免。

公司监事违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司监事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的监事提请股东大会、职工代表大会或职工大会予以罢免。

现修改为：为防止公司控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，根据《公司法》及本公司《公司章程》的相关规定，公司已制定了《防止控股股东或实际控制人及其关联方用公司资金的管理制度》，为杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益，按照《防止控股股东或实际控制人及其关联方用公司资金的管理制度》的规定，公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人

的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得侵占公司资产或占用公司资金。如发生公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以包括但不限于占用公司资金方式侵占公司资产的情况，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全冻结股权等保护性措施避免或减少损失，对控股股东、实际控制人所持股份“占用即冻结”，即发现控股股东、实际控制人侵占资产的应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。

公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务，不得侵占公司资产或协助、纵容控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占公司资产。

公司董事、高级管理人员违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的董事、高级管理人员提请股东大会或董事会予以罢免。

公司监事违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司监事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的监事提请股东大会、职工代表大会或职工大会予以罢免。

4、原章程第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十）制订、修改如下公司制度：
 - 1、公司章程；
 - 2、股东大会议事规则；
 - 3、董事会议事规则；

4、监事会议事规则。

5、根据法律、行政法规、部门规章、监管部门规范性文件或本章程规定及股东大会决定应当由股东大会制订、修改的公司制度。

（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

（十二）审议批准第四十一条规定的担保事项；

（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；

（十四）公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一的，由董事会审议通过后报公司股东大会审批：

1、单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 30%以上的对外投资事项；

2、交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 500 万元以上（不含 500 万元）的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 1500 万元以上（不含 1500 万元）与关联法人发生的关联交易；

3、在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）30%以上的借贷事项及其他经济事项。

（十五）审议批准变更募集资金用途事项；

（十六）审议股权激励计划；

（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

现修改为第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

（一）决定公司的经营方针和投资计划；

（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

（三）审议批准董事会的报告；

（四）审议批准监事会报告；

（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；

（八）对发行公司债券作出决议；

（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

（十）制订、修改如下公司制度：

1、公司章程；

2、股东大会议事规则；

3、董事会议事规则；

4、监事会议事规则。

5、根据法律、行政法规、部门规章、监管部门规范性文件或本章程规定及股东大会决定应当由股东大会制订、修改的公司制度。

（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

（十二）审议批准第四十一条规定的担保事项；

（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；

（十四）公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一的，由董事会审议通过后报公司股东大会审批：

1、单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 30%以上的对外投资事项；

2、日常性关联交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 1500 万元以上（不含 1500 万元）的与关联自然人发生的关联交易；日常性关联交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 3000 万元以上（不含 3000 万元）与关联法人发生的关联交易；对于每年发生的日常性关联交易，董事会应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露，对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，公司应当就超出金额所涉及事项根据本章程权限提交董事会或股东大会审议并披露；除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当提请股东大会审议批准并以临时公告的形式披露；

3、在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）30%以上的借贷事项及其他经济事项。

（十五）审议批准变更募集资金用途事项；

（十六）审议股权激励计划；

（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。5、5、原章程第一百零七条 董事会行使下列职权：

（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；

（二）执行股东大会的决议；

（三）决定公司的经营计划和投资方案；

- （四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （六）制订公司增加或者减少注册资本以及发行债券的方案；
- （七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- （八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- （九）决定公司内部管理机构的设置；
- （十）根据董事长的提名，聘任或者解聘公司总经理和董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员；决定公司高级管理人员报酬事项和奖惩事项；
- （十一）制订公司的基本管理制度；
- （十二）制订本章程的修改方案；
- （十三）管理公司信息披露事项；
- （十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- （十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- （十六）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

第一百零七条 董事会行使下列职权：

- （一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- （二）执行股东大会的决议；
- （三）决定公司的经营计划和投资方案；
- （四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （六）制订公司增加或者减少注册资本以及发行债券的方案；
- （七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- （八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- （九）决定公司内部管理机构的设置；
- （十）根据董事长的提名，聘任或者解聘公司总经理和董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；决定公司高级管理人员报酬事项和奖惩事项；
- （十一）制订公司的基本管理制度；
- （十二）制订本章程的修改方案；

（十三）管理公司信息披露事项；

（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；

（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；

（十六）对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估；

（十七）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

原章程第一百一十条 公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

（一）单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上、30%以下的投资事项；

（二）交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 200 万元（不含 200 万元）至 500 万元（含 500 万元）之间的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 500 万元（不含 500 万元）至 1500 万元（含 1500 万元）之间的与关联法人发生的关联交易；

（三）在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）10%以上、30%以下的借贷事项；

（四）一年内购买或出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%以上、30%以下的购买或出售资产行为；

（五）本章程第四十一条规定以外的公司及公司控股子公司对外担保事项，对外担保应当取得董事会全体成员 2/3 以上同意。

现修改为第一百一十条 公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

（一）单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上、30%以下的投资事项；

（二）日常性关联交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 1500 万元以下（含 1500 万元）的与关联自然人发生的关联交易；日常性关联交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 3000 万元以下（含 3000 万元）的与关联法人发生的关联交易；

（三）在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）10%以上、30%以下的借贷事项；

（四）一年内购买或出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%以上、30%以下的购买或出售资产行为；

（五）本章程第四十一条规定以外的公司及公司控股子公司对外担保事项，对外担保应当取得董事会全体成员 2/3 以上同意。

原章程第一百一十一条 董事会设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

董事长有权决定交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 50（不含 200 万元）至 200 万元（含 200 万元）之间的与关联自然人发生的关联交易；交易金

额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 100 万元（不含 100 万元）至 500 万元（含 500 万元）之间的与关联法人发生的关联交易；

现修改为第一百一十一条 董事会设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

原章程第一百二十八条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；

（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；

（三）拟订公司内部管理机构设置方案；

（四）拟订公司的基本管理制度；

（五）制定公司的具体规章；

（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监；

（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；

（八）决定单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以下的对外投资事项；

（九）决定交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 50 万元以下的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 100 万元以下的与关联法人发生的关联交易；

（十）决定一年内购买或出售重大资产占公司最近一期经审计总资产 10%以下的购买或出售资产行为；

（十一）在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）10%以下的借贷事项；

（十二）决定并代表公司签署日常生产经营中的经济合同；

（十三）本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

现修改为第一百二十八条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；

（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；

（三）拟订公司内部管理机构设置方案；

（四）拟订公司的基本管理制度；

（五）制定公司的具体规章；

（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；

（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；

（八）决定单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以下的对外投资事项；

（九）决定一年内购买或出售重大资产占公司最近一期经审计总资产 10%以下的购买或出售资产行为；

（十）在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）10%以下的借贷事项；

（十一）决定并代表公司签署日常生产经营中的经济合同；

（十二）本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

原章程第一百三十三条 公司设董事会秘书，由董事长提名，董事会聘任和解聘。董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理股权事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

现修改为第一百三十三条 公司设董事会秘书，董事会秘书为公司信息披露业务负责人，由董事长提名，董事会聘任和解聘。董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理股权事务、信息披露事务、投资者关系管理等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

（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	6	第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司董事兼副总经理李树明辞职并补送新董事陈静的议案》、《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第八次会议审议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配议案的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度年度报告及报告摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》； 第一届董事会第九次会议审议通过《关于制定百草堂医药股份有限公司防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制

		度的议案》、《关于修改百草堂医药股份有限公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等相关事宜的议案》、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十次会议审议通过《关于全资子公司签署〈建设工程施工合同〉的议案》； 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 第一届董事会第十二次会议审议通过《百草堂医药股份有限公司关于与国盛证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《百草堂医药股份有限公司关于与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交的百草堂医药股份有限公司关于与国盛证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；
监事会	2	第一届监事会第四次会议审议通过《关于 2016 年度年度报告及报告摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配议案的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》； 第一届监事会第五次会议审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》；
股东大会	4	2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事兼总经理李树明辞职并补选新董事陈静的议案》； 2016 年年度股东大会审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配议案的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度年度报告及报告摘要的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于提议召开 2016 年年

		度股东大会的议案》； 2017年第二次临时股东大会审议通过《关于制定百草堂医药股份有限公司防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度的议案》、《关于修改百草堂医药股份有限公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等相关事宜的议案》； 2017年第三次临时股东大会审议通过《百草堂医药股份有限公司关于与国盛证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《百草堂医药股份有限公司关于与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交的百草堂医药股份有限公司关于与国盛证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；
--	--	--

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，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，新建立了《年报信息披露重大差错追究制度》，修订了《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》，建立了规范的公司治理结构，三会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求，公司不断提高规范运作意识，注重公司各项制度的执行，不断提高公司规范治理水平。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，通过信息披露等多种形式主动加强与投资者和潜在投资者之间的交流，依法保障投资者对公司重大事务依法享有的知情权，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益的最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：

报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。

公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行业。

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、全国中小企业股份转让系统有限公司有关规定及《公司章程》规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司的实际情况。

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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在对公司股东依赖的情形，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一） 业务独立

公司具有独立的运营与销售业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二） 资产独立

公司对其所有的生产设备、运输设备、电子设备、办公设备、商标、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业非法占用而损害本公司利益的情形，公司的资产独立。

（三） 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系，公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序，不存在实际控制人干预公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司其他高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在高级管理人员在与公司业务相同或相类似的其他单位任职的情况。

（四） 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被股东及其控制的其他企业占用的情形。

（五） 机构独立

公司机构设置完整。按照法律法规和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，包括 OTC 营销部、口腔健康营销中心、母婴健康营销中心、电子商务营销中心、研发部、财务部、生产部、质检部、采购部等部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，

公司除将办公楼的一层无偿提供给子公司诚天下使用外，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或关联方合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的内部管理制度，不存在重大缺陷。

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，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，格式严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理、强化实施。

3、 关于风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现可持续良好稳定发展的目标。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZI10420 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	封秋慧、陈卫武
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10420 号

百草堂医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了百草堂医药股份有限公司（以下简称百草堂）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，公允反映了百草堂 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，我们独立于百草堂，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

百草堂管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百草堂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百草堂的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对百草堂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百草堂不能持续经营。

（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）就百草堂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈卫武
（项目合伙人）

中国注册会计师：封秋慧

中国·上海

2018年4月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	(一)	12,463,131.00	9,481,790.80
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			
应收账款	(二)	63,307,221.34	40,373,722.05
预付款项	(三)	7,953,841.75	10,397,604.27
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	(四)	1,014,907.79	5,827,825.05
买入返售金融资产			
存货	(五)	26,719,889.46	28,380,571.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,233,728.87	991,574.47
流动资产合计		112,692,720.21	95,453,087.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	11,972,106.75	11,859,143.43
在建工程	(八)	45,927,230.30	19,480,774.80
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	(九)	56,186,967.53	57,435,557.93
开发支出			
商誉	(十)	3,837,622.22	3,406,408.57
长期待摊费用	(十一)	5,473,160.68	4,177,694.10
递延所得税资产	(十二)	1,175,209.54	1,177,234.87
其他非流动资产	(十三)	3,853,650.00	14,351,550.00
非流动资产合计		128,425,947.02	111,888,363.70
资产总计		241,118,667.23	207,341,451.65
流动负债：			

短期借款	(十四)	7,200,000.00	7,920,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	14,600,567.05	7,184,633.06
预收款项	(十六)	6,471,204.90	4,088,936.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	1,460,437.13	420,527.06
应交税费	(十八)	2,016,665.26	934,412.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	190,480.89	4,565.20
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	(二十)	6,120,000.00	2,720,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		38,059,355.23	23,273,074.53
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	7,200,000.00	13,320,000.00
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	(二十二)	45,418,912.21	44,889,109.17
递延所得税负债	(十二)	4,819.73	10,655.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,623,731.94	58,219,764.26
负债合计		90,683,087.17	81,492,838.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	112,850,450.00	110,098,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(二十四)	39,289.42	39,289.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	3,432,397.52	1,299,495.24
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	32,877,746.43	14,411,828.20
归属于母公司所有者权益合计		149,199,883.37	125,848,612.86
少数股东权益		1,235,696.69	
所有者权益合计		150,435,580.06	125,848,612.86
负债和所有者权益总计		241,118,667.23	207,341,451.65

法定代表人：黄贤孙

主管会计工作负责人：付童琴 会计机构负责人：任崇永

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,808,450.12	7,122,207.94
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			
应收账款	(一)	60,621,762.56	34,979,972.67
预付款项		6,379,465.80	8,427,274.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	35,250,614.67	23,368,163.86
存货		24,796,186.45	25,803,570.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,507.69	
流动资产合计		132,942,987.29	99,701,188.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	37,936,346.94	34,619,000.00
投资性房地产			
固定资产		11,258,313.99	11,651,055.90

在建工程			
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		1,121,982.33	1,223,300.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,758,206.59	4,044,994.93
递延所得税资产		1,053,173.86	646,960.32
其他非流动资产		304,200.00	
非流动资产合计		55,432,223.71	52,185,312.12
资产总计		188,375,211.00	151,886,500.87
流动负债：			
短期借款		7,200,000.00	7,920,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,253,936.52	3,443,970.03
预收款项		5,551,881.97	3,868,637.67
应付职工薪酬		1,206,205.91	382,801.06
应交税费		1,765,318.77	707,594.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,535,450.04	2,110,103.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,920,000.00	1,920,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,432,793.21	20,353,105.89
非流动负债：			
长期借款		7,200,000.00	9,120,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,200,000.00	9,120,000.00

负债合计		44,632,793.21	29,473,105.89
所有者权益：			
股本		112,850,450.00	110,098,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,289.42	39,289.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,432,397.52	1,299,495.24
一般风险准备			
未分配利润		27,420,280.85	10,976,610.32
所有者权益合计		143,742,417.79	122,413,394.98
负债和所有者权益合计		188,375,211.00	151,886,500.87

（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		141,407,134.52	107,169,833.63
其中：营业收入	（二十七）	141,407,134.52	107,169,833.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,044,433.40	92,121,925.83
其中：营业成本	（二十七）	76,119,081.12	69,937,239.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十八）	2,838,499.23	653,544.25
销售费用	（二十九）	16,114,748.55	8,742,901.29
管理费用	（三十）	16,481,541.54	13,004,194.50
财务费用	（三十一）	1,413,724.44	1,201,459.50
资产减值损失	（三十二）	4,076,838.52	-1,417,413.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（三十三）	2,004,196.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,366,898.08	15,047,907.80
加：营业外收入	（三十四）	960,901.31	1,544,594.01
减：营业外支出	（三十五）	97,752.32	104,766.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,230,047.07	16,487,735.05
减：所得税费用	（三十六）	3,878,776.56	3,382,515.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,351,270.51	13,105,219.44
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		23,351,270.51	13,105,219.44
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,351,270.51	13,105,219.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,351,270.51	13,105,219.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,351,270.51	13,105,219.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.13
（二）稀释每股收益		0.21	0.13

法定代表人：黄贤孙

主管会计工作负责人：付童琴 会计机构负责人：任崇永

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	124,171,690.38	82,860,783.54
减：营业成本	(四)	64,508,606.21	49,838,511.69
税金及附加		1,369,658.88	502,169.46
销售费用		15,364,328.57	8,195,651.85
管理费用		14,366,659.92	11,143,750.28
财务费用		1,089,602.21	851,728.09
资产减值损失		4,246,196.70	1,744,988.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		960,900.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,187,537.89	10,583,983.77
加：营业外收入		1.31	1,134,073.15
减：营业外支出		375.33	1,096.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,187,163.87	11,716,960.16
减：所得税费用		2,858,141.06	2,151,461.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,329,022.81	9,565,498.87
（一）持续经营净利润		21,329,022.81	9,565,498.87
（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		21,329,022.81	9,565,498.87
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		140,402,954.05	118,035,658.92
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		288,938.88	
收到其他与经营活动有关的现金	（三十七）	10,300,162.97	1,241,423.69
经营活动现金流入小计		150,992,055.90	119,277,082.61
购买商品、接受劳务支付的现金		76,797,083.32	91,724,891.19
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		10,475,205.40	6,886,068.29
支付的各项税费		18,081,948.96	10,327,844.48
支付其他与经营活动有关的现金	（三十七）	21,395,442.38	17,770,872.95
经营活动现金流出小计		126,749,680.06	126,709,676.91
经营活动产生的现金流量净额		24,242,375.84	-7,432,594.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			30,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十七)	1,000,000.00	45,297,260.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	45,327,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,672,154.40	80,664,959.22
投资支付的现金		1,718,536.21	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,390,690.61	80,664,959.22
投资活动产生的现金流量净额		-16,390,690.61	-35,337,699.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,388,000.00
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		8,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	53,388,000.00
偿还债务支付的现金		11,440,000.00	25,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,430,345.03	1,477,942.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,870,345.03	26,917,942.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,870,345.03	26,470,057.27
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		2,981,340.20	-16,300,236.25
加：期初现金及现金等价物余额		9,481,790.80	25,782,027.05
六、期末现金及现金等价物余额		12,463,131.00	9,481,790.80

法定代表人：黄贤孙

主管会计工作负责人：付童琴 会计机构负责人：任崇永

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,192,454.93	81,463,688.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		973,862.20	1,204,106.98
经营活动现金流入小计		118,166,317.13	82,667,795.41
购买商品、接受劳务支付的现金		61,542,063.49	59,008,529.76

支付给职工以及为职工支付的现金		9,372,624.59	6,496,371.96
支付的各项税费		14,946,562.81	8,045,783.17
支付其他与经营活动有关的现金		24,330,037.51	5,023,371.60
经营活动现金流出小计		110,191,288.4	78,574,056.49
经营活动产生的现金流量净额		7,975,028.73	4,093,738.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,255,277.07	2,791,259.22
投资支付的现金		3,280,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,983,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,535,277.07	12,774,259.22
投资活动产生的现金流量净额		-5,535,277.07	-12,744,259.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,388,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			66,910,233.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	115,298,233.00
偿还债务支付的现金		10,640,000.00	18,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,509.48	1,132,563.89
支付其他与筹资活动有关的现金			97,366,293.00
筹资活动现金流出小计		11,753,509.48	116,938,856.89
筹资活动产生的现金流量净额		-3,753,509.48	-1,640,623.89
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		-1,313,757.82	-10,291,144.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,122,207.94	17,413,352.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,808,450.12	7,122,207.94

(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	110,098,000.00				39,289.42				1,299,495.24		14,411,828.20		125,848,612.86
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	110,098,000.00				39,289.42				1,299,495.24		14,411,828.20		125,848,612.86
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,752,450.00								2,132,902.28		18,465,918.23	1,235,696.69	24,586,967.20
（一）综合收益总额											23,351,270.51		23,351,270.51
（二）所有者投入和减少资本												1,235,696.69	1,235,696.69
1. 股东投入的普通股												1,235,696.69	1,235,696.69

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	2,752,450.00							2,132,902.28	-4,885,352.28			
1. 提取盈余公积								2,132,902.28	-2,132,902.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他	2,752,450.00								-2,752,450.00			
（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	112,850,450.00				39,289.42			3,432,397.52	32,877,746.43	1,235,696.69	150,435,580.06	

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	16,800,000.00				39,289.42				342,945.35		2,263,158.65		19,445,393.42
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	16,800,000.00				39,289.42				342,945.35		2,263,158.65		19,445,393.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,298,000.00								956,549.89		12,148,669.55		106,403,219.44
（一）综合收益总额											13,105,219.44		13,105,219.44
（二）所有者投入和减少资本	93,298,000.00												93,298,000.00
1. 股东投入的普通股	93,298,000.00												93,298,000.00
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								956,549.89		-956,549.89		
1. 提取盈余公积								956,549.89		-956,549.89		
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	110,098,000.00				39,289.42			1,299,495.24		14,411,828.2		125,848,612.86

法定代表人：黄贤孙

主管会计工作负责人：付童琴 会计机构负责人：任崇永

(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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	110,098,000.00				39,289.42				1,299,495.24		10,976,610.32	122,413,394.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,098,000.00				39,289.42				1,299,495.24		10,976,610.32	122,413,394.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,752,450.00								2,132,902.28		16,443,670.53	21,329,022.81
（一）综合收益总额											21,329,022.81	21,329,022.81
（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	2,752,450.00								2,132,902.28		-4,885,352.28	
1. 提取盈余公积									2,132,902.28		-2,132,902.28	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	2,752,450.00										-2,752,450.00	
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	112,850,450.00				39,289.42				3,432,397.52		27,420,280.85	143,742,417.79

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,800,000.00				39,289.42				342,945.35		2,367,661.34	19,549,896.11

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,800,000.00			39,289.42				342,945.35		2,367,661.34	19,549,896.11	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	93,298,000.00							956,549.89		8,608,948.98	102,863,498.87	
(一) 综合收益总额										9,565,498.87	9,565,498.87	
(二) 所有者投入和减少资本	93,298,000.00										93,298,000.00	
1. 股东投入的普通股	93,298,000.00										93,298,000.00	
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								956,549.89		-956,549.89		
1. 提取盈余公积								956,549.89		-956,549.89		
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	110,098,000.00				39,289.42				1,299,495.24		10,976,610.32	122,413,394.98

百草堂医药股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

百草堂医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名广州市百草堂保健品有限公司,由蔡顺章、曾明雄于1998年9月7日在广州市工商行政管理局注册成立,取得注册号为4401012012243的企业法人营业执照。经历次股权及公司名称变更后,2015年4月26日,经公司股东会决议,由黄贤孙、深圳诚天下资本投资企业(有限合伙)发起设立,将广东百草堂药业有限公司整体变更为广东百草堂药业股份有限公司,2016年4月19日,公司名称由广东百草堂药业股份有限公司变更为百草堂医药股份有限公司。于2017年7月25日在广州市工商行政管理局换发统一社会信用代码为91440101708392265G的营业执照。所属行业为C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C268日用化学产品制造-C2689其他日用化学产品制造

截止2017年12月31日止,本公司股份总数11,285.045万股,股本为11,285.045万元,注册地:广东省广州市,总部地址:广东省广州市。

本公司主要经营活动为:生产、销售外用药品、口腔清洁用品、日化用品、母婴用品及其他商品。本公司的实际控制人为黄贤孙。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月26日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

公司名称	是否纳入合并财务报表范围
广州诚天下药业有限公司	是
百草堂制药有限公司	是
百草堂国医馆连锁有限公司	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营的能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧

失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

公司将期末余额为 100 万以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款组合中进行减值测试，单项测试已发生减值的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
以欠款对象为信用风险确认依据	不计提坏账准备

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（含1年、下同）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、包装物、产成品、发出商品、广告促销耗材等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计可使用年限
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
电商平台	10	合同约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计受益期
房屋建筑物装修费	10
其他装修	5

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 通过电子商务平台模式对外销售商品，以已发货且收到货款时确认收入。
- (2) 通过经销模式对外销售商品，以客户已验收且已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。
- (3) 通过直接销售模式对外销售商品，以客户已验收且已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司将实际收到政府补助款项时点作为确认政府补助时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

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

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

(二十五) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 23,351,270.51 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
百草堂医药股份有限公司	15%
广州诚天下药业有限公司	25%
百草堂制药有限公司	25%
百草堂国医馆连锁有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日通过广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审并公示，取得编号为 GR201644001382 高新技术企业资格证书。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	120,540.25	101,869.23
银行存款	10,866,663.78	9,096,255.20
其他货币资金	1,475,926.97	283,666.37
合计	12,463,131.00	9,481,790.80

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,118,642.27	95.22	3,811,420.93	5.68	63,307,221.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,371,746.67	4.78	3,371,746.67	100.00	
合计	70,490,388.94	100.00	7,183,167.60	10.19	63,307,221.34

(续上表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	43,541,352.18	94.17	3,167,630.13	7.27	40,373,722.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	2,693,789.48	5.83	2,693,789.48	100.00	
合计	46,235,141.66	100.00	5,861,419.61	12.68	40,373,722.05

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	58,008,866.07	2,900,443.31	5.00
1 至 2 年	9,109,776.20	910,977.62	10.00
合计	67,118,642.27	3,811,420.93	5.68

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,015,533.47 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销 原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生
贵州一品药业连锁有限公司	货款	165,964.65	预计 无法 收回	经管理层 会议批准 予以核销	否
黑龙江早安商贸有限公司	货款	150,000.96			否
昆明从易商贸有限公司	货款	149,562.56			否
山东康诺盛世医药有限公司	货款	100,121.28			否
海丰县彭湃纪念医院	货款	248,367.95			否
江西省中医药科技发展总公司	货款	131,153.00			否
武汉市日月新保健食品有限公司	货款	102,834.56			否
亳州市恒诚医药有限公司	货款	99,184.00			否
银川德发商贸有限公司	货款	88,997.52			否
漳州市国晟医药连锁有限公司	货款	78,125.00			否
四川省天奇药业有限公司	货款	62,210.00			否
南京肯度医药有限公司	货款	59,800.00			否
石家庄博爱日化有限公司	货款	50,001.36			否
武汉美源坊商贸有限公司	货款	50,000.64			否
贵州腾济医药有限公司	货款	78,600.00			否
福建龙钢企业集团公司职工医院	货款	55,332.20			否
苏州市兴卫医药百塔西路加盟店	货款	55,300.00			否
零星客户合计	货款	968,233.80			否
合计		2,693,789.48			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西康乐医药有限公司	6,327,508.00	8.98	316,375.40
广西德源药业有限公司	6,320,750.00	8.97	316,037.50
湛江市健宁医药有限公司	5,265,328.00	7.47	263,266.40
东莞市源生医药有限公司	5,155,703.00	7.31	257,785.15
深圳市龙岗医药有限公司	4,210,225.00	5.97	210,511.25
小计	27,279,514.00	38.70	1,363,975.70

(三) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,648,418.05	96.16	9,880,944.84	95.03
1-2年	302,361.70	3.80	516,659.43	4.97
2-3年	3,062.00	0.04		
合计	7,953,841.75	100.00	10,397,604.27	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市雅迪印业有限公司	2,025,033.18	25.46
广州市三和塑料包装用品有限公司	1,373,425.34	17.27
肇庆金三江硅材料有限公司	1,108,118.96	13.93
佛山市南海区和顺安富日用品有限公司	671,525.98	8.44
广州市信晨软件科技有限公司	157,400.00	1.98
小计	5,335,503.46	67.08

(四) 其他应收款**1、其他应收款分类披露：**

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	1,166,854.68	100.00	151,946.89	13.02	1,014,907.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,166,854.68	100.00	151,946.89	13.02	1,014,907.79

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,247,120.91	99.70	419,295.86	6.71	5,827,825.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,580.00	0.30	18,580.00	100.00	
合计	6,265,700.91	100.00	437,875.86	6.99	5,827,825.05

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	1,041,920.32	52,096.01	5.00
2 至 3 年	6,354.36	1,270.87	20.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	18,580.00	18,580.00	100.00
合计	1,166,854.68	151,946.88	13.02

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-306,030.21 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	282,715.15	6,160,675.00
应收暂付款	884,139.53	105,025.91
合计	1,166,854.68	6,265,700.91

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江大学华南工业技术研究院	往来款	226,515.59	1 年以内	19.41	11,325.78
国网湖南省电力公司浏阳市供电分公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	13.71	8,000.00
广州市白云区人和镇矮岗村	押金保证金	100,000.00	4-5 年	8.57	80,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	8.57	5,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	应收暂付款及其他	25,360.79	1 年以内	2.17	1,268.04
小计		611,876.38		52.43	105,593.82

(五) 存货**1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,389,054.52		4,389,054.52	4,140,120.67		4,140,120.67
包装物	6,852,375.83		6,852,375.83	3,795,627.84		3,795,627.84
委托加工物资	3,600,919.13		3,600,919.13	2,180,162.34		2,180,162.34
在产品				203,084.80		203,084.80
库存商品	11,351,559.06		11,351,559.06	16,814,057.07		16,814,057.07
发出商品	225,989.42		225,989.42	1,068,567.24		1,068,567.24
广告促销耗材	149,995.75		149,995.75	178,951.35		178,951.35
合计	26,719,889.46		26,719,889.46	28,380,571.31		28,380,571.31

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		367,335.26		367,335.26		
合计		367,335.26		367,335.26		

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	933,805.56	791,651.16
预缴企业所得税	199,923.31	199,923.31

项目	期末余额	年初余额
理财产品	100,000.00	
合计	1,233,728.87	991,574.47

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	13,987,599.54	2,218,283.75	362,244.21	546,147.28	17,114,274.78
（2）本期增加金额	399,230.74	833,675.21	52,094.01	819,295.68	2,104,295.64
—购置	303,931.60	833,675.21	34,145.29	272,089.20	1,443,841.30
—企业合并增加	95,299.14		17,948.72	547,206.48	660,454.34
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	14,386,830.28	3,051,958.96	414,338.22	1,365,442.96	19,218,570.42
2. 累计折旧					
（1）年初余额	3,485,579.95	1,083,883.03	245,345.20	305,451.63	5,120,259.81
（2）本期增加金额	1,263,086.36	467,797.52	54,330.37	190,617.22	1,975,831.47
—计提	1,213,857.57	467,797.52	46,512.28	190,617.22	1,918,784.59
—企业合并增加	49,228.79		7,818.09	15,500.85	72,547.73
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	4,748,666.31	1,551,680.55	299,675.57	511,569.70	7,111,592.13
3. 减值准备					
（1）年初余额	134,717.69			153.85	134,871.54
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	134,717.69			153.85	134,871.54
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	9,503,446.28	1,500,278.41	114,662.65	853,719.41	11,972,106.75
（2）年初账面价值	10,367,301.90	1,134,400.72	116,899.01	240,541.80	11,859,143.43

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
缓冲罐	1,025.64	617.10	408.54		
灌装机	2,051.28	1,169.23	882.05		
立式杀菌锅	3,076.92	2,923.07	153.85		
传送带	3,076.92	1,826.93	1,249.99		
洗药池	4,273.50	2,638.89	1,634.61		
不锈钢杀菌蓝	5,401.71	3,421.08	1,980.63		

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
搅拌桶	5,555.56	3,166.67	2,388.89		
水处理设备	5,641.03	3,572.66	2,068.37		
净水储罐	6,752.14	4,276.35	2,475.79		
胶体磨	8,600.00	8,170.00	430.00		
装罐机	9,450.00	8,004.94	1,445.06		
胶体磨	13,100.00	12,445.00	655.00		
卸垛机	17,777.78	10,977.78	6,800.00		
冲罐机	17,777.78	10,977.78	6,800.00		
输送及装箱平台	17,914.53	10,778.58	7,135.95		
高压杀菌锅	29,914.53	18,945.87	10,968.66		
5T 中间贮罐	35,897.44	21,598.30	14,299.14		
卫生级保温储料罐	44,017.09	27,180.55	16,836.54		
卫生级保温储料罐	44,017.09	27,180.55	16,836.54		
杀菌锅	68,000.00	57,601.66	10,398.34		
封罐机	189,800.00	160,776.41	29,023.59		
合计	533,120.94	398,249.40	134,871.54		

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百草堂大健康产品产业基地	45,927,230.30		45,927,230.30	19,480,774.80		19,480,774.80
合计	45,927,230.30		45,927,230.30	19,480,774.80		19,480,774.80

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
百草堂大健康产品产业基地工程项目	19,480,774.80	26,446,455.50			45,927,230.30
合计	19,480,774.80	26,446,455.50			45,927,230.30

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
百草堂大健康产品产业基地工程项目						自筹
合计						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	电商平台	软件	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	电商平台	软件	合计
(1) 年初余额	57,192,650.00	17,094.02	1,223,300.97	58,433,044.99
(2) 本期增加金额		21,367.52		21,367.52
—购置		21,367.52		21,367.52
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	57,192,650.00	38,461.54	1,223,300.97	58,454,412.51
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	992,928.66	4,558.40		997,487.06
(2) 本期增加金额	1,143,852.96	3,774.92	122,330.04	1,269,957.92
—计提	1,143,852.96	3,774.92	122,330.04	1,269,957.92
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,136,781.62	8,333.32	122,330.04	2,267,444.98
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	55,055,868.38	30,128.22	1,100,970.93	56,186,967.53
(2) 年初账面价值	56,199,721.34	12,535.62	1,223,300.97	57,435,557.93

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加金额	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州诚天下药业有限公司	3,406,408.57			3,406,408.57
百草堂国医馆连锁有限公司		431,213.65		431,213.65
合计	3,406,408.57	431,213.65		3,837,622.22

2、商誉减值准备

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额进行减值测试，经测试本公司商誉未发生减值。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	4,177,694.10	1,887,497.37	592,030.79		5,473,160.68

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	4,177,694.10	1,887,497.37	592,030.79		5,473,160.68

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	7,469,986.03	1,175,209.54	6,434,167.01	1,177,234.87
合计	7,469,986.03	1,175,209.54	6,434,167.01	1,177,234.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,278.91	4,819.73	71,033.95	10,655.09
合计	19,278.91	4,819.73	71,033.95	10,655.09

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	345,516.96	
合计	345,516.96	

4、 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	年初余额	备注
2022 年	345,516.96		
合计	345,516.96		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款及设备款	3,853,650.00	14,351,550.00
合计	3,853,650.00	14,351,550.00

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	7,200,000.00	7,920,000.00
合计	7,200,000.00	7,920,000.00

短期借款分类的说明：

公司与中国银行广州荔枝湾支行签订编号 ZXQ47623010073-DK03 的借款合同，金额为 800 万元，利率为 5.66%，借款期限自 2017 年 6 月 7 日至 2018 年 6 月 6 日，

每季度偿还贷款本金 5.00%，到期全部结清。由以下合同提供担保：1) 最高额保证合同：编号 ZXQ47623010073-BZ01；保证人：广州诚天下药业有限公司；所担保债权之最高本金为 2,000.00 万元；2) 最高额保证合同：编号 ZXQ47623010073-BZ02；保证人：黄贤孙、黄一令、黄一立；所担保债权之最高本金为 2000 万元；3) 最高额抵押合同：编号 ZXQ47623010073-DY01；抵押人：广州百草堂凉茶有限公司；抵押物：汕尾市区新湖工业园区福源珍珠厂西侧，评估价值为 1,910.26 万元；4) 最高额抵押合同：编号 ZXQ47623010073-DY02；抵押人：黄贤孙、黄一令、黄一立；抵押物：房产，评估价值合计 776.99 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，此笔借款剩余本金 720 万元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,850,120.61	6,420,560.45
1-2 年（含 2 年）	1,617,975.34	372,627.14
2-3 年（含 3 年）	118,390.63	139,349.74
3 年以上	14,080.47	252,095.73
合计	14,600,567.05	7,184,633.06

2、 账龄超过一年的大额应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东健拓药业有限公司	864,000.00	持续合作中
广东药材医药有限公司	366,083.38	持续合作中
广东鸣泉医药有限公司	326,000.00	持续合作中
合计	1,556,083.38	

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,464,165.26	4,088,936.27
1-2 年（含 2 年）	7,039.64	
合计	6,471,204.90	4,088,936.27

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	420,527.06	11,483,069.79	10,450,352.83	1,453,244.02
二、离职后福利-设定提存计划		439,195.74	432,002.63	7,193.11

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	420,527.06	11,922,876.48	10,882,966.41	1,460,437.13

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	349,194.36	10,208,513.42	9,243,795.97	1,313,911.81
二、职工福利费		647,631.93	647,631.93	
三、社会保险费		312,408.30	312,408.30	
其中：医疗保险费		274,798.10	274,798.10	
工伤保险费		4,849.30	4,849.30	
生育保险费		32,760.90	32,760.90	
四、住房公积金		82,160.00	81,660.00	500.00
五、工会经费和职工教育经费	71,332.70	232,356.14	164,856.63	138,832.21
合计	420,527.06	11,483,069.79	10,450,352.83	1,453,244.02

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		416,099.67	408,906.56	7,193.11
失业保险费		23,096.07	23,096.07	
合计		439,195.74	432,002.63	7,193.11

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		625,867.64
企业所得税	1,954,816.50	243,304.33
个人所得税	36,469.43	6,306.74
城市维护建设税		19,299.40
教育费附加		14,285.18
印花税		24,895.15
其他税费	25,379.33	454.50
合计	2,016,665.26	934,412.94

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款及其他	190,480.89	4,565.20
合计	190,480.89	4,565.20

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,120,000.00	2,720,000.00
合计	6,120,000.00	2,720,000.00

一年内到期的非流动负债分类的说明：

1、2016 年广州诚天药业有限公司向中国银行广州荔湾支行借了 500.00 万元的长期借款，借款合同 ZXQ47623010156-DK01，利率为 6.65%，借款期限为 2 年，自 2016 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 1 日，每季度偿还贷款本金的 4.00%，到期全部结清。借款合同 ZXQ47623010156-DK01 是授信业务总协议 GZX476230120130032 及授信业务总协议《补充协议》GZX476230120130032 补 001、GZX476230120130032 补 002 下的单项协议。由以下合同提供担保：①最高额保证合同：编号 GBZ476230120150344；保证人：黄贤孙、黄东良、黄一令、黄一立、黄贤辉；所担保债权之最高本金为 700.00 万元；②最高额抵押合同：编号 GDY476230120130036；抵押人：黄一立；抵押物：汕尾市城区渔村大路 91 号，评估价值为 250.66 万元；③最高额抵押合同：编号 GDY476230120130037；抵押人：黄贤辉；抵押物：广州市天河区临江大道 33 号 2502 房，评估价值为 554.91 万元。截止到 2017 年 12 月 31 日剩余 420 万元本金未偿还，其中一年内到期的有 420 万元。

2、2016 年公司向中国银行广州荔湾支行借了 1,200.00 万元的长期借款，借款合同 ZXQ47623010073-DK02，利率为 6.18%，借款期限为 3 年，自 2016 年 5 月 13 日至 2019 年 5 月 13 日，每季度偿还贷款本金 48.00 万，到期全部结清。担保方式与短期借款合同 ZXQ47623010073-DK01 一致，截止 2017 年 12 月 31 日，此笔借款剩余本金 912 万元。担保合同如下为：①最高额保证合同：编号 ZXQ47623010073-BZ01；保证人：广州诚天药业有限公司；所担保债权之最高本金为 2,000.00 万元；②最高额保证合同：编号 ZXQ47623010073-BZ02；保证人：黄贤孙、黄一令、黄一立；所担保债权之最高本金为 2,000.00 万元；③最高额抵押合同：编号 ZXQ47623010073-DY01；抵押人：广州百草堂凉茶有限公司；抵押物：汕尾市区新湖工业园区福源珍珠厂西侧，评估价值为 1,910.26 万元；④最高额抵押合同：编号 ZXQ47623010073-DY02；抵押人：黄贤孙、黄一令、黄一立；抵押物：房产，评估价值合计 776.99 万元。截止到 2017 年 12 月 31 日剩余 912 万本金未偿还，其中一年内到期的有 192 万元。

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	7,200,000.00	13,320,000.00
合计	7,200,000.00	13,320,000.00

长期借款分类的说明：如附注五、（二十）一年内到期的非流动负债说明 2、所述。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,889,109.17	1,000,000.00	470,196.96	45,418,912.21	与资产相关的政府补助
合计	44,889,109.17	1,000,000.00	470,196.96	45,418,912.21	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“百草堂长沙大健康产业基地”基础设施建设项目投资补贴	44,889,109.17	1,000,000.00	470,196.96		45,418,912.21	与资产相关
合计	44,889,109.17	1,000,000.00	470,196.96		45,418,912.21	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份数	110,098,000.00		2,752,450.00			2,752,450.00	112,850,450.00

报告期实收资本变动情况的说明：

2017 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过本公司 2016 年年度权益分派方案：

以公司现有总股本 110,098,000 股为基数，向全体股东黄贤孙、深圳诚九洲资本投资企业（有限合伙）、深圳诚八方投资企业（有限合伙）每 10 股送红股 0.25 股。

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,289.42			39,289.42
合计	39,289.42			39,289.42

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,299,495.24	2,132,902.28		3,432,397.52
合计	1,299,495.24	2,132,902.28		3,432,397.52

注：公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,411,828.20	2,263,158.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,411,828.20	2,263,158.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,351,270.51	13,105,219.44
减：提取法定盈余公积	2,132,902.28	956,549.89
转作股本的股利	2,752,450.00	
期末未分配利润	32,877,746.43	14,411,828.20

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,407,134.52	76,119,081.12	107,169,833.63	69,937,239.52
合计	141,407,134.52	76,119,081.12	107,169,833.63	69,937,239.52

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	797,351.09	301,634.65
教育费附加	341,721.91	214,902.89
地方教育附加	227,814.62	137,006.71
土地使用税	1,398,366.50	
车船税	1,140.00	
印花税	72,105.11	
合计	2,838,499.23	653,544.25

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	6,060,722.42	3,350,157.06
职工薪酬	5,179,383.14	3,128,190.83
运费	2,515,289.62	1,323,110.67
差旅费	1,912,568.72	677,507.63
折旧及摊销费	232,909.91	194,432.85
软件服务费	26,581.26	
业务招待费	20,120.88	4,028.00
其他	167,172.60	65,474.25
合计	16,114,748.55	8,742,901.29

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,973,474.10	3,638,406.35
职工薪酬	3,448,987.58	2,650,676.31
咨询服务费	3,000,843.12	2,192,366.54
折旧摊销费	1,944,854.99	1,413,497.65
办公费	694,329.28	927,817.16
会议费	375,783.62	668,867.91
房租水电费	227,601.40	184,095.13
差旅费	196,985.16	74,108.66
业务招待费	121,934.00	212,009.29
其他	496,748.29	1,042,349.50
合计	16,481,541.54	13,004,194.50

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,430,345.03	1,483,860.54
减：利息收入	17,385.07	347,805.81
银行手续费及其他	31,384.08	65,404.77
合计	1,444,344.04	1,201,459.50

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,709,503.26	-1,552,284.77
固定资产减值损失		134,871.54
存货跌价损失	367,335.26	
合计	4,076,838.52	-1,417,413.23

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
“百草堂长沙大健康产业基地”基础设施建设项目投资补贴	470,196.96	
土地使用税费补贴款	1,534,000.00	
合计	2,004,196.96	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		18,146.65	
其中：固定资产处置利得		18,146.65	
政府补助	960,900.00	1,508,150.83	960,900.00
其他	1.31	18,296.53	1.31
合计	960,901.31	1,544,594.01	960,901.31

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益结转		408,150.83	与资产相关
2015 年科技与金融结合专项资金		700,000.00	与收益相关
小升规奖励项目		100,000.00	与收益相关
高新技术企业培育市科技创新小巨人		300,000.00	与收益相关
2017 年市工业和信息化发展资金	393,400.00		与收益相关
高新技术企业培育市科技创新小巨人	300,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资金	167,500.00		与收益相关
广州市白云区财政局高新企业奖励款	100,000.00		与收益相关
土地使用税费补贴款			与收益相关
合计	960,900.00	1,508,150.83	与收益相关

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		582.52	
其中：固定资产处置损失		582.52	
滞纳金	97,357.68	103,610.00	97,357.68
其他	394.64	574.24	394.64
合计	97,752.32	104,766.76	97,752.32

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,879,992.84	2,189,235.72
递延所得税费用	-1,216.28	1,193,279.89
合计	3,878,776.56	3,382,515.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	27,230,047.07
按适用税率 15%计算的所得税费用	4,084,507.06
子公司适用不同税率的影响	309,463.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,971.48
研究开发费用附加扣除的影响	-448,010.56
其他	-73,155.24
所得税费用	3,878,776.56

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,494,900.00	1,100,000.00
保证金	7,500,000.00	
银行存款利息	17,385.07	44,272.81
其他	287,877.90	97,150.88
合计	10,300,162.97	1,241,423.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	10,950,903.75	5,809,143.31
付现管理费用	10,045,276.62	8,514,038.02
银行手续费	43,420.02	65,404.77
保证金		7,500,000.00
其他	355,841.99	1,691,430.16
合计	21,395,442.38	17,770,872.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
基建项目专项补贴	1,000,000.00	45,297,260.00
合计	1,000,000.00	45,297,260.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,351,270.51	13,105,219.44
加：资产减值准备	4,076,838.52	-1,417,413.23

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,918,784.59	1,485,792.50
无形资产摊销	1,269,957.92	996,347.46
长期待摊费用摊销	601,630.79	513,731.47
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）		-17,564.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,430,345.03	1,483,860.54
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,051.64	1,202,315.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,835.36	-22,162.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,135,799.52	-2,351,873.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,178,638.53	-7,337,614.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,567,649.79	-15,073,232.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,242,375.84	-7,432,594.30
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	12,463,131.00	9,481,790.80
减：现金的期初余额	9,481,790.80	25,782,027.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,981,340.20	-16,300,236.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,463,131.00	9,481,790.80
其中：库存现金	120,540.25	101,869.23
可随时用于支付的银行存款	10,866,663.78	9,096,255.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,475,926.97	283,666.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,463,131.00	9,481,790.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
百草堂国医馆连锁有限公司	2017.12.31	1,717,346.94	51.00	购买	2017.12.31			

2、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

项目	百草堂国医馆连锁有限公司
合并成本	1,717,346.94
—现金	1,630,000.00
—发行或承担的债务的公允价值	87,346.94
合并成本合计	1,717,346.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,286,133.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	431,213.65

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	百草堂国医馆连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,463.79	11,463.79
应收账款	469,346.58	469,346.58
预付款项	133,814.87	133,814.87
其他应收款	469,270.58	469,270.58
存货	143,865.35	143,865.35
其他流动资产	108,577.45	108,577.45
固定资产	587,906.61	587,906.61
长期待摊费用	1,595,982.44	1,595,982.44
递延所得税资产	5,026.31	5,026.31
负债：		
应付账款	436,582.64	436,582.64
预收款项	12,531.93	12,531.93
应付职工薪酬	80,859.75	80,859.75
应交税费	-325.26	-325.26
其他应付款	4,504.36	4,504.36
净资产	2,521,829.98	2,521,829.98
减：少数股东权益	1,235,696.69	1,235,696.69
取得的净资产	1,286,133.29	1,286,133.29

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州诚天下药业有限公司	广州	广州	西药批发;中成药、中药饮片批发;	100.00	100.00	购买
百草堂制药有限公司	浏阳	浏阳	药品、消毒剂、口腔清洁用品、化学药品原料药、化学药品制剂的制造	100.00	100.00	设立
百草堂国医馆连锁有限公司	广州	广州	医疗诊断、中药饮片零售	51.00	51.00	购买

八、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

发生波动的风险，本公司的主要市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的长、短期借款均为固定利率借款，无利率波动风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	7,638,480.00			7,638,480.00
应付账款	13,355,353.84			13,355,353.84
其他应付款	190,480.89			190,480.89
一年内到期的非流动负债	6,498,216.00			4,200,000.00
长期借款		7,644,960.00		7,644,960.00
合计	27,682,530.73	7,644,960.00		33,029,274.73

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,402,328.00			8,402,328.00
应付账款	7,184,633.06			7,184,633.06
其他应付款	420,527.06			420,527.06
一年内到期的非流动负债	2,838,656.00			2,838,656.00
长期借款		14,192,616.00		14,192,616.00
合计	18,846,144.12	14,192,616.00		33,038,760.12

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄贤孙	控股股东、实际控制人	69.15	69.15

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄一令	黄贤孙家庭成员
黄一立	黄贤孙家庭成员
李小惠	黄贤孙家庭成员
黄贤辉	黄贤孙之兄弟

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州百草堂凉茶有限公司	李小惠所控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州百草堂凉茶有限公司、黄一立、李小惠、黄贤孙、黄一令	7,200,000.00	2017/6/7	2018/6/6	否
广州百草堂凉茶有限公司、黄一立、李小惠、黄贤孙、黄一令	9,120,000.00	2016/5/13	2019/5/13	否
黄贤孙、黄一令、黄一立、黄贤辉	4,200,000.00	2016/12/1	2018/12/1	否

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,240,298.87	924,015.43

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
“百草堂长沙大健康产业基地”基础设施建设项目投资补贴	46,297,260.00	470,196.96	408,150.83	470,196.96

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
贴息利息补贴款	393,400.00	393,400.00		393,400.00
高新技术企业培育市科技创新小巨人	300,000.00	300,000.00		300,000.00
高新技术企业培育资金	167,500.00	167,500.00		167,500.00
广州市白云区财政局高新企业奖励款	100,000.00	100,000.00		100,000.00
土地税费补贴款	1,534,000.00	1,534,000.00		1,534,000.00
合计	2,494,900.00	2,494,900.00		2,494,900.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正**

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款分类披露**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,015,920.71	95.00	3,394,158.15	5.30	60,621,762.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,371,746.67	5.00	3,371,746.67	100.00	
合计	67,387,667.38	100.00	6,765,904.82		60,621,762.56

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,534,598.63	96.06	2,554,625.96	6.81	34,979,972.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,538,106.45	3.94	1,538,106.45	100.00	
合计	39,072,705.08	100.00	4,092,732.41	10.47	34,979,972.67

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	53,281,448.02	2,664,072.40	5.00
1 至 2 年	7,300,857.49	730,085.75	10.00
合计	60,582,305.51	3,394,158.15	5.60

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,211,278.86 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
贵州一品药业连锁有限公司	货款	165,964.65	预计无法收回	公司管理层会议批准予以核销	否
黑龙江早安商贸有限公司	货款	150,000.96			否
昆明从易商贸有限公司	货款	149,562.56			否
山东康诺盛世医药有限公司	货款	100,121.28			否
银川德发商贸有限公司	货款	88,997.52			否
漳州市国晟医药连锁有限公司	货款	78,125.00			否
四川省天奇药业有限公司	货款	62,210.00			否
南京肯度医药有限公司	货款	59,800.00			否
石家庄博爱日化有限公司	货款	50,001.36			否
武汉美源坊商贸有限公司	货款	50,000.64			否
零星客户合计	货款	583,322.48			否
合计		1,538,106.45			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西康乐医药有限公司	6,327,508.00	9.39	316,375.40
广西德源药业有限公司	6,320,750.00	9.38	316,037.50
湛江市健宁医药有限公司	5,265,328.00	7.81	263,266.40
东莞市源生医药有限公司	5,155,703.00	7.65	257,785.15
深圳市龙岗医药有限公司	4,210,225.00	6.25	210,511.25
小计	27,279,514.00	40.48	1,363,975.70

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,370,997.38	100.00	120,382.71	0.34	35,250,614.67
单项金额不重大但单独计					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	35,370,997.38	100.00	120,382.71	0.34	35,250,614.67

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,435,048.73	99.92	66,884.87	33.51	23,368,163.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,580.00	0.08	18,580.00	100.00	
合计	23,453,628.73	100.00	85,464.87	0.36	23,368,163.86

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	410,636.74	20,531.84	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	6,354.36	1,270.88	20.00
3-4 年			
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	18,580.00	18,580.00	100.00
合计	535,571.10	120,382.71	22.48

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,917.84 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	252,715.15	160,675.00
往来款		
应收暂付款		
其他	35,118,282.23	23,292,953.73
合计	35,370,997.38	23,453,628.73

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百草堂制药有限公司	往来款	34,835,426.28	1 年以内	98.49	
浙江大学华南工业技术研究院	往来款	226,515.59	1 年以内	0.64	11,325.78
矮岗村委租地押金(19 社)	押金保证金	100,000.00	4-5 年	0.28	80,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.28	5,000.00
代垫社保费用	押金保证金	26,610.87	1 年以内	0.08	1,330.54
小计		35,288,552.74		99.77	97,656.32

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,936,346.94		37,936,346.94	34,619,000.00		34,619,000.00
合计	37,936,346.94		37,936,346.94	34,619,000.00		34,619,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州诚天下药业有限公司	8,080,000.00			8,080,000.00		
百草堂制药有限公司	26,539,000.00	1,600,000.00		28,139,000.00		
百草堂国医馆连锁有限公司		1,717,346.94		1,717,346.94		
合计	34,619,000.00	3,317,346.94		37,936,346.94		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,171,690.38	64,508,606.21	82,860,783.54	49,838,511.69
合计	124,171,690.38	64,508,606.21	82,860,783.54	49,838,511.69

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,965,096.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,751.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	2,867,345.95	
所得税影响额	144,074.07	
少数股东权益影响额		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,723,271.88	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.98	0.21	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.00	0.19	0.19

百草堂医药股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

百草堂医药股份有限公司董事会办公室