

证 券 简 称

NEEQ:836971

无锡禾信医药股份有限公司

半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事

1. 公司于2017年 5月 11日成功召开 2016年年度股东大会。会议由董事长包月璿主持，公司董事、监事、高管及见证律师列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以占出席大会股东所持表决权股份总数的100%通过。

2. 公司于2017年 1月20日完成股票解除限售，此批次股票解除限售数量总额为2,875,000股，占公司总股本的比例是27.38%，可转让时间为2017年 1月26日。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	1. 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告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	无锡禾信医药股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	禾信医药
证券代码	836971
法定代表人	包月璿
注册地址	无锡市新区长江路 12-1 号 401-402 室
办公地址	无锡市新区长江路 12-1 号 401-402 室
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱甜甜
电话	0510-81018212
传真	0510-82765989
电子邮箱	Wxhxyy_ztt@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	无锡市新区长江路 12-1 号 401-402 室/214028

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	药品批发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,500,000
控股股东	包月璿
实际控制人	包月璿
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	145,331,483.56	140,120,847.12	3.72%
毛利率	3.71%	3.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	793,775.76	825,334.96	-3.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	534,766.70	-3,190.36	16,861.95%
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）	5.60%	6.27%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.81%	-0.02%	-
基本每股收益	0.08	0.08	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	121,254,736.39	128,649,166.00	-5.75%
负债总计	106,681,728.72	114,869,934.09	-7.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,573,007.67	13,779,231.91	5.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.31	6.11%
资产负债率	87.98%	89.28%	-
流动比率	1.09	1.08	-
利息保障倍数	1.77	1.71	-

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	-3,991,991.08	-5,328,742.28	-
应收账款周转率	1.62	1.60	-
存货周转率	5.24	6.23	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.75%	0.09%	-
营业收入增长率	3.72%	-8.23%	-
净利润增长率	-3.82%	309.19%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1. 采购模式

公司已经按照《中华人民共和国药品管理法》、《中华人民共和国药品管理法实施条例》、《药品经营质量管理规范》等法律、法规及规范性文件要求制定了企业内部质量管理体系，其中包括药品购进管理制度、首营企业和首营品种质量审核制度、药品收货管理制度、药品质量验收管理制度等与药品采购相关的质量控制制度。

公司采购部按照“GSP”规范要求，对供应商的资质进行严格审核，建立了关于所有供应商的基础信息档案，并跟踪和记录供应商的药品质量和市场反应，加强了信息化采购流程的管理。每年公司的采购、质管、销售、仓储部门会对供应商开展质量评审工作。

公司采购渠道分为两种，具体情况如下表：

采购渠道	运输方	结算方式
医药生产企业	由生产企业负责运输	每月底公司会盘点库存、根据每月销售量结算货款，一般出库3个月左右之后结算。
医药流通企业	由公司负责运输	同上

采购渠道虽然不同，但是采购药品的成本相同，从不同的渠道进行的采购不影响公司利润。

2. 销售模式

公司目前销售区域在无锡，目标客户为公立医院。公司按照《药品经营质量管理规范》等法律法规的要求，对销售客户的合法资质进行审核，并建立客户档案，公司根据实际销售品种和数量与客户进行价款结算。公司药品品种的定价模式为：所有药品按照江苏省医药集中采购中标价格销售。公司采取“赊销”的销售方式，财务部门根据销售人员及客户的要求开具增值税专用发票，客户按照约定的回款周期（一般为3个月左右）支付货款。

公司目前销售模式为配送模式。配送模式是一般医药公司的传统营销模式，这种销售模式主要是物流配送，公司按照客户的需求和约定的价格配送药品，赚取进销差价，常规是4.00%-5.00%左右。公司已与主要客户建立了良好的长期合作关系，并形成品牌效应。

3. 盈利模式

公司目前主营业务和主要利润来源为药品的批发业务，采取的运营模式为从上游医药生产企业、流通企业集中采购药品，然后批发销售给下游的医院、诊所。公司通过进销差价和提供增值服务获取利润。上游供应商通过点配的方式指定某个医药流通企业为其配送方（同一城市最多指定三个企业为配送方）。采购价格是公司上游供应商在江苏省医药集中采购中标价格的基础上，通过谈判、协商确定。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

2017年1-6月，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，完善和拓宽市场渠道，丰富可代理药品种类，加强药品运输、仓储以及配送方面的质量管理，保证药品质量，防范药品质量风险和经营风险，合理进行资源配置，在宏观经济不景气的大环境下，完成了既定目标。报告期内，公司营业收入145,331,483.56元，同比增长3.72%，营业成本139,945,683.17元，同比增长3.67%；公司实现利润总额1,004,874.03元，同比下降12.90%，净利润793,775.76元，同比下降3.82%；截至2017年6月30日，公司资产总额121,254,736.39元，同比下降5.75%，净资产14,573,007.67元，同比增长5.76%，资产负债率87.98%；经营活动产生的现金流量净额-3,991,991.08元。变动分析：医药批发行业没有明显的周期性，但是会受宏观经济环境及行业政策的影响。在经济不景气的大环境下，公司业务收入同比仍略有上升，公司利润总额和净利润同比下降12.9%、3.82%，主要系上半年银行贴现利率上涨导致贴现利息同比增加了415,769.9元，使财务费用同比增加41.47%，公司收到新三板挂牌扶持资金300,000元，稳岗补贴12,844元。公司经营活动产生的现金流量净额为-3,991,991.08元，主要系公司应收账款增加，应付账款减少。

三、风险与价值

1、药品质量风险

公司代理的药品种类达到一千多种，为保证每一种药品的质量公司严格按照GSP的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、验收质量、在库储存养护、销售、出库复核、运输、售后服务等环节严格控制，尽可能杜绝任何质量事故的发生。但是，公司作为一个医药流通类公司，对于药品在生产源头的质量无法保证；虽然对药品的储藏、养护、运输等环节进行温度、运输

条件等因素的实时监控，但还是可能在流通环节出现问题。如果在公司的流通环节出现质量问题，将给公司带来经营风险。

应对措施：药品从采购到配送整个过程均以数据的形式上传省/市药监局存档，保证每一批药物可追溯、可追责。如果药品出现质量问题，公司作为一家医药流通公司只要尽到操作规范即可免责。公司内部ERP（企业资源计划）系统直接跟省药监局网站对接，每隔15分钟采集一次数据并上传；公司对产品进货、供应商资质、合同实施、药品销售到哪些单位等信息有详尽的操作台账以备事后追溯；公司仓库内的温度等监控系统、运输车内的温控系统跟市药监局联网。因此，公司从采购到配送各个环节都是可追溯的，保证药品出现质量问题时是可追责的，以保证药品质量。

2、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人包月璿直接持有公司90.48%的股份，实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。随着规模的扩大，逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

3、公司治理风险

股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。

应对措施：公司自股改以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系，并且公司及管理层正努力学习熟悉这些制度。

4、应收账款回收风险

2017年6月30日，公司的应收账款净额为84,429,462.83元，占当期总资产的比例为69.63%，公司应收账款余额占总资产的比重较大，原因是医药行业中下游医院、零售终端处于强势地位，导致医药批发企业的应收账款周转周期相对较长。尽管公司重视客户信用管理，客户的资信状况良好，应收账款的账龄基本都在1年以内，发生大额坏账的可能性较小，但随着公司销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户

所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：基于公司与医院客户的良好关系，及时与客户和供应商沟通并协调统一收款日期和付款日期，尽量减少企业垫付资金的时间；另外，加强与医院客户的沟通，以保证能够及时足额回收账款。

5、期末存货较大的风险和存货减值的风险

公司2017年6月30日存货余额为21,867,213.56元，公司建立了完善的供应链管理系统，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。

应对措施：建立了完善的供应链关系系统，公司在进行业务扩张的过程中也不断加强对库存的管理，另外公司应关注市场环境变化并合理安排公司库存，避免出现存货积压及导致存货减值的情况。

6、偿债能力不足风险

公司2017年6月30日资产负债率为87.98%；流动比率（倍）为1.09；速动比率（倍）为0.88。其较高的资产负债率是行业的普遍特征，公司流动资金需求主要依靠银行借款取得。目前来看，公司较高的资产负债率未对公司的长短期偿债能力产生实质性影响，但是，如果公司外部经营环境发生较大不利变化，进而影响到公司的经营业绩，则有可能使公司面临一定的偿债风险。

应对措施：加强公司短期借款的管理，建立短期财务预警系统，编制现金流量预算。

公司价值：

公司质量管理部将 GSP 的相关规定切实落实到各个部门，并根据 GSP 相关规定对公司的设施设备验证管理、采购、收货、验收、入库、养护、销售管理、出库复核、电子监控、运输管理、质量投诉管理、保温箱使用、冷藏车、冷库、搬运装卸、计算机操作等都做了详细的操作规程。切实保证药品从采购到销售不会出现任何问题。公司本着“和润众生、信誉为本”的企业文化，一直踏踏实实地对企业进行管理，各个环节的质控工作都做的很扎实。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	20,000,000.00	14,460,000.00
总计	20,000,000.00	14,460,000.00

公司 2017 年度预计日常关联交易为：公司拟向银行申请办理应收账款质押及流动性借款 2,000 万元，公司董事长兼总经理包月璿及其配偶程枫为借款提供连带责任保证担保。董事长兼总经理包月璿为公司控股股东、实际控制人。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
包月璿、无锡睿邦汽车销售服务有限公司	为公司提供担保反担保	5,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易系为缓解公司资金压力，关联方为公司日常经营中所需银行贷款提供担保，有利于公司日常业务经营。

该偶发性关联交易已经公司第一届董事会第十次会议补充确认，后续将召开临时股东大会予以确认。

（三）承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争承诺**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、对外投资及任职声明

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，上述人员对外投资与公司不存在利益冲突。

3、任职资格的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

（1）本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管理人员任职资格；

（2）本人最近二年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

（3）本人不存在因涉嫌违法违规行处于调查中尚无定论的情形；

(4) 本人最近二年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规而被处罚或负有责任的情形；

(5) 最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况；

(6) 本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(7) 本人没有欺诈或其他不诚实行为。

4、合法合规经营承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具承诺函：承诺将合法规范经营，今后不再采取返利或其他类似手段进行营销，对公司因违反《反不正当竞争法》的情形造成的损失承担补偿责任。如公司今后出现返利等违反《反不正当竞争法》的情形，可能会因此受到处罚。

5、公司控股股东、实际控制人包月璿关于股权的承诺

控股股东、实际控制人、董事长兼总经理包月璿先生出具承诺函，确认其与集团药品公司原股东间股权转让过程及结果真实有效，转让完成后至今，其与公司现有股东、国有股权转让退出时的国有股东、原股东各方均未发生任何股权转让的纠纷且不存在潜在纠纷，其本人及公司也未收到任何政府部门、单位、个人关于国有股权转让退出时造成国有资产流失、权属不清、职工安置的要求、争议或异议，公司及公司现有股东与历史上国有股东、原股东各方间资产权属清晰，不存在任何争议或纠纷。并确认其在了解到当时转让的相关事实的基础上，如将来政府部门确认造成国有资产或其他损失的，愿意对以上当时国有股权转让退出过程中的事实及未来政府部门能够确认的公司曾造成国有资产损失、职工安置损失及股权转让涉及未完成事项承担相应的协调妥善解决的义务，并承诺如有本次国有股权转让过程中相关方造成损失的承担补偿义务。

相关人员未发生违背以上承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
承兑汇票	质押	950,000.00	0.82%	补充公司日常经营所需现金流

应收账款	质押	25,426,928.58	20.97%	补充公司日常经营所需现金流
房屋	抵押	4,113,293.56	5.16%	补充公司日常经营所需现金流
累计值	-	30,490,222.14	25.19%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	500,000	4.76%	2,875,000	3,375,000	32.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,375,000	2,375,000	22.62%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	95.24%	-2,875,000	7,125,000	67.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	90.48%	-2,375,000	7,125,000	67.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	包月璿	9,500,000	0	9,500,000	90.48%	7,125,000	2,375,000
2	施慧萍	500,000	0	500,000	4.76%	0	500,000
3	无锡禾宏投资企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	4.76%	0	500,000
合计		10,500,000	-	10,500,000	100.00%	7,125,000	3,375,000

前十名股东间相互关系说明：

施慧萍与包月璿为母子关系，包月璿参股无锡禾宏投资企业（有限合伙），除此之外，股东之间无其他相互关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

包月璿先生直接持有公司90.48%的股份，为公司控股股东及实际控制人，报告期内未发生变动。

包月璿，男，中国国籍，有境外永久居留权（加拿大），1970年10月出生，毕业于东南大学，工商管理专业，硕士学位。1992年8月至2000年11月，就职于锡山医药总公司，任新特药公司销售经理。2000年12月至2003年6月，就职于无锡东方药业有限公司，任副总经理。2003年7月至2015年11月，就职于无锡禾信医药有限公司，任董事长、总经理。2010年7月至2015年12月，就职于无锡睿邦汽车销售服务有限公司。任执行董事、总经理。2010年7月至今，就职于无锡睿邦汽车销售服务有限公司，任执行董事。2014年10月至今，就职于无锡睿致汽车销售服务有限公司，任执行董事。2015年11月至今，就职于无锡禾信医药股份有限公司，任董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，详见控股股东情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
朱甜甜	董事会秘书	女	35	本科	2015.11-2018.11	是
陈颀	监事	女	41	专科	2015.11-2018.11	是
包月璿	董事长、总经理	男	47	硕士	2015.11-2018.11	是
曹莉	董事、财务总监	女	46	专科	2015.11-2018.11	是
葛金梅	董事、副总经理	女	45	本科	2015.11-2018.11	是
郭建春	董事、副总经理	男	45	专科	2015.11-2018.11	是
包俐琿	董事	女	36	专科	2015.11-2018.11	是
陈莉	职工代表监事	女	44	本科	2015.11-2018.11	是
张秋华	监事会主席	女	47	专科	2015.11-2018.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
朱甜甜	董事会秘书	12,000	0	12,000	0.11%	0
包月璿	董事长、总经理	9,520,000	0	9,520,000	90.67%	0
曹莉	董事、财务总监	118,000	0	118,000	1.12%	0
郭建春	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.95%	0
葛金梅	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.95%	0
包俐琿	董事	40,000	0	40,000	0.38%	0
张秋华	监事会主席	50,000	0	50,000	0.48%	0
陈莉	职工代表监事	40,000	0	40,000	0.38%	0
陈颀	监事	20,000	0	20,000	0.19%	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	95.23%	0

注：上述董监高持股中，包月璿间接持有 20,000 股，其余董监高均为间接持股。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	52	50

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、1	5,039,517.20	590,547.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	二、2	3,885,749.82	-
应收账款	二、3	84,429,462.83	90,046,946.66
预付款项	二、4	679,285.23	1,165,657.09
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	二、5	685,835.33	391,035.16
买入返售金融资产		-	-
存货	二、6	21,867,213.56	31,502,898.33
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		116,587,063.97	123,697,084.29
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	二、7	4,373,946.21	4,608,334.84
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	二、8	66,218.03	71,901.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	二、9	104,646.07	123,842.05
递延所得税资产	二、10	122,862.11	148,003.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,667,672.42	4,952,081.71
资产总计		121,254,736.39	128,649,166.00
流动负债：			
短期借款	二、11	22,780,000.00	13,810,000.00
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	二、12	74,288,226.84	93,343,822.46
预收款项	二、13	3,899.60	9,478.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、14	0.00	0.00
应交税费	二、15	223,492.91	294,376.77
应付利息	二、16	0.00	32,937.48
应付股利		-	-
其他应付款	二、17	9,386,109.37	7,379,319.37
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		106,681,728.72	114,869,934.09
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		106,681,728.72	114,869,934.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、18	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、19	1,839,902.04	1,839,902.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、20	143,932.99	143,932.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、21	2,089,172.64	1,295,396.88
归属于母公司所有者权益合计		14,573,007.67	13,779,231.91
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,573,007.67	13,779,231.91
负债和所有者权益总计		121,254,736.39	128,649,166.00

法定代表人：包月璿 主管会计工作负责人：曹莉 会计机构负责人：曹莉

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		145,331,483.56	140,120,847.12
其中：营业收入	二、22	145,331,483.56	140,120,847.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		144,671,954.95	140,071,819.35
其中：营业成本	二、22	139,945,683.17	134,985,561.82
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、23	170,413.69	91,995.51
销售费用	二、24	923,773.49	1,255,238.80
管理费用	二、25	2,347,394.28	2,712,245.45
财务费用	二、26	1,385,254.08	979,179.85
资产减值损失	二、27	-100,563.76	47,597.92
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		659,528.61	49,027.77
加：营业外收入	二、28	360,345.42	1,104,700.43
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二、29	15,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,004,874.03	1,153,728.20
减：所得税费用	二、30	211,098.27	328,393.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		793,775.76	825,334.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		793,775.76	825,334.96
少数股东损益		-	-
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		793,775.76	825,334.96

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.08
（二）稀释每股收益		0.08	0.08

法定代表人：包月璿 主管会计工作负责人：曹莉 会计机构负责人：曹莉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,794,948.15	153,440,830.28
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	二、31（1）	2,324,977.22	1,044,131.50
经营活动现金流入小计		165,119,925.37	154,484,961.78
购买商品、接受劳务支付的现金		164,377,357.75	153,945,546.86
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		1,871,438.78	1,796,199.50
支付的各项税费		1,399,721.41	1,209,498.00
支付其他与经营活动有关的现金	二、31（2）	1,463,398.51	2,862,459.70
经营活动现金流出小计		169,111,916.45	159,813,704.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,991,991.08	-5,328,742.28
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,900.00	5,024.10
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,900.00	5,024.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,900.00	-5,024.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		34,400,000.00	28,160,000.00
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		34,400,000.00	28,160,000.00
偿还债务支付的现金		25,430,000.00	22,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,138.77	591,694.16
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		25,955,138.77	22,841,694.16
筹资活动产生的现金流量净额		8,444,861.23	5,318,305.84
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		4,448,970.15	-15,460.54
加：期初现金及现金等价物余额		590,547.05	2,247,276.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,039,517.20	2,231,815.82

法定代表人：包月璿 主管会计工作负责人：曹莉 会计机构负责人：曹莉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》，对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

无锡禾信医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡禾信医药有限公司，公司以2015年8月31日为股改基准日，2015年12月4日取得了无锡市工商行政管理局颁发的913202002505102651号营业执照。股改后的注册资本1050万元整，其中无锡禾宏投资企业（有限合伙）以货币出资50万、自然人施慧萍以货币出资50万、包月璿出资以货币950万。法定代表人：包月璿；住所：无锡市新区长江路12-1号401-402室。

本公司经营范围：药品经营（按许可证所列范围及方式经营）；保健食品的销售；道路普通货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；医疗器械的经营（涉及许可证的按许可证所列及方式经营）；百货的零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量

④金融资产减值

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

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

（2）-1 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特

征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	计提方法	确定组合的具体依据
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：应收职工备用金、各类押金、待抵扣进项税以及与关联方往来款。

(2) -2 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	0.50	0.50
7-12个月(含12个月)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	20.00	20.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的应收款项

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

(1) 本公司存货包括库存商品、低值易耗品。

(2) 库存商品发出时采用个别认定法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

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

摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
装修费	5

18、资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

21、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）让渡资产使用权收入

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回

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

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

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

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、重要会计政策、会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

报告期，本公司未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税（费）依据	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值计征	1.2%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠政策及依据

根据中华人民共和国增值税暂行条例第十五条第（二）项规定，公司销售的避孕药品和用具免征增值税。

五、财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	703.54	4,275.40
银行存款	5,038,813.66	586,271.65
合 计	5,039,517.20	590,547.05

其他说明：

截至2017年6月30日止，货币资金期末余额无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,885,749.82	
合 计	3,885,749.82	

(2) 期末已质押的应收票据情况**(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,586,278.02	
合 计	33,586,278.02	

3、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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	84,920,911.27	100.00	491,448.44	0.58	84,429,462.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	84,920,911.27	100.00	491,448.44	0.58	84,429,462.83

(续)

类 别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	90,609,885.75	100.00	562,939.09	0.62	90,046,946.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	90,609,885.75	100.00	562,939.09	0.62	90,046,946.66

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 (%)
0-6 个月	84,250,448.96	421,252.24	0.50
7-12 个月	457,847.10	22,892.36	5.00
1-2 年	206,639.21	41,327.84	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	5,976.00	5,976.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	84,920,911.27	491,448.44	

确定该组合依据的说明：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.50	0.50
7-12个月 (含12个月)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	20.00	20.00
2-3年 (含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-71,490.65元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销应收账款。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
解放军一〇一医院(无锡市太湖医院)	非关联方	10,858,322.54	12.79	54,291.61
无锡市人民医院	非关联方	9,461,216.49	11.14	47,306.08
无锡市中西医结合医院(三院)	非关联方	6,368,422.44	7.50	31,842.11
宜兴市人民医院	非关联方	6,109,824.06	7.19	30,549.12
无锡市锡山人民医院	非关联方	5,616,116.33	6.61	28,080.58
合计		38,413,901.86	45.23	192,069.50

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	679,285.23	100.00	1,053,982.80	90.42

1至2年			111,674.29	9.58
合计	679,285.23	100.00	1,165,657.09	100.00

(2) 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
河南省国药医药集团有限公司	非关联方	279,240.00	41.11
预付无锡市城发商业保理有限公司利息	非关联方	150,000.00	22.08
北京赛升药业股份有限公司	非关联方	69,564.00	10.24
贵州圣济堂制药有限公司	非关联方	66,350.00	9.77
西安北方药业有限公司	非关联方	42,464.00	6.25
合计		607,618.00	89.45

5、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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	685,835.33	100.00			685,835.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	685,835.33	100.00			685,835.33

(续)

类别	期初余额				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	391,035.16	93.08			391,035.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,073.11	6.92	29,073.11	100.00	
合计	420,108.27	100.00	29,073.11	6.92	391,035.16

组合中，按无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
利股红	285,382.64		
保证金	280,500.00		
押金	23,050.00		
备用金	90,701.00		
代扣社保等	6,201.69		
合计	685,835.33		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-29,073.11元；本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
利股红	285,382.64	285,382.64
保证金	280,500.00	30,500.00
长期挂账的预付款项		29,073.11
押金	23,050.00	23,050.00
备用金	90,701.00	35,401.00
代扣社保等	6,201.69	16,701.52
合计	685,835.33	420,108.27

(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	是否属于关联方	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
利股红	非关联方	利股红	285,382.64	3年以上	41.61	
无锡市新区创友融资担保有限公司	非关联方	保证金	250,000.00	1年以内	36.45	
备用金	非关联方	备用金	90,701.00	1年以内	13.22	

单位名称	是否属于关联方	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
珠海安生医药有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	3年以上	2.92	
唐本肃	非关联方	租房押金	20,000.00	2-3年	2.92	
合计			666,083.64		97.12	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,867,213.56		21,867,213.56
合计	21,867,213.56		21,867,213.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,502,898.33		31,502,898.33
合计	31,502,898.33		31,502,898.33

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,259,842.16	1,350,564.52	985,318.66	8,595,725.34
2、本期增加金额			3,333.33	3,333.33
(1) 购置			3,333.33	3,333.33
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	6,259,842.16	1,350,564.52	988,651.99	8,599,058.67
二、累计折旧				
1、期初余额	1,996,312.38	1,190,949.67	800,128.45	3,987,390.50
2、本期增加金额	150,236.22	21,863.34	65,622.40	237,721.96
(1) 计提	150,236.22	21,863.34	65,622.40	237,721.96
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,146,548.6	1,212,813.01	865,750.9	4,225,112.46
三、减值准备				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,113,293.56	137,751.51	122,901.09	4,373,946.21
2、期初账面价值	4,263,529.78	159,614.85	185,190.21	4,608,334.84

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1、期初余额	106,837.61
2、本期增加金额	
(1) 购置	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	106,837.61
二、累计摊销	
1、期初余额	34,935.84
2、本期增加金额	5,683.74
(1) 计提	5,683.74
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	40,619.58
三、账面价值	
1、期末账面价值	66,218.03
2、期初账面价值	71,901.77

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	123,842.05		19,195.98		104,646.07
合 计	123,842.05		19,195.98		104,646.07

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	491,448.44	122,862.11	592,012.20	148,003.05
合 计	491,448.44	122,862.11	592,012.20	148,003.05

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保理借款	3,930,000.00	2,890,000.00
质押借款	13,850,000.00	7,920,000.00
抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合 计	22,780,000.00	13,810,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保理借款		
贷款单位	期末余额	转让物
江苏银行股份有限公司无锡朝阳支行	3,930,000.00	应收账款（带追索权）
合 计	3,930,000.00	
(2) 质押借款		
贷款单位	期末余额	质押物
招商银行股份有限公司无锡分行	7,900,000.00	应收账款收款权
南京银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	应收账款收款权
无锡市新区创友融资担保有限公司	950,000.00	银行承兑汇票
合 计	13,850,000.00	
(3) 抵押借款		
贷款单位	期末余额	抵押物
江苏银行股份有限公司无锡朝阳支行	3,000,000.00	公司自有房屋和土地
招商银行股份有限公司无锡分行	2,000,000.00	房屋所有权、土地使用权
合 计	5,000,000.00	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	74,288,226.84	93,343,822.46
合 计	74,288,226.84	93,343,822.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
揭阳惠通医药有限公司	214,864.36	双方未结算付款
四川中泽医药贸易公司	203,380.40	双方未结算付款
安徽瑞阳药业有限公司	150,035.20	双方未结算付款
成都万盛医药有限公司	146,321.80	双方未结算付款

渭源县医药有限公司	108,480.00	双方未结算付款
合 计	823,081.76	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,899.60	9,478.01
合 计	3,899.60	9,478.01

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,707,924.78	1,707,924.78	
二、离职后福利-设定提存计划		163,514.00	163,514.00	
合 计		1,871,438.78	1,871,438.78	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,338,528.70	1,338,528.70	
2、职工福利费		252,608.76	252,608.76	
3、社会保险费		73,148.00	73,148.00	
其中：医疗保险费		64,538.00	64,538.00	
工伤保险费		4,549.00	4,549.00	
生育保险费		4,061.00	4,061.00	
4、住房公积金		27,641.00	27,641.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,998.32	15,998.32	
合 计		1,707,924.78	1,707,924.78	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		155,338.00	155,338.00	
2、失业保险费		8,176.00	8,176.00	
合 计		163,514.00	163,514.00	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	165,459.52	232,771.54
增值税	34,625.43	38,590.66
城市维护建设税	3,582.21	2,701.33
房产税	13,120.64	13,120.54

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	2,558.69	1,929.51
其他税金	4,146.42	5,263.19
合 计	223,492.91	294,376.77

16、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		32,937.48
合 计		32,937.48

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
销售保证金	9,383,109.32	7,376,319.32
中介机构费用		
其他	3,000.05	3,000.05
合 计	9,386,109.37	7,379,319.37

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张小进保证金	499,130.00	未结算付款
合 计	499,130.00	

18、股本

股东名称	期末余额	期初余额
包月璿	9,500,000.00	9,500,000.00
施慧萍	500,000.00	500,000.00
无锡禾宏投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,839,902.04			1,839,902.04
合 计	1,839,902.04			1,839,902.04

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,932.99			143,932.99
合 计	143,932.99			143,932.99

21、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,295,396.88	377,619.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,295,396.88	377,619.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	793,775.76	1,019,752.16
减：提取法定盈余公积		101,975.22
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,089,172.64	1,295,396.88

22、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	145,331,483.56	139,945,683.17	140,120,847.12	134,985,561.82
合 计	145,331,483.56	139,945,683.17	140,120,847.12	134,985,561.82

23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,072.65	53,664.05
教育费附加	48,623.31	38,331.46
印花税	22,429.13	
房产税	26,241.32	
土地使用税	1,656.74	
车船税	3,390.54	
合 计	170,413.69	91,995.51

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	568,748.29	883,530.00
汽油费	130,384.67	76,513.16
差旅费	50,503.64	126,348.62
会务费	39,000.00	110,192.00
过路过桥费	43,738.81	6,567.91
其他费用	91,398.08	52,087.11
合 计	923,773.49	1,255,238.80

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,302,690.49	912,669.50
中介费	154,716.98	628,669.46
办公费	95,214.98	211,629.69
折旧、摊销费	306,730.14	271,130.37
业务招待费	312,168.74	399,611.92
租赁费	108,976.19	174,425.00
税费		48,916.06
其他费用	66,896.76	65,193.45
合 计	2,347,394.28	2,712,245.45

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	492,201.29	575,257.71
减：利息收入	5,343.22	16,912.28
手续费及其他	89,482.60	27,690.91
贴现利息	808,913.41	393,143.51
合 计	1,385,254.08	979,179.85

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-100,563.76	47,597.92
合 计	-100,563.76	47,597.92

28、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
政府补助	312,844.00	1,026,658.40	
其他	47,501.42	78,042.03	
合 计	360,345.42	1,104,700.43	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌扶持资金	300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,844.00	15,900.00	与收益相关
生育津贴		10,758.40	与收益相关
合 计	312,844.00	1,026,658.40	

29、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
慈善捐款	15,000.00		
合 计	15,000.00		

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	185,957.33	340,292.72
递延所得税费用	25,140.94	-11,899.48
合 计	211,098.27	328,393.24

31、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
销售保证金	2,006,790.00	
利息收入	5,343.22	16,912.28
政府补助	312,844.00	1,026,658.40
其他		560.82
合 计	2,324,977.22	1,044,131.50

(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
销售保证金		983,530.47
付现费用	1,197,671.45	1,878,929.23
保证金	250,000.00	
往来款	15,727.06	
合 计	1,463,398.51	2,862,459.70

32、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	793,775.76	825,334.96
加：资产减值准备	-100,563.76	47,597.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,721.96	246,250.65
无形资产摊销	5,683.74	5,683.74
长期待摊费用摊销	19,195.98	19,195.98

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	492,201.29	591,694.16
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）	25,140.94	-11,899.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,635,684.77	7,352,810.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,023,869.46	-8,662,615.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,124,701.22	-5,742,795.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,991,991.08	-5,328,742.28
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	5,039,517.20	2,231,815.82
减：现金的期初余额	590,547.05	2,247,276.36
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	4,448,970.15	-15,460.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,039,517.20	2,231,815.82
其中：库存现金	703.54	1,706.82
可随时用于支付的银行存款	5,038,813.66	2,230,109.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,039,517.20	2,231,815.82

33、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,000,000.00	质押借款
应收账款	25,426,928.58	保理借款、质押借款
固定资产	4,113,293.56	房产土地抵押借款
合 计	30,540,222.14	

注：填写时参考公式：

- 1、毛利率= (营业收入 - 营业成本) ÷ 营业收入 × 100%
- 2、资产负债率=负债总额 ÷ 总资产 × 100%
- 3、流动比率=流动资产 ÷ 流动负债
- 4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用= (净利润+利息费用+所得税费用) ÷ 利息费用

其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。

- 5、应收账款周转率=当期营业收入 ÷ 应收账款平均余额
- 6、存货周转率=当期营业成本 ÷ 存货平均余额
- 7、总资产增长率= (报告期内总资产增长额 ÷ 期初总资产) × 100%
- 8、营业收入增长率= (报告期内营业收入增长额 ÷ 上年同期营业收入) × 100%
- 9、净利润增长率= (报告期内净利润增长额 ÷ 上年同期净利润) × 100%
- 10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及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					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,039,517.20	5,039,517.20	5,039,517.20			
应收票据	3,885,749.82	3,885,749.82	3,885,749.82			
应收账款	84,429,462.83	84,920,911.27	84,920,911.27			
其他应收款	685,835.33	685,835.33	685,835.33			
金融资产小计	94,040,565.18	94,532,013.62	94,532,013.62			
短期借款	22,780,000.00	22,780,000.00	22,780,000.00			
应付账款	74,288,226.84	74,288,226.84	74,288,226.84			
其他应付款	9,386,109.37	9,386,109.37	9,386,109.37			
金融负债小计	106,454,336.21	106,454,336.21	106,454,336.21			

(三) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本报告期公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截至 2017 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额 2017 年 1-6 月会减少或增加约 45,737.50 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付款项和其他应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	关系	持股比例（%）
包月璿	控股股东	90.48
合计		90.48

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡睿邦汽车销售服务有限公司	同一控制人控制
无锡睿致汽车销售服务有限公司	同一控制人控制
程枫	股东配偶

3、关联交易

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包月璿	本公司	15,000,000.00	2016.12.1	2017.11.28	否
包月璿、无锡睿邦汽车销售服务有限公司	本公司	5,000,000.00	2017.6.7	2019.6.6	否
包月璿、程枫	本公司	9,460,000.00	2017.3.1	2017.6.30	是

九、承诺及或有事项

截至2017年6月30日止，公司资产质押及抵押情况如下：

短期借款分类	借款金额（万元）	抵押物或质押物名称	资产所属科目	抵押物或质押物账面原价（元）	最高额抵押借款额度（万元）	借款期限
保理借款	126.00	应收无锡市人民医院、无锡市第三人民医院货款	应收账款	5639595.71	800.00	2017.2.20-2017.8.24
	66.00					2017.5.8-2017.11.26
	68.00					2017.3.24-2017.9.26
	133.00					2017.4.14-2017.10.29
质押借款（注1）	199.00	应收中国人民解放军第101医院货款	应收账款	9895377.74	1,300.00	2017.2.22-2017.8.21
	128.00					2017.4.1-2017.9.30
	255.00					2017.4.27-2017.10.26
	208.00					2017.5.19-2017.11.18
质押借款（注2）	500.00	无锡市人民医院应收货款	应收账款	9,891,955.13	1000.00	2017.6.7-2017.12.6
抵押借款（注3）	200.00	公司自有房屋（钱姚路88号-Y（第5幢第二层））	固定资产	3,131,852.00	355.32	2017.1.13-2017.7.13
抵押借款	300.00	公司自有房屋（长江路12-1-401/402）	固定资产	3,127,990.16	463.85	2017.2.24-2018.2.22

质押借款	95.00	银行承兑汇票	应收票据	1,000,000.00	95.00	2017.5.3-2017.7.20
------	-------	--------	------	--------------	-------	--------------------

注 1：股东包月璿作为连带责任保证人共同为上述借款提供担保。

注 2：委托无锡市新区创友融资担保有限公司及股东包月璿作为连带责任保证人共同为上述借款提供担保。同时由关联方无锡睿邦汽车销售服务有限公司为此笔借款向无锡市新区创友融资担保有限公司提供保证反担保，无锡禾信医药股份有限公司以无锡人民医院 9,891,955.13 元的应收账款余额作为质押向无锡市新区创友融资担保公司提供质押反担保。

注 3：股东包月璿作为连带责任保证人共同为上述借款提供最高额保证担保。

十、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充财务资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
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）	312,844.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,501.42
非经常性损益合计	345,345.42
减：所得税影响额	86,336.36
非经常性损益净额（影响净利润）	259,009.06

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.60%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.05	0.05

十三、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

无锡禾信医药股份有限公司

二〇一七年八月二十三日