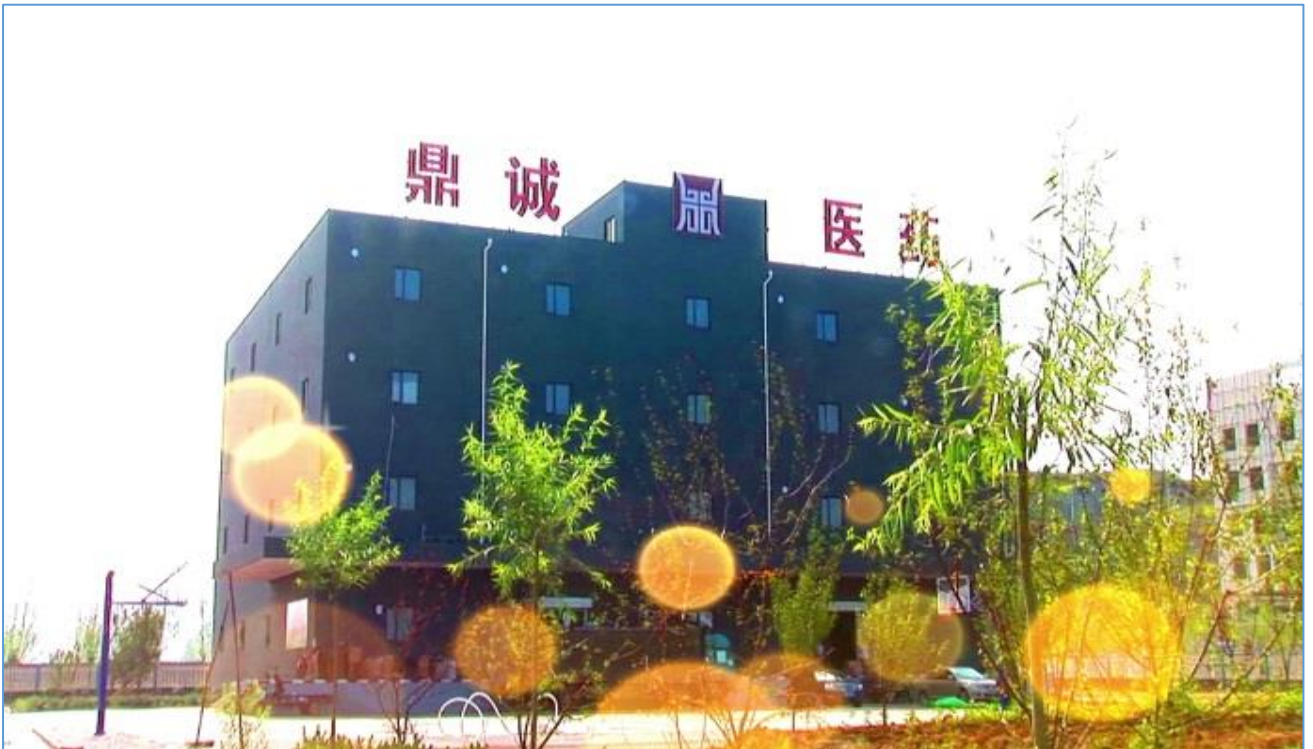




鼎诚医药

NEEQ : 870384

唐山鼎诚医药股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



1、2017年1月17日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，
证券代码：870384。



2、2017年2月23日，公司董事长田翠艳女士当选为唐山市路
北区政协委员。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、鼎诚医药	指	唐山鼎诚医药股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	唐山鼎诚医药股份有限公司股东大会
股东会	指	唐山鼎诚医药股份有限公司股东会
董事会	指	唐山鼎诚医药股份有限公司董事会
监事会	指	唐山鼎诚医药股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、采购经理、销售总监、质量负责人的统称
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《唐山鼎诚医药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
会计师、注册会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人田翠艳、主管会计工作负责人董艳欣及会计机构负责人（会计主管人员）董艳欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、短期偿债风险	2014 年末、2015 年末、2016 年末、2017 年末公司资产负债率分别为 87.56%、90.54%、84.86%、81.04%，公司流动比率分别为 0.67、0.71、0.90、0.91，公司速动比率分别为 0.61、0.51、0.71、0.51，与同行业上市公司相比，公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未来未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。
2、行业竞争加剧风险	近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高。尤其是《中共中央国务院<关于深化医药卫生体制改革的意见>》明确要求减少药品配送中间商业环节，提倡压缩医药流通环节，将进一步促进行业集中度的迅速提升。行业集中度的提升，将使得行业内参与企业面临较大的行业竞争加剧风险。 目前，虽然公司在唐山市地区的药品流通行业处于靠前位置，但如不能抓住行业整合的有利时机，实现进一步的发展，

	<p>公司将有可能丧失在行业内的竞争优势。</p>
3、药品质量风险	<p>作为医药流通企业，公司经营的药品品规、医疗器械品种为数众多，公司无法控制药品的生产质量，在药品流通质量控制的任一环节出现疏忽，都将影响药品安全，出现产品质量事故，给公司的业务经营带来风险。公司已经严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，在医药生产企业资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品运输、产品销售、产品售后服务等环节严格控制相关风险，以防药品安全事故的发生。</p>
4、产品价格受限风险	<p>药品价格受国家监管，国家会经常性地对药品价格政策和药品价格管理做出新规定，使药品定价受到约束。公司经销的药品其价格大部分属于国家价格管理范围内，价格政策的相应调整可能对公司的经营、盈利产生重大影响。</p>
5、GSP 等药品经营资质展期、重续或再认证风险	<p>依据药品经营管理的相关法律法规，公司从事药品销售业务，须向有关政府机构申请并取得认证、许可及执照，包括药品经营许可证、GSP 认证、医疗器械经营企业许可证、道路运输经营许可证等。前述认证、许可及执照均有一定的有效期，并且其资质条件亦会发生变化。前述认证、许可及执照有效期届满或资质条件发生变化，药品经营企业需要根据相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评审，方可延续公司获得的经营资质。如若公司未能在相关证照有效期届满前或资质条件变化后续展、重续或再认证，则不能再继续经营相关业务，从而对正常经营活动造成重大影响。</p>
6、公司房产未取得房产证风险	<p>截至本报告出具日，公司在自有土地上所建的办公楼和仓库等建筑物尚未取得房产证。公司在其拥有的位于唐山市西外环东侧，规划裕华道以南的土地上（冀唐国用（2014）第 7308 号）上在建有唐山鼎诚医药物流园（一期）（地上建筑面积 9,707.62 平方米，地下建筑面积 2,174.24 平方米）并于 2015 年 3 月在竣工后未组织相关单位验收的情况下即投入使用。该物流园曾因未办理建筑工程施工许可证被唐山市住房和城乡建设局和唐山市城市管理局分别罚款叁万元和壹万玖仟捌佰零伍元叁角玖分。2016 年 1 月 8 日公司补办了《建筑工程施工许可证》。如果公司未能严格按照相关政府部门的要求完成验收工作，公司依然存在遭受处罚或不能取得房产证的风险。</p>
7、公司存在对大股东资金依赖风险	<p>2014 年末、2015 年末、2016 年末、2017 年末，公司从实际控制人田翠艳处拆入资金余额分别为 20,000,000 元、30,000,000 元、26,480,000 元、23,306,076.13 元，公司实际经营活动存在对大股东资金依赖的风险。</p>

8、公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司管理层对公司治理的意识相对薄弱，曾存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联交易未经决策审批程序等治理不规范的情况。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山鼎诚医药股份有限公司
英文名称及缩写	Tang Shan Ding Cheng Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	鼎诚医药
证券代码	870384
法定代表人	田翠艳
办公地址	唐山市路北区环城西路 3699-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董艳欣
职务	董事会秘书
电话	0315-6811980
传真	0315-6811980
电子邮箱	81380966@qq.com
公司网址	www.dingchengyiyao.com
联系地址及邮政编码	唐山市路北区环城西路 3699-1 号 063010
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	2009-01-06
挂牌时间	2017-01-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-51-批发业
主要产品与服务项目	公司主要从事药品和医疗器械的代理分销业务，是一家省市县乡村五级一体化，具有区域经营优势地位的医药流通商业企业。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田翠艳
实际控制人	田翠艳

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	911302006843117225	否
注册地址	唐山市路北区环城西路 3699-1 号	否
注册资本	2000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、柳娟
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

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	319,213,375.67	285,204,093.44	11.92%
毛利率%	7.26%	7.62	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,656,909.10	4,834,608.32	-45.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,476,951.13	3,332,325.08	27.47%
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）	10.27%	26.91%	-
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）	9.57	18.55	-
基本每股收益	0.13	0.31	-58.06%

二、 偿债能力-

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,473,167.60	162,158,599.36	-11.52%
负债总计	116,264,996.85	137,607,337.71	-15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,208,170.75	24,551,261.65	10.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.23	10.57%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	81.04	84.86	-
流动比率	0.91	0.9	-
利息保障倍数	7.49	15.41	-

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	3,730,156.82	1,023,231.21	264.55%
应收账款周转率	685.23%	635.26%	-
存货周转率	871.88%	1,304.57%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.52%	57.90%	-
营业收入增长率%	11.92%	28.84%	-
净利润增长率%	-48.15%	752.03%	-

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	20,000,000	20,000,000	
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
政府补助	240,000.00
保险罚款支出	-56.04
非经常性损益合计	239,943.96
所得税影响数	59,985.99
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	179,957.97

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

公司业务属于医药及医疗器械批发行业，立足于医药流通行业，凭借完备的业务资质以及行业领先的信息化及物流技术进行药品和医疗器械的批发销售，主要客户包括医药商业机构、医院、药店、诊所和卫生院等。

公司的盈利模式为从上游医药生产企业或医药批发销售企业采购药品和医疗器械，然后销售给下游的医药商业机构、医院、药店、诊所和卫生院等，公司自身并不生产药品，只通过交易差价获取利润。

公司的与上游生产厂家签订了长期合作协议，目前在唐山市场上无论从库存规模还是药品品种上均处于行业前列。公司采用新的配送模式，所有药品均实现24小时到达。

目前，公司已建立起较为完善的销售终端网络，市场规模不断扩大，营业收入稳定增长。截至本报告期末，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

总体回顾：

报告期内，公司营业收入 31,921.34 万元，较去年同期增长 11.92%；营业利润 339.15 万元，较去年同期减少 32.14%；归属挂牌公司股东的净利润为 265.69 万元，较上年同期减少 45.04%。

报告期末，公司资产 14,347.32 万元，较上年同期减少了 11.52%；归属挂牌公司股东的权益 2,720.82

万元，较上年同期增长 10.82%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.36 元，较上年同期增长 10.57%。

公司经营业绩增加的主要原因是：

(1) 公司加大在市场开拓上的投入，在本年度引入具有丰富市场销售经验的股东和管理层人员，同时积极聘请专业人员为公司开展销售培训课程，同时加强公司管理力度和健全公司员工激励制度。

(2) 经过公司数年的“薄利多销”发展战略的落实，公司已初步完成了唐山市及周边地区销售终端网络的建设，销售终端网络效益的发挥使公司市场份额逐步扩大，同时公司销售产品的毛利率有一定幅度提升。

公司资产及利润减少的主要原因是：

(1) 本年度公司加强了对公司内控的管理，为了防范财务风险，加大了对应收账款的管理力度，本年末应收账款余额比年初减少了 1,749.73 万元，同时减少了其他应付款项，比年初降低了 474.31 万元，应付票据减少 2,616.6 万元，这是造成公司资产减少的主要原因。

(2) 自公司成功上市新三板后，公司管理层加强了对公司内控及风险的管理，本年度公司改变了配送模式，全部改为自有车辆送货，加大了销售费用中的汽车支出。同时，完善员工的福利体系，本年度全部为公司缴纳五险一金，这是公司费用增加的一个主要原因。随着市场竞争的加剧，我公司为抢占市场，本年度加大了促销活动费用，综上，这是致使公司利润减少的主要原因。

(二) 行业情况

我国医药商业企业数量多，市场集中度低，近年来一些有实力的大型企业通过联合、并购、重组进入医药行业，一些境外资本也由于我国医药行业中潜在的商机，开始注资国内医药商业企业。多方抢摊医药商业市场，将进一步加剧整个医药市场的竞争，从而增加了医药商业企业的经营成本，从而降低整个行业的盈利水平。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,443,657.66	9.37%	37,684,743.51	23.24%	-64.33%
应收账款	37,836,461.48	26.37%	55,333,692.22	34.12%	-31.62%
存货	45,025,901.73	31.38%	22,885,231.61	14.11%	96.75%
固定资产	27,729,470.51	19.33%	28,384,806.54	17.50%	-2.31%
短期借款	4,000,000.00	2.79%	1,000,000.00	0.62%	300.00%
资产总计	143,473,167.60	-	162,158,599.36	-	-11.52%

资产负债项目重大变动原因：

本年度公司货币资金较往年同期减少了 64.33%，主要是因为公司承兑汇票银行保证金减少所致。

本年度公司应收账款较往年同期减少了 31.62%，主要因为本年度公司加强了对于应收账款的管理力度，回款较好。

本年度公司存货较去年同期增加 96.75%，主要因为公司经营规模扩大，公司营业收入增加，存货相应增加。

本年度公司固定资产减少 2.31%，主要因为本年度公司仓储能力和运输能力充沛，能够满足公司日益增长的销售规模的需求，公司新增固定资产较少。

本年度短期借款增加，主要是因为公司在中国银行的流动资金贷款增加。2016 年，公司在中国银行流动资金贷款为 100 万元，2017 年公司上市新三板后，中国银行对公司提高了授信额度，流动资金贷款增加到 400 万元。

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	319,213,375.67	-	285,204,093.44	-	11.92%
营业成本	296,050,585.28	92.74%	263,460,090.15	92.38%	12.37%
毛利率%	7.26%	-	7.62%	-	-
管理费用	11,256,498.28	3.53%	11,343,180.83	3.98%	-0.76%
销售费用	7,438,695.65	2.33%	4,107,784.35	1.44%	81.09%
财务费用	637,123.52	0.20%	521,054.30	0.18%	22.28%
营业利润	3,391,520.14	1.06%	4,997,465.04	1.75%	-32.14%
营业外收入	240,000.00	0.08%	1,529,400.00	0.54%	-84.31%
营业外支出	56.04	0%	27,116.76	0.01%	-99.79%
净利润	2,656,909.10	0.83%	4,834,608.32	1.70%	-45.04%

项目重大变动原因：

本年内销售费用的增加主要是因为公司改变了配送模式，全部改为自有车辆送货，加大了销售费用中的汽车支出。同时，完善员工的福利体系，本年度全部为公司员工缴纳五险一金，这是公司费用增加的一个主要原因。同时随着市场竞争的加剧，我公司为抢占市场，本年度加大了促销活动费用。本年汽车支出共计增加了 2474717.46 元。营业外收入减少原因是 2016 年收到政府上市补助。综上造成了公司利润的下降。

(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	318,947,628.38	284,904,565.27	11.95%

其他业务收入	265,747.29	299,528.17	-11.28%
主营业务成本	295,969,988.45	263,431,172.58	12.35%
其他业务成本	80,596.83	28,917.57	178.71%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
药品	318,519,047.53	99.87%	280,166,820.17	98.34%
医疗器械	428,580.85	0.13%	4,737,745.10	1.66%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度主要加大了对药品的销售，医疗器械占比较低。

(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	河北唐人医药股份有限公司	9,988,736.75	3.13%	否
2	唐山市丰润区人民医院	9,555,596.58	3%	否
3	唐山南元医药连锁有限公司	8,675,554.82	2.72%	否
4	中诚医药乐亭县有限公司	8,663,210.54	2.72%	否
5	唐山市本元医药连锁有限公司	7,185,459.82	2.25%	否
合计		44,068,558.51	13.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国药乐仁堂唐山医药有限公司	35,883,894.80	11.28%	否
2	石药集团河北中诚医药有限公司	16,411,283.33	5.16%	否
3	华润唐山医药有限公司	14,229,516.54	4.47%	否
4	陕西海天制药有限公司	12,446,900.07	3.91%	否
5	珠海联邦制药股份有限公司中山分公司	11,943,568.85	3.75%	否
合计		90,915,163.59	28.57%	-

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	3,730,156.82	1,023,231.21	264.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,094,620.92	-2,396,004.61	54.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,710,621.75	218,346.75	-883.44%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 264.55%,是因为销售回款较好,因此应收账款大幅度降低,应付票据减少,故购买商品、接受劳务支付的现金增幅小于销售商品、提供劳务收到的现金增幅。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 54.32%,主要因为上年度公司已基本完成经营场所和配套设施的建设,公司仓储能力充沛,本年度公司减少了固定资产的投入。筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 883.44%,主要是因为本年度公司偿还股东欠款所致

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日,财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号),自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日,财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号),自 2017 年 6 月 12 日起施行,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更: 无

(2) 会计估计变更: 无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

企业承担着遵守国家各项政策法规,促进劳动力就业的社会责任。

三、 持续经营评价

公司具备核心竞争力，具有独特的区域优势和完善的物流配送体系，是唐山市较大的医药批发企业，已积累多年的医药流通经营管理经验。公司有着稳定的上游供应商资源、下游终端客户资源。公司近三年来营业收入持续稳定大幅度上升，营业利润同比大幅度增加。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层稳定；没有影响公司持续经营的事项发生，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.短期偿债风险

2014 年末、2015 年末、2016 年末、2017 年末公司资产负债率分别为 87.56%、90.54%、84.86%、81.04%，公司流动比率分别为 0.67、0.71、0.90、0.91，公司速动比率分别为 0.61、0.51、0.71、0.51，与同行业上市公司相比，公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未来未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：1) 不断提高盈利能力和业务拓展能力，从而提高公司收入水平；2) 积极改善债务结构，将来计划增加股权募集资金和长期借款的比例，采用稳健的方式进行业务的扩张，减少通过短期借款的方式实现公司规模的扩张，降低短期负债的占比，使得流动比例和速动比例进一步提升；3) 公司已对短期借款的还款做了相应规划。

2.行业竞争加剧风险

近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高。尤其是《中共中央国务院<关于深化医药卫生体制改革的意见>》明确要求减少药品配送中间商业环节，提倡压缩医药流通环节，将进一步促进行业集中度的迅速提升。行业集中度的提升，将使得行业内参与企业面临较大的行业竞争加剧风险。

目前，虽然公司目前在唐山市地区的药品流通行业处于靠前位置，但如不能抓住行业整合的有利时机，实现进一步的发展，公司将有可能丧失在行业内的竞争优势。

针对上述风险，公司将借登录新三板的契机，加大公司知名度，继续深耕唐山乃至整个河北市场，同时逐步通过并购等形式逐步向省内其他地区扩张，公司立足于“省市县乡村五级药品分销渠道”、“员工创业”和“互联网+医药”三大平台，全力打造“三位一体”的销售模式，强化线上线下相配合，创新药品分销模式。

3. 药品质量风险

作为医药流通企业，公司经营的药品品规、医疗器械品种为数众多，公司无法控制药品的生产质量，在药品流通质量控制的任一环节出现疏忽，都将影响药品安全，出现产品质量事故，给公司的业务经营带来风险。公司已经严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，在医药生产企业资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品运输、产品销售、产品售后服务等环节严格控制相关风险，以防药品安全事故的发生。

针对上述风险，第一，严格审核合作供应商的经营资质，在达成合作之前对其公司进行实地考察，了解其仓储、管理、质管等各方面情况；第二，公司与供应商在采购合同中约定药品产生的质量问题由供应商承担全部责任；第三，公司设有质量管理部门对采购药品进行检查验收，以避免造成损失。第四，药监部门定期对公司经营产品进行抽检，一旦发现质量问题将向上游追诉，客观上完善了药品质量监督。

4. 产品价格受限风险

药品价格受国家监管，国家会经常性地对药品价格政策和药品价格管理做出新规定，使药品定价受到约束。公司经销的药品其价格大部分属于国家价格管理范围内，价格政策的相应调整可能对公司的经营、盈利产生影响。

公司针对该风险计划从两方面应对：第一，扩展自身经营药品种类，使商品覆盖率增加，以此降低部分品种价格变化造成的风险；第二，大力发展非一类终端客户，由于第二、三类终端客户一般采用双方协商定价的方式，因此公司可以拥有较好的议价空间，增加公司业绩。

5. GSP 等药品经营资质展期、重续或再认证风险

依据药品经营管理的相关法律法规，公司从事药品批发业务，须向有关政府机构申请并取得认证、许可及执照，包括药品经营许可证证、医疗器械经营企业许可证、道路运输经营许可证等。前述认证、许可及执照均有一定的有效期，并且其资质条件亦会发生变化。前述认证、许可及执照有效期届满或资质条件发生变化，药品经营企业需要根据相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评审，方可延续公司获得的经营资质。如若公司未能在相关证照有效期届满前或资质条件变化后续展、重续或再认证，则

不能再继续经营相关业务，从而对正常经营活动造成重大影响。

针对上述风险：公司根据《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》的精神，提前做好了发展布局，明确了现代医药物流作为公司发展方向。并按现代医药物流的高标准着手进行了仓储物流设施的改造升级。2016年1月公司取得了唐山市城乡规划局颁发的《建设工程规划许可证》建设唐山鼎诚医药物流园（一期）工程用于现代医药物流基地建设，项目建设方案采用国家新制定的现代医药物流标准，为公司再认证提前完备了各项硬件条件。目前现代医药物流的认证标准为国家现行关于药品流通行业的最高认证标准，公司目前的投入具有一定的前瞻性，能够有效地化解今后的再认证风险。

6. 公司房产未取得房产证风险

截至本报告签署日，公司在自有的土地上所建的办公楼和仓库等建筑尚未取得房产证。公司在其拥有的位于唐山市西外环东侧，规划裕华道以南的土地上（冀唐国用（2014）第7308号）上在建有唐山鼎诚医药物流园（一期）（地上建筑面积9,707.62平方米，地下建筑面积2,174.24平方米）并于2015年3月在竣工后未组织相关单位验收的情况下即投入使用。该物流园曾因未办理建筑工程施工许可证在2015年1月被唐山市住房和城乡建设局和唐山市城市管理局分别罚款叁万元和壹万玖仟捌佰零伍元叁角玖分。2016年1月8日公司补办了《建筑工程施工许可证》。如果公司未能严格按照相关政府部门的要求完成验收工作，公司依然存在遭受处罚或不能取得房产证的风险。

针对上述风险，公司正在积极进行相关验收，推进房产证的办理工作，公司控股股东、实际控制人田翠艳做出承诺，若未来公司房屋未能取得相房产证对公司生产经营造成不利影响，由其承担公司所遭受的一切损失。

7. 公司存在对大股东

资金依赖风险

2014年末、2015年末、2016年末、2017年末，公司从实际控制人田翠艳处拆入资金余额分别为20,000,000元、30,000,000元、26,480,000元、23,306,076.13元，公司实际经营活动存在对大股东资金依赖的风险。

针对上述风险，公司前期股本较小，未通过股权进行融资，而是通过债券进行融资，2016年5月，公司股东进行增资，由原股本1,000万元增加至2,000万元，解决了公司部分资金需求，未来公司将合理调整融资方式，减少债券融资，增加股权融资，使公司融资方式多样化，尽快降低对大股东的资金依

赖。

8.公司治理风险

有限公司阶段，公司管理层对公司治理的意识相对薄弱，曾存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联交易未经决策审批程序等治理不规范的情况。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

（1）股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

（2）股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

（3）股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
田翠艳	资金拆入	5,726,076.13	是		
田翠艳	资金拆出	8,900,000.00	是		
郑子民	资金拆入	1,700,000.00	是		
田翠艳、左大岭	为公司短期借款及银行承兑提供担保	12,000,000	是		
总计	-	28,326,076.13	-	-	-

2、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：

2017 年度公司从股东处共发生资金拆入 7426076.13 元，资金拆出 8900000 元，因为随着公司业务的增长，应收账款增加，有时会存在资金困难的情况，当采购资金不足时，公司会采取向股东临时拆借资金的方法来支付应付账款，当应收账款收回时，再还款给股东。

公司向中国银行股份有限公司唐山市体育中心支行借款及办理银行承兑共计 1200.00 万元，借款日期为 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日。该笔借款由田翠艳、左大岭提供担保并签订最高额保证合同，保证合同编号冀-06-SME-2017-110（保）；同时该笔借款由唐山鼎诚医药股份有限公司以唐（2017）路北 区不动产权第 588000042 号土地使用权设定抵押，抵押合同编号冀-06-SME-2017-110（抵）。

上述关联交易为偶发性关联交易，公司已于针对公司在正常经营过程中的特殊情形下产生，不具有持续性，有利于公司的生产经营，不会损害公司所有股东的权益。

（二）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺书》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营实体、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济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺

最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。

3、公司及实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺

公司的控股股东及实际控制人对未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，未来将严格按照已制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度与规定规范关联交易，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

(三) 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
土地使用权唐（2017） 路北區不动产权第 588000042号	抵押	11,964,702.93	8.34%	办理银行借款和承兑汇 票
货币资金	质押	11,400,000	7.95%	银行承兑汇票保证金
总计	-	23,364,702.93	16.29%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%		20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	11,300,000	56.50%		11,300,000	56.50%
	董事、监事、高管	3,600,000	18.00%		3,600,000	18.00%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						10

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田翠艳	11,300,000	0	11,300,000	56.50%	11,300,000	0
2	王瑞俭	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	3,000,000	0
3	郑子民	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	1,600,000	0
4	杨军	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	1,400,000	0
5	胡泽国	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	1,200,000	0
合计		18,500,000	0	18,500,000	92.50%	18,500,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在关联关系。

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

公司的控股股东为田翠艳女士。

田翠艳，女，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年5月至1996年6月，任滦县新城第二医药批发部财务；1996年7月至2002年9月，任滦县安各庄供销社医药批发部经理；2002年10月至2006年5月，任滦县新城德鑫药店经理；2006年6月至2008年4月，任唐山美康医药有限公司副总经理；2008年5月至2008年12月，任唐山冀东医药有限公司经理；2009年1月至2016年8月任唐山鼎诚医药有限责任公司董事长；2016年8月至今，任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为田翠艳女士。

田翠艳，女，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年5月至1996年6月，任滦县新城第二医药批发部财务；1996年7月至2002年9月，任滦县安各庄供销社医药批发部经理；2002年10月至2006年5月，任滦县新城德鑫药店经理；2006年6月至2008年4月，任唐山美康医药有限公司副总经理；2008年5月至2008年12月，任唐山冀东医药有限公司经理；2009年1月至2016年8月任唐山鼎诚医药有限责任公司董事长；2016年8月至今，任公司董事长。

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

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

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

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田翠艳	董事长	女	56	大专	2016年8月4日至2019年8月3日	是
杨军	董事、总经理	男	54	大专	2016年8月4日至2019年8月3日	是
郑子民	董事、采购经理	男	49	中专	2016年8月4日至2019年8月3日	是
崔芳	董事	女	34	硕士	2016年8月4日至2019年8月3日	否
商伟	董事	男	51	大专	2016年8月4日至2019年8月3日	是
王清河	监事会主席	男	65	大专	2016年8月4日至2019年8月3日	否
刘勇	职工监事	男	51	中专	2016年8月4日至2019年8月3日	是
张会田	监事	女	62	高中	2016年8月4日至2019年8月3日	是
董艳欣	财务总监、董事会秘书	女	36	本科	2017年3月21日至2019年8月3日	是
朱世军	质量负责人	男	56	本科	2016年8月4日至2019年8月3日	是
李志爽	销售总监	女	47	大专	2016年8月4日至2019年8月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

注：2018年3月9日，公司董事会收到崔芳、王清河辞呈，并于2018年3月13日召开第一届董事会第七次会议，聘任贺竞娴为公司新任董事，任期到本届董事会届满为止，于2018年3月13日召开第一届监事会第五次会议，聘任张静为公司新任监事，任期自2018年第一次临时股东大会审议通过之日起至第一届监事会任期届满时止。

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
田翠艳	董事长	11,300,000	0	11,300,000	56.50%	0
杨军	董事、总经理	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	0
郑子民	董事、采购经理	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0
崔芳	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
商伟	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
王清河	监事会主席	200,000	0	200,000	1.00%	0
刘勇	职工监事	0	0	0	0%	0
张会田	监事	0	0	0	0%	0
董艳欣	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
朱世军	质量负责人	0	0	0	0%	0
李志爽	销售总监	0	0	0	0%	0
合计	-	14,900,000	0	14,900,000	74.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
孙建喜	董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职
董艳欣	无	新任	董事会秘书、财务总监	原董事会秘书、财务总监辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董艳欣，女，中国共产党党员，1982年生，汉族，2001年9月到2005年7月，就读于山西财经大学会计学院财务管理专业，获得管理学学士学位。2009年至2013年就职于唐山鑫夏金属加工有限公司财务部，主管会计，2013年到2016年就职于朝阳西姆莱斯石油铸钢管件有限公司，任财务总监。2016年12月至今，就职于唐山鼎诚医药股份有限公司财务部，任财务总监。

--

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
管理人员	7	7
质量控制人员	7	7
采购人员	12	12
销售人员	35	36
储运人员	28	28
财务人员	11	11
后勤人员	4	4
员工总计	104	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	19	20
专科	28	28
专科以下	57	57
员工总计	104	105

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：

本年度公司新增员工 1 人。

公司重视人才引进，通过培训，绩效考核等方式优化人才：

1.引进、培养及保留企业核心关键人才，增强公司核心竞争力；

2.做好培训体系建设工作，通过新员工培训、岗位培训、能力提升培训和专业技能方向的培训等，培育出适合公司发展的各类人才；

3.重视薪酬设计和调整，使公司薪酬体系相对公平和具有吸引力，同时进一步完善各项福利制度和倾向于各类关键人才的薪酬制度；

4.不断完善绩效考核办法，通过绩效考核体系，公正评价员工业绩，优胜劣汰。

本报告期无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

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：

本报告期内无核心核心技术团队或关键技术人员变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

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和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了完善的内部财务管理制度，应收应付账款管理制度，库存药品管理制度，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

为保证全体股东的合法权益，根据《公司法》成立股东大会。股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东大会，其通知事项、时间、议题、回避及表决等事项均合法有效。能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	<p>2017年3月21日，第一届董事会第三次会议审议通过了关于聘任董艳欣为公司董事会秘书及财务总监的议案；</p> <p>2017年3月29日，第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《公司2016年度报告及报告摘要》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《年报信息披露重大差错追究制度的议案》、《关于聘用公司2017年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>2017年8月10日，第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p> <p>2017年11月27日，第一届董事会第六次会议审议通过了《唐山鼎诚医药股份有限公司会计政策变更公告》。</p>
监事会	3	<p>2017年3月29日，第一届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《公司2016年度报告及报告摘要》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》。</p> <p>2017年8月10日，第一届监事会第三次会议审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p> <p>2017年11月27日，第一届监事会第四次会议审议通过了《唐山鼎诚医药股份有限公司会计政策变更公告》。</p>
股东大会	1	2017年4月20日，2016年年度股东大会审议通过

		<p>过了《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度报告及报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于聘用公司 2017 年度审计机构的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，建立电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议，具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会审议通过了经审计的 2017 年年度财务报告。监事会认为公司 2017 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4、监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5% 以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5% 以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立性：

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在与控股股东或实际控制人之间的关联方交易，公司业务独立。

2、资产完整及独立性：

公司财产权属明晰，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立：

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司财务独立。

5、机构独立：

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

公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况《年报信息披露重大差错追究制度》已提请第一届董事会第四次会议审议。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	和信审字(2018)第 000324 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 12 层 1201 室
审计报告日期	2018 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	冯宏志、柳娟
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

和信审字（2018）第 000324 号

唐山鼎诚医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山鼎诚医药股份有限公司（以下简称鼎诚医药公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎诚医药公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于鼎诚医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

鼎诚医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鼎诚医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鼎诚医药公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎诚医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对鼎诚医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鼎诚医药公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就鼎诚医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责执行集团审计，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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯宏志

中国·济南

中国注册会计师：柳娟

二〇一八年三月二十九日

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		13,443,657.66	37,684,743.51
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		37,836,461.48	55,333,692.22
预付款项		6,385,709.25	5,080,301.88
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		50,000.00	70,000.00
买入返售金融资产			
存货		45,025,901.73	22,885,231.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		556,072.35	
流动资产合计		103,297,802.47	121,053,969.22
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		27,729,470.51	28,384,806.54
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		12,323,376.28	12,570,921.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		122,518.34	148,902.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,175,365.13	41,104,630.14
资产总计		143,473,167.60	162,158,599.36
流动负债：			

短期借款		4,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,400,000.00	43,566,000.00
应付账款		45,791,207.91	37,351,740.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		575,395.06	437,386.00
应交税费		294,510.48	2,155,214.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		45,463,883.40	50,206,996.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,524,996.85	134,717,337.71
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		2,740,000.00	2,890,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,740,000.00	2,890,000.00
负债合计		116,264,996.85	137,607,337.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,143,663.71	2,143,663.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		506,450.70	240,759.79
一般风险准备			
未分配利润		4,558,056.34	2,166,838.15
归属于母公司所有者权益合计		27,208,170.75	24,551,261.65
少数股东权益			
所有者权益合计		27,208,170.75	24,551,261.65
负债和所有者权益总计		143,473,167.60	162,158,599.36

法定代表人：田翠艳

主管会计工作负责人：董艳欣

会计机构负责人：董艳欣

(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		319,213,375.67	285,204,093.44
其中：营业收入		319,213,375.67	285,204,093.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		315,971,855.53	280,206,628.40
其中：营业成本		296,050,585.28	263,460,090.15
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		694,489.10	677,569.03
销售费用		7,438,695.65	4,107,784.35
管理费用		11,256,498.28	11,343,180.83
财务费用		637,123.52	521,054.30
资产减值损失		-105,536.30	96,949.74
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		150,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,391,520.14	4,997,465.04
加：营业外收入		240,000.00	1,529,400.00
减：营业外支出		56.04	27,116.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,631,464.10	6,499,748.28
减：所得税费用		974,555.00	1,665,139.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,656,909.10	4,834,608.32
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		2,656,909.10	4,834,608.32
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		2,656,909.10	4,834,608.32
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		2,656,909.10	4,834,608.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,656,909.10	4,834,608.32
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		0.13	0.31
（二）稀释每股收益		0.13	0.31

法定代表人：田翠艳

主管会计工作负责人：董艳欣

会计机构负责人：董艳欣

(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		390,362,127.97	312,072,561.25
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		267,697.11	2,118,762.78
经营活动现金流入小计		390,629,825.08	314,191,324.03
购买商品、接受劳务支付的现金		365,213,738.66	297,998,322.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,762,718.62	5,208,523.01
支付的各项税费		4,428,878.38	1,521,386.12
支付其他与经营活动有关的现金		11,494,332.60	8,439,861.20
经营活动现金流出小计		386,899,668.26	313,168,092.82
经营活动产生的现金流量净额		3,730,156.82	1,023,231.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		1,094,620.92	2,396,004.61
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		1,094,620.92	2,396,004.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,094,620.92	-2,396,004.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		4,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,786,076.13	107,739,000.00
筹资活动现金流入小计		32,786,076.13	118,739,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,697.88	451,153.25
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		32,960,000.00	117,069,500.00
筹资活动现金流出小计		34,496,697.88	118,520,653.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,710,621.75	218,346.75
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		924,914.15	-1,154,426.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,118,743.51	2,273,170.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,043,657.66	1,118,743.51

法定代表人：田翠艳

主管会计工作负责人：董艳欣

会计机构负责人：董艳欣

(四) 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	20,000,000.00				2,143,663.71				240,759.79		2,166,838.15		24,551,261.65
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	20,000,000.00				2,143,663.71				240,759.79		2,166,838.15		24,551,261.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									265,690.91		2,391,218.19		2,656,909.10
（一）综合收益总额											2,656,909.10		2,656,909.10
（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									265,690.91		-265,690.91		

1. 提取盈余公积									265,690.91		-265,690.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,000,000.00				2,143,663.71				506,450.70		4,558,056.34		27,208,170.75

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00										-283,346.67		9,716,653.33	

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	10,000,000.00									-283,346.67		9,716,653.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				2,143,663.71			240,759.79		2,450,184.82		14,834,608.32
（一）综合收益总额										4,834,608.32		4,834,608.32
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
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								240,759.79		-240,759.79		
1. 提取盈余公积								240,759.79		-240,759.79		
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					2,143,663.71					-2,143,663.71		
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					2,143,663.71						-2,143,663.71	
(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	20,000,000.00				2,143,663.71				240,759.79		2,166,838.15	24,551,261.65

法定代表人：田翠艳

主管会计工作负责人：董艳欣

会计机构负责人：董艳欣

唐山鼎诚医药股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

唐山鼎诚医药股份有限公司（以下简称“本公司”）系唐山鼎诚医药有限责任公司以 2016 年 07 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并经过唐山市工商行政管理局核准成立。公司的营业执照统一社会信用代码为 911302006843117225，于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股份代码：870384。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元。本公司实际控制人为田翠艳，持股比例 56.50%。

公司住所：唐山市路北区环城西路 3699-1 号；

所属行业：医药批发行业；

主要经营活动：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、第二类精神药品制剂批发；手术器械及设备批发；保健食品批发等。

本财务报告由本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、9、应收账款项；12、固定资产；19、收入。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，

以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的

被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：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。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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：满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所

使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分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。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认

和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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，单独进行减值测试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(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。已单项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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，或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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账的比例 包括单项金额重大但未单独计提坏账的应收款项、单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长、涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可

变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

② 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重

大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

12、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、仓储设备、运输工具、电子设备及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	3	4.85—3.88
仓储设备	年限平均法	5-10	3	9.70—19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40—32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：① 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；② 占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③ 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	10	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体

缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的

金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售收入确认具体条件：商品已发出，并取得经过客户签收确认的销售单（随货同行）确认商品销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

20、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

22、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

①融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会已审批	与日常相关的政府补助，本期根据准则计入 2017 年度其他收益 150,000.00 元
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会已审批	2016 年度持续经营净利润：4,834,608.32 元 2017 年度持续经营净利润：2,656,909.10 元

(2) 会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

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	一般商品 17%、中药饮品 11%、生物制品按 3%、计生用品免征增值税
城建税	实际缴纳的增值税及消费税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据：

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第二款的规定，对销售的计生用品免征增值税。

2、根据国家税务总局 2012 年第 20 号关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告：属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	92,419.97	29,792.31
银行存款	1,951,237.69	1,088,951.20
其他货币资金	11,400,000.00	36,566,000.00
合计	13,443,657.66	37,684,743.51

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,400,000.00	36,566,000.00
合计	11,400,000.00	36,566,000.00

2、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	38,276,534.85	100.00	440,073.37	1.15	37,836,461.48
组合1：账龄组合	38,276,534.85	100.00	440,073.37	1.15	37,836,461.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,276,534.85	100.00	440,073.37	1.15	37,836,461.48

(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账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,899,301.89	100.00	565,609.67	1.01	55,333,692.22
组合 1: 账龄组合	55,899,301.89	100.00	565,609.67	1.01	55,333,692.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,899,301.89	100.00	565,609.67	1.01	55,333,692.22

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 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	36,843,834.33	368,438.34	1.00
1 至 2 年	1,432,700.52	71,635.03	5.00
合计	38,276,534.85	440,073.37	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期期末计提坏账准备金额-125,536.30 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期期末无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(5) 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	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
河北唐人医药股份有限公司	非关联方	2,600,827.66	6.79	26,008.28
迁安燕山医院	非关联方	2,594,040.13	6.78	25,940.40
唐山市古冶区中医医院	非关联方	1,441,277.96	3.77	14,412.78
唐山盛丰医药连锁有限公司	非关联方	1,361,226.04	3.56	13,612.26
河北冀唐医药有限公司	非关联方	1,234,233.01	3.22	12,342.33

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
合计		9,231,604.80	24.12	92,316.05

3、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	6,385,709.25	100	5,080,301.88	100.00
合计	6,385,709.25	100	5,080,301.88	100.00

(2) 本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	非关联方	473,478.95	7.41
南京同仁堂医药营销有限公司	非关联方	293,010.00	4.59
唐山市参花制药集团有限公司	非关联方	270,000.00	4.23
陕西盛达医药有限责任公司	非关联方	269,856.50	4.23
河北省唐山医药采购供应站第二药品经营部	非关联方	266,341.01	4.17
合计		1,572,686.46	24.63

4、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	100,000.00	100.00	50,000.00	50.00	50,000.00
组合1: 账龄组合	100,000.00	100.00	50,000.00	50.00	50,000.00
单项金额不重大但单独计提					

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 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	100,000.00	100.00	50,000.00	50.00	50,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00
组合 1: 账龄组合	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00

(2) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	100,000.00	50,000.00	50.00

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 20,000.00 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

(8) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	押金	100,000.00	3-4年	100.00	50,000.00
合计	非关联方	押金	100,000.00	3-4年	100.00	50,000.00

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,025,901.73		45,025,901.73	22,885,231.61		22,885,231.61
合计	45,025,901.73		45,025,901.73	22,885,231.61		22,885,231.61

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
待抵扣进项税	556,072.35		税金
合计	556,072.35		

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	仓储设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	28,885,574.45	353,886.20	1,599,741.00	777,566.47	31,616,768.12
2. 本期增加金额	-	60,126.50	907,265.00	68,976.99	1,036,368.49
(1) 购置		60,126.50	907,265.00	68,976.99	1,036,368.49
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-

3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	28,885,574.45	414,012.70	2,507,006.00	846,543.46	32,653,136.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,997,090.58	262,789.13	681,449.39	290,632.48	3,231,961.58
2. 本期增加金额	1,124,737.20	18,393.32	368,204.92	180,369.08	1,691,704.52
(1) 计提	1,124,737.20	18,393.32	368,204.92	180,369.08	1,691,704.52
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	3,121,827.78	281,182.45	1,049,654.31	471,001.56	4,923,666.10
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	25,763,746.67	132,830.25	1,457,351.69	375,541.90	27,729,470.51
2. 期初账面价值	26,888,483.87	91,097.07	918,291.61	486,933.99	28,384,806.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的金额	未办妥产权证书的原因
办公楼	12,359,069.67	正在办理中

项目	未办妥产权证书的金额	未办妥产权证书的原因
仓库	13,411,844.02	正在办理中
门卫室	47,515.76	正在办理中
彩钢房	410,000.00	正在办理中
合计数	26,228,429.45	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	12,958,162.16	456,632.47	13,414,794.63
2. 本期增加金额	-	58,252.43	58,252.43
(1) 购置		58,252.43	58,252.43
(2) 在建工程转入			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
(2) 企业合并减少			-
4. 期末余额	12,958,162.16	514,884.90	13,473,047.06
二、累计摊销			-
1. 期初余额	734,295.95	109,577.50	843,873.45
2. 本期增加金额	259,163.28	46,634.05	305,797.33
(1) 计提	259,163.28	46,634.05	305,797.33
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
(2) 企业合并减少			-
4. 期末余额	993,459.23	156,211.55	1,149,670.78
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-

(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	11,964,702.93	358,673.35	12,323,376.28
2. 期初账面价值	12,223,866.21	347,054.97	12,570,921.18

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

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	490,073.37	122,518.34	595,609.67	148,902.42
合计	490,073.37	122,518.34	595,609.67	148,902.42

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	1,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

11、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,400,000.00	43,566,000.00
合计	17,400,000.00	43,566,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	45,791,207.91	37,351,740.58
合计	45,791,207.91	37,351,740.58

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山红星药业有限责任公司	170,195.40	尚未结算
唐山王清任制药有限公司	89,664.01	尚未结算
唐山医药股份有限公司	26,178.08	尚未结算
唐山倍健商贸有限公司	78,955.90	尚未结算
河北健宁药业有限公司	195,926.80	尚未结算
合计	560,920.19	

13、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
短期薪酬	437,386.00	5,012,407.32	4,874,398.26	575,395.06
设定提存计划		867,792.53	867,792.53	
合计	437,386.00	5,880,199.85	5,742,190.79	575,395.06

(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	437,386.00	3,868,918.70	3,730,909.64	575,395.06
二、职工福利费		594,270.51	594,270.51	-
三、社会保险费		438,508.11	438,508.11	-
其中 医疗保险费		394,402.54	394,402.54	-
工伤保险费		22,348.22	22,348.22	-
生育保险费		21,757.35	21,757.35	-
四、住房公积金		110,710.00	110,710.00	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	437,386.00	5,012,407.32	4,874,398.26	575,395.06

(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
基本养老保险费		840,174.34	840,174.34	
失业保险		27,618.19	27,618.19	
合计		867,792.53	867,792.53	

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税		17,342.36	
房产税	80,551.80	416,798.70	
企业所得税	183,742.41	1,631,700.55	
个人所得税	1,737.67	945.00	
印花税	14,076.63	10,965.80	
土地使用税		63,318.23	
城建税	8,401.15	8,250.56	
教育费附加	3,600.49	3,535.95	
地方教育费附加	2,400.33	2,357.30	
合计	294,510.48	2,155,214.45	

15、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
暂借款	45,445,872.81	49,619,796.68
待支付费用	18,010.59	587,200.00
合计	45,463,883.40	50,206,996.68

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
田翠艳	23,306,076.13	未到结算期
杨军	10,489,500.00	未到结算期
郑子民	11,650,296.68	未到结算期
合计	45,445,872.81	

16、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,890,000.00		150,000.00	2,740,000.00	物流园建设、新能源汽车补助
合计	2,890,000.00		150,000.00	2,740,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代物流业发展专项资金	2,770,000.00		120,000.00			2,650,000.00	与资产相关
新能源汽车应用补助金	120,000.00		30,000.00			90,000.00	与资产相关
合计	2,890,000.00		150,000.00			2,740,000.00	

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,143,663.71			2,143,663.71

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	2,143,663.71			2,143,663.71

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	240,759.79	265,690.91		506,450.70
合计	240,759.79	265,690.91		506,450.70

20、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,166,838.15	-283,346.67
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	2,166,838.15	-283,346.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,656,909.10	4,834,608.32
减：提取法定盈余公积	265,690.91	240,759.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		2,143,663.71
期末未分配利润	4,558,056.34	2,166,838.15

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	318,947,628.38	295,969,988.45	284,904,565.27	263,431,172.58
其他业务	265,747.29	80,596.83	299,528.17	28,917.57
合计	319,213,375.67	296,050,585.28	285,204,093.44	263,460,090.15

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	318,519,047.53	295,518,566.93	280,166,820.17	259,692,634.28
医疗器械	428,580.85	451,421.52	4,737,745.10	3,738,538.30
合计	318,947,628.38	295,969,988.45	284,904,565.27	263,431,172.58

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	64,936.61	59,762.04
教育费附加	27,829.97	25,613.18
地方教育费附加	18,553.30	17,075.46
营业税		9,343.51
车船税	2,204.64	2,889.60
印花税	105,094.82	87,015.48
土地使用税	257,272.96	257,272.96
房产税	218,596.80	218,596.80
合计	694,489.10	677,569.03

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	1,280,944.75	963,376.52
办公费	208,895.54	303,499.44
差旅费	1,925,462.58	1,724,475.48

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,202,862.78	911,774.91
广告宣传费	820,530.00	204,658.00
合计	7,438,695.65	4,107,784.35

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	4,619,782.93	4,407,032.49
办公费	3,168,237.62	2,308,298.88
招待费	666,749.63	334,237.00
折旧及摊销	1,997,501.85	1,763,581.28
中介机构服务费	804,226.25	2,530,031.18
合计	11,256,498.28	11,343,180.83

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	536,697.88	451,153.25
减：利息收入	27,697.11	25,868.50
汇兑损益		
手续费	128,122.75	95,769.55
合计	637,123.52	521,054.30

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-105,536.30	96,949.74
合计	-105,536.30	96,949.74

27、其他收益

(1) 其他收益明细如下

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期损益的金额
政府补助	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代物流业发展专项资金补助	120,000.00		与资产相关
新能源汽车应用补助金	30,000.00		与资产相关
合计:	150,000.00		

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	240,000.00	1,510,000.00	240,000.00
保险赔偿		19,400.00	
合计	240,000.00	1,529,400.00	240,000.00

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代物流业发展专项资金补助		120,000.00	与资产相关
新能源汽车应用补助金		30,000.00	与资产相关
新三板上市奖励	240,000.00	600,000.00	与收益相关
唐山市财政局金融创新发展补贴		400,000.00	与资产相关
唐山市路北区金融中心委员会上市奖励		360,000.00	与收益相关
合计:	240,000.00	1,510,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			
其中: 固定资产毁损报废损失			
保险罚款支出	56.04	27,116.76	56.04
合计	56.04	27,116.76	56.04

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生金额	上期发生额
当期企业所得税费用	948,170.92	1,689,377.40
递延所得税费用	26,384.08	-24,237.44
合计	974,555.00	1,665,139.96

(2)会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	3,631,464.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	907,866.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,688.97
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	974,555.00

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	240,000.00	1,510,000.00

项目	本期金额	上期金额
保险赔偿		19,400.00
利息收入	27,697.11	25,868.50
往来款项		563,494.28
合计	267,697.11	2,118,762.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三项费用	11,494,276.56	8,412,744.44
罚没支出	56.04	27,116.76
合计	11,494,332.60	8,439,861.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的暂借款	28,786,076.13	107,739,000.00
合计	28,786,076.13	107,739,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付暂借款	32,960,000.00	117,069,500.00
合计	32,960,000.00	117,069,500.00

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	2,656,909.10	4,834,608.32
加: 资产减值准备	-105,536.30	96,949.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,691,704.52	1,458,754.83
无形资产摊销	305,797.33	304,826.45
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(增加以“—”号填列)		

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）	536,697.88	451,153.25
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）	26,384.08	-24,237.44
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）	-22,140,670.12	-5,380,141.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,761,287.32	-20,737,482.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,997,583.01	20,018,800.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,730,156.82	1,023,231.21
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	2,043,657.66	1,118,743.51
减：现金的期初余额	1,118,743.51	2,273,170.16
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	924,914.15	-1,154,426.65

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
无形资产	12,570,921.18	借款抵押、办银行承兑汇票抵押
其他货币资金	11,400,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	23,970,921.18	

34、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
与收益相关的政府补助	240,000.00	营业外收入	240,000.00
	390,000.00		

(2) 本报告期内无政府补助退回情况

六、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

田翠艳直接持有公司 56.5% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况：无。

3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	田翠艳	董事长
2	杨军	董事、总经理
3	郑子民	董事、采购经理
4	崔芳	董事
5	商伟	董事
6	王清河	监事会主席
7	刘勇	职工监事
8	张会田	监事
9	董艳欣	财务总监、董事会秘书

4、关联交易情况：

(1) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田翠艳、左大岭	4,000,000.00	2017/8/1	2018/8/1	否

短期借款分类的说明：截止 2017 年 12 月 31 日的短期借款为 2017 年 8 月 17 日向中

国银行股份有限公司唐山市体育中心支行借款 400.00 万元，借款合同编号为冀-06-SME-2017-110（借），借款期限 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 17 日。该笔借款由田翠艳、左大岭提供担保并签订最高额保证合同，保证合同编号冀-06-SME-2017-110（保）；同时该笔借款由唐山鼎诚医药股份有限公司以唐（2017）路北区不动产权第 588000042 号土地使用权设定抵押，抵押合同编号冀-06-SME-2017-110（抵）。

（2）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
田翠艳	26,480,000.00	5,726,076.13	8,900,000.00	23,306,076.13
杨军	10,489,500.00			10,489,500.00
郑子民	9,950,296.68	1,700,000.00		11,650,296.68
合计	46,919,796.68	7,426,076.13	8,900,000.00	45,445,872.81

5、 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	田翠艳	23,306,076.13	26,480,000.00
其他应付款	杨军	10,489,500.00	10,489,500.00
其他应付款	郑子民	11,650,296.68	9,950,296.68
合 计		45,445,872.81	46,919,796.68

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至本财务报告出具日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	240,000.00	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-56.04	
4. 非经常性损益总额		
5. 减：非经常性损益的所得税影响数	59,985.99	
6. 非经常性损益净额	179,957.97	
7. 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
8. 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	179,957.97	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本期金额

报告期利润	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	10.27	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57	0.12	0.12

(2) 上期金额

报告期利润	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	26.91	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.67	0.23	0.23

唐山鼎诚医药股份有限公司（公章）

二〇一八年三月二十九日

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：

董事会办公室