

禾信医药

NEEQ:836971

江苏康缘禾信医药股份有限公司

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1. 公司于2018年1月5日召开2018年第一次临时股东大会会议。因公司经营发展需要变更公司名称，原为无锡禾信医药股份有限公司，变更为江苏康缘禾信医药股份有限公司，证券名称及代码均不变。

2. 公司于2018年1月30日召开2018年第二次临时股东大会会议。会议决定聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供2017年度审计服务。

3. 公司于2018年1月16日完成股票解除限售，此批次股票解除限售数量总额为1,781,250股，占公司总股本的比例是16.96%，可转让时间为2018年1月19日。

4. 江苏康缘医药商业有限公司于2018年2月6日通过集合竞价及协议转让增持江苏康缘禾信医药股份有限公司1,781,000股，截止2018年6月29日，江苏康缘医药商业有限公司持有公司5,156,250股，持股比例49.10%。

5. 公司于2018年5月2日成功召开2017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。

6. 公司于2018年6月5日召开2018年第三次临时股东大会会议。会议决议通过变更公司经营范围：药品经营（按许可证所列范围及方式经营）；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；市场调查；市场营销策划；贸易咨询服务；企业管理咨询；营养健康咨询服务；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、禾信医药	指	江苏康缘禾信医药股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
股东大会	指	江苏康缘禾信医药股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康缘禾信医药股份有限公司董事会
监事会	指	江苏康缘禾信医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业转让系统有限责任公司
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中标价	指	医院面对终端患者销售药品的价格,是政府在组织药品集中采购过程中依据药品生产企业投标价格来确定。此价格一旦确认后,在一个招标采购标期内不允许改变,此价格即为医院销售给终端患者的药品价格
三级医院	指	卫生部医院分类系统指定为三级,拥有501张以上病床,为多个地区提供高水平专业医疗服务和执行高等教育、科研任务的中国最大及最佳区域医院,其下级别医院为二级及以及医院
二级医院	指	卫生部医院分类系统指定为二级,拥有101至500张病床,为多个小区提供综合医疗服务并且进行部分教学及科研工作的地区医院
中成药	指	中成药(Traditional Chinese Medicine Patent Prescription)是以中草药为原料,经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品
片剂	指	药物与辅料均匀混合后压制而成的片状或异形片状的固体制剂。片剂以口服普通片为主,也有含片、舌下片、口腔贴片、咀嚼片、分散片、泡腾片、阴道片、速释或缓释或控释片与肠溶片等
针剂	指	药物经过提取、精制、配制等步骤,而制成灭菌溶液,装入安瓿,供皮下、肌肉、静脉注射用
水剂	指	药物原药的水溶液,药剂以离子或分子状态均匀分散在水中,药剂的浓度取决于原药的水溶解度,一般情况是其最大溶解度,使用时再兑水稀释
粉剂	指	即散剂,医药剂型的一种,粉状的药物
GSP	指	Good Supply Practice,药品经营质量管理规范
中药饮片	指	根据调配或制剂的需要,对经产地加工的净药材进一步切制、炮炙而成的成品

医疗器械	指	医疗器械是指直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品,包括所需要的计算机软件
------	---	--

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。

公司负责人包月璿、主管会计工作负责人曹莉及会计机构负责人（会计主管人员）曹莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	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表 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏康缘禾信医药股份有限公司
证券简称	禾信医药
证券代码	836971
法定代表人	包月璿
办公地址	无锡市新区长江路 12-1 号 401-402 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱甜甜
是否通过董秘资格考试	是
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 1 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
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)-批发业(F51)-医药及医疗器材批发(F515)
主要产品与服务项目	药品批发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	包月璿
实际控制人及其一致行动人	包月璿

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	913202002505102651	否
注册地址	无锡市新区长江路 12-1 号 401-402 室	否

注册资本（元）	10,500,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	142,267,569.43	145,331,483.56	-2.11%
毛利率	5.13%	3.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,043,990.50	793,775.76	31.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,027,842.96	534,766.70	92.20%
-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）	7.24%	5.60%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	7.13%	3.81%	-
基本每股收益	0.10	0.08	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,022,198.78	120,958,009.47	9.00%
负债总计	117,088,896.62	107,068,697.81	9.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,933,302.16	13,889,311.66	7.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.32	7.57%
资产负债率（母公司）	88.69%	88.52%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	109.09%	109.00%	-
利息保障倍数	1.06	1.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,213,077.81	-3,991,991.08	-
应收账款周转率	1.63	1.62	-
存货周转率	7.74	5.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.15%	-5.75%	-

营业收入增长率	-2.11%	3.72%	-
净利润增长率	31.52%	-3.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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）。采购价格是公司与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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018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142,267,569.43元，同比下降2.11%，营业成本134,975,546.97元，同比下降3.55%；公司实现利润总额1,553,457.26元，同比增长54.59%，净利润1,043,990.5元，同比增长31.52%；截至2018年6月30日，公司资产总额132,022,198.78元，同比增长9.15%，净资产14,933,302.16元，同比增长7.52%，资产负债率88.69%；经营活动产生的现金流量净额-7,213,077.81元。变动分析：医药批发行业没有明显的周期性，但是会受到宏观经济环境及行业政策的影响。上半年主要由于无锡地区药品招标议价进程

缓慢，（从原计划 2 月份执行新标推迟到 5 月 10 日）、供应商标前谨慎备货、医疗机构标后替换、新品进入政策严控等因素导致新旧标切换过程中，市场波动较大，同期销售下降 2.11%。但是，经过 5 月、6 月的新标实施整合期，销售回升明显，较去年同期增幅明显。公司经营活动产生的现金流量净额为-7,213,077.81 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 50.89%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

公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司快速发展，经营业务不断扩展，人员优化调整，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。报告期内，公司持续提高对该项风险的认知和控制水准。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构来规范实际控制行为，通过落实《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，进一步完善公司经营与重大事项的决策机制，建立并完善有效的内控机制。

4、应收账款回收风险

2018 年 6 月 30 日，公司的应收账款净额为 91,452,776.66 元，占当期总资产的比例为 69.27%，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 2018 年 6 月 30 日存货余额为 16,467,968.69 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，另外公司积极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 2018 年 6 月 30 日资产负债率为 88.69%；流动比率（倍）为 1.09；速动比率（倍）为 0.91。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、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（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	<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	第四节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	4,947,634.96
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	-	37,526.90
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	50,000,000.00	5,820,000.00
总计	50,000,000.00	10,805,161.86

公司于2018年8月21日第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于补充确认关联交易的议案》对2018年上半年度发生的超出预计金额的日常性关联交易予以补充确认：

1、公司2018年度1-6月与关联方江苏康缘医药商业有限公司、江苏康缘琴纳医药有限公司发生采购药品的关联关系，累计交易金额为4,947,634.96元。

2、公司2018年度1-6月与关联方江苏康缘医药商业有限公司发生销售药品的关联交易，累计交易金

额为 37,526.90 元。

(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
江苏康缘医药商业有限公司、包月璿	为公司提供担保	10,000,000.00	是	2018年6月29日	2018-029
江苏康缘医药商业有限公司、包月璿	为公司提供担保	15,000,000.00	是	2018年5月17日	2018-025

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：

第一笔关联交易系为满足经营周转需要，关联方为公司向银行贷款提供担保，公司于2018年6月27日召开董事会审议并通过了该关联交易，于2018年7月16日召开股东大会审议并通过该关联交易。第二笔关联交易系为满足经营周转需要，关联方为公司向银行贷款提供担保，公司于2018年5月15日召开董事会审议并通过了该关联交易，于2018年6月5日召开股东大会审议并通过该关联交易。

(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为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行为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、原股东各方间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
应收账款	质押	33,901,423.46	25.67%	用于公司质押借款及保理借款
房屋	抵押	3,844,760.64	2.91%	用于公司抵押借款
货币资金	保证金	1,093,621.36	0.83%	贷款保证金
总计	-	38,839,805.46	29.41%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	3,375,000	32.14%	1,781,250	5,156,250	49.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,781,250	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,125,000	67.86%	1,781,250	5,343,750	50.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	67.86%	1,781,250	5,343,750	50.89%	
	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	-	3,562,500	10,500,000	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	包月璿	7,125,000	1,781,250	5,343,750	50.89%	5,343,750	0
2	江苏康缘医药商业有限公司	3,375,000	1,781,250	5,156,250	49.11%	0	5,156,250
合计		10,500,000	3,562,500	10,500,000	100.00%	5,343,750	5,156,250
股东间相互关系说明： 股东包月璿与江苏康缘医药商业有限公司不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

包月璿先生直接持有公司 50.89%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

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月至今，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。2015年11月至今，就职于江苏康缘禾信医药股份有限公司，任董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
包月璿	董事长、总经理	男	1970-10-16	硕士	2015.11-2018.11	是
郭建春	董事、副总经理	男	1972-1-17	专科	2015.11-2018.11	是
葛金梅	董事、副总经理	女	1972-12-14	本科	2015.11-2018.11	是
曹莉	董事、财务总监	女	1971-2-5	本科	2015.11-2018.11	是
包俐珺	董事	女	1981-10-28	专科	2015.11-2018.11	否
张秋华	监事会主席	女	1970-9-5	专科	2015.11-2018.11	是
陈莉	职工代表监事	女	1973-11-3	本科	2015.11-2018.11	是
陈颀	监事	女	1976-5-31	专科	2015.11-2018.11	是
朱甜甜	董事会秘书	女	1982-12-8	本科	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事包俐珺为董事长兼总经理包月璿之堂妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

(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
包月璿	董事长、总经理	7,125,000	1,781,250	5,343,750	50.89%	0
合计	-	7,125,000	1,781,250	5,343,750	50.89%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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
财务人员	4	4
销售人员	14	14
后勤人员	38	37
员工总计	56	55

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	11
专科	18	21
专科以下	25	22
员工总计	56	55

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：

1. 员工教育培训：公司为提高员工素质、职业技能、坚持“以人为本”的发展理念，为员工提供继续教育培训机会，为企业持续、健康发展提供人员保障。
2. 薪酬政策：公司健全各项规章制度，在薪酬方面严格按相关制度执行，涵盖了员工从进入公司到岗位调动，根据绩效考核及批评处分措施制定了合理的薪酬政策将员工的利益和企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。
3. 需公司承担费用的离退休职工有 5 人。

(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：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	注释 1	14,562,253.26	5,502,131.58
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	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 2	91,452,776.66	90,286,012.78
预付款项	注释 3	4,632,238.50	2,221,067.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	471,910.28	387,495.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	16,467,968.69	18,037,646.47
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	144,885.28	-
流动资产合计	-	127,732,032.67	116,434,352.90
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	注释 7	3,983,011.53	4,173,386.21
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	92,850.17	60,534.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	66,254.11	85,450.09
递延所得税资产	注释 10	148,050.30	204,285.98

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,290,166.11	4,523,656.57
资产总计	-	132,022,198.78	120,958,009.47
流动负债：			
短期借款	注释 11	49,060,000.00	29,580,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 12	46,025,817.22	57,204,356.07
预收款项	注释 13	77,272.20	30,986.50
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	280,257.00	251,282.20
应交税费	注释 15	186,541.94	1,490,936.73
其他应付款	注释 16	21,459,008.26	18,511,136.31
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		117,088,896.62	107,068,697.81
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	-	-	-
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	-	117,088,896.62	107,068,697.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	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	注释 18	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	注释 19	355,910.96	355,910.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	2,237,489.16	1,193,498.66
归属于母公司所有者权益合计	-	14,933,302.16	13,889,311.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	14,933,302.16	13,889,311.66
负债和所有者权益总计	-	132,022,198.78	120,958,009.47

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	-	142,267,569.43	145,331,483.56
其中：营业收入	注释 21	142,267,569.43	145,331,483.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	140,735,642.23	144,671,954.95
其中：营业成本	注释 21	134,975,546.97	139,945,683.17
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	注释 22	225,085.71	170,413.69
销售费用	注释 23	748,978.78	923,773.49
管理费用	注释 24	3,227,784.69	2,347,394.28
研发费用	-	-	-
财务费用	注释 25	1,493,263.56	1,385,254.08
资产减值损失	注释 26	64,982.52	-100,563.76
加：其他收益	注释 27	9,451.00	0.00
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,541,378.20	659,528.61
加：营业外收入	注释 29	12,079.06	360,345.42
减：营业外支出	注释 30	-	15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,553,457.26	1,004,874.03
减：所得税费用	注释 31	509,466.76	211,098.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,043,990.50	793,775.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	1,043,990.50	793,775.76
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	-	1,043,990.50	793,775.76
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	-	1,043,990.50	793,775.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,043,990.50	793,775.76
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	-	0.10	0.08
(二)稀释每股收益	-	0.10	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		163,804,056.09	162,794,948.15
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	注释 32.1	5,775,652.36	2,324,977.22
经营活动现金流入小计		169,579,708.45	165,119,925.37
购买商品、接受劳务支付的现金		168,444,996.28	164,377,357.75
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		2,320,831.26	1,871,438.78
支付的各项税费		3,400,127.45	1,399,721.41
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32.2	2,626,831.27	1,463,398.51
经营活动现金流出小计		176,792,786.26	169,111,916.45
经营活动产生的现金流量净额		-7,213,077.81	-3,991,991.08
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		40,000.00	3,900.00
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		40,000.00	3,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,000.00	-3,900.00
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		42,680,000.00	34,400,000.00
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		42,680,000.00	34,400,000.00
偿还债务支付的现金		23,200,000.00	25,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,413,342.89	525,138.77
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		24,613,342.89	25,955,138.77
筹资活动产生的现金流量净额		18,066,657.11	8,444,861.23
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		10,813,579.30	4,448,970.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,655,052.60	590,547.05
六、期末现金及现金等价物余额		13,468,631.90	5,039,517.20

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

3) 所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

4) 公司因会计政策变更追溯调整或重述的情况:

科目	2017 年 12 月 31 日	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	274,288.59	
应收账款	90,011,724.19	
应收票据及应收账款		90,286,012.78
应付账款	57,204,356.07	
应付票据及应付账款		57,204,356.07
其他应付款	18,460,545.57	18,511,136.31
应付利息	50,590.74	

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)通知对财务报表格式进行调整,以及根据财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会(2017)15 号)对报表科目进行调整。

二、 报表项目注释

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏康缘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核发的社会统一信用代码证号为:913202002505102651 的营业执照,并于 2016 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2018 年 6 月 30 日止,本公司累计股本总数 1050 万股,注册资本为人民币 1050 万元,注册地址:无锡市新区长江路 12-1 号 401-402 室,法定代表人:包月璿,公司实际控制人为包月璿。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于药品批发业,主要经营范围为:药品经营(按许可证所列范围及方式经营);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;市场调查;市场营销策划;贸易咨询服务;企业管理咨询;营养健康咨询服务;计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。(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

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目

的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间

的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付

的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低

于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（七）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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
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	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收职工备用金、各类押金以及应收关联方款项

(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

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
6-12个月(含12个月)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3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

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提坏账准备	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。

(八) 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库存商品等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按个别

认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，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

本公司存货采用永续盘存制。

低值易耗品采用一次转销法。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	根据预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究

活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	5 年	根据预计受益年限

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会

保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

收入确认的具体方法如下：送货员将质检单、随货同行单、销售发票随货发至医院，医院验收合格后，公司收到签收回执单后确认为收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附

注三 / (九) 固定资产。

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。

(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。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、公司重要会计政策变更情况

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整 报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

3) 所有者权益变动表 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

4) 公司因会计政策变更追溯调整或重述的情况：

科目	2017 年 12 月 31 日	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	274,288.59	
应收账款	90,011,724.19	
应收票据及应收账款		90,286,012.78
应付账款	57,204,356.07	
应付票据及应付账款		57,204,356.07
其他应付款	18,460,545.57	18,511,136.31
应付利息	50,590.74	

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会

[2018]15 号) 通知对财务报表格式进行调整, 以及根据财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号) 对报表科目进行调整。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售;	17%、16%、11%、10%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%

(二) 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、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,043.71	2,622.20
银行存款	13,467,588.19	2,652,430.40
其他货币资金	1,093,621.36	2,847,078.98
合计	14,562,253.26	5,502,131.58
其中: 存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司其他货币资金中 1,093,621.36 元为存入招商银行的贷款保证金。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

应收票据	7,814,027.63	274,288.59
应收账款	83,638,749.03	90,011,724.19
合计	91,452,776.66	90,286,012.78

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	7,814,027.63	274,288.59
商业承兑汇票		
合计	7,814,027.63	274,288.59

2. 期末公司已背书或贴现且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	28,428,588.88	
商业承兑汇票		
合计	28,428,588.88	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,174,952.29	100.00	536,203.26	0.64	83,638,749.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,174,952.29	100.00	536,203.26	0.64	83,638,749.03

续:

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,525,294.00	100.00	513,569.81	0.57	90,011,724.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	90,525,294.00	100.00	513,569.81	0.57	90,011,724.19

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	82,993,180.17	414,965.90	0.50
7-12个月	1,047,878.95	52,393.95	5.00
1-2年	3,637.70	727.54	20.00
2-3年	124,279.21	62,139.61	50.00
3年以上	5,976.26	5,976.26	100.00
合计	84,174,952.29	536,203.26	

3. 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 22,633.45 元。

4. 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日	占应收账款 2018年6月30日的比例(%)	已计提坏账准备
无锡市人民医院	9,089,390.82	10.80	45,446.95
无锡市锡山人民医院	7,949,895.72	9.44	39,749.48
无锡市第五人民医院	6,266,372.96	7.44	41,795.66
无锡市中西医结合医院	5,445,951.79	6.47	27,229.76
解放军一〇一医院	5,149,812.17	6.12	25,749.06
合计	33,901,423.46	40.27	179,970.91

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,632,238.50	100.00	2,221,067.03	100.00
合计	4,632,238.50	100.00	2,221,067.03	100.00

2、按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
江苏长江医药有限公司	547,162.00	11.81	1年以内	未到结算期
南京宁卫医药有限公司	447,543.00	9.66	1年以内	未到结算期
山东罗欣药业集团股份有限公司	351,560.00	7.59	1年以内	未到结算期
哈药集团制药总厂	343,000.00	7.40	1年以内	未到结算期
江苏鹏鹞药业有限公司	233,928.00	5.05	1年以内	未到结算期
合计	1,923,193.00	41.52		

注释4. 其他应收款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	471,910.28	387,495.04
合计	471,910.28	387,495.04

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				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	471,910.28	100.00			471,910.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	471,910.28	100.00			471,910.28

续:

类别	2017年12月31日				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	387,495.04	100.00			387,495.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	387,495.04	100.00			387,495.04

2. 其他应收款分类说明

组合中, 按无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
利股红	285,382.64		
保证金	122,500.00		
押金	24,850.00		
备用金	19,101.00		
垫付员工社保款项	20,076.64		
合计	471,910.28		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提或转回坏账准备。

4. 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2018 年 6 月 30 日的比例(%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日
利股红	预征个税	285,382.64	3 年以上	60.47	
吉林津升制药有限公司	保证金	50,000.00	6 个月内	10.60	
无锡城建建设咨询有限公司	保证金	40,000.00	6 个月内	8.48	
唐本肃	房租押金	21,800.00	3 年以上	4.62	
珠海安生医药有限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	4.24	
合计		417,182.64		88.41	

利股红系根据无锡市地方税务局锡地税函【2009】33 号文规定预征的个人投资者利息股息红利所得个人所得税。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	16,523,966.60	55,997.91	16,467,968.69	18,341,220.56	303,574.09	18,037,646.47
合计	16,523,966.60	55,997.91	16,467,968.69	18,341,220.56	303,574.09	18,037,646.47

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	303,574.09	55,997.91		13,648.84	289,925.25		55,997.91
合计	303,574.09	55,997.91		13,648.84	289,925.25		55,997.91

注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	144,885.28	
合计	144,885.28	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	6,259,842.16	1,350,564.52	892,878.98	8,503,285.66
2. 本期增加金额				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
购置				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018年6月30日	6,259,842.16	1,350,564.52	892,878.98	8,503,285.66
二. 累计折旧				
1. 2017年12月31日	2,264,845.30	1,234,676.35	830,377.80	4,329,899.45
2. 本期增加金额	150,236.22	21,863.34	18,275.12	190,374.68
计提	150,236.22	21,863.34	18,275.12	190,374.68
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018年6月30日	2,415,081.52	1,256,539.69	848,652.92	4,520,274.13
三. 减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018年6月30日				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,844,760.64	94,024.83	44,226.06	3,983,011.53
2. 期初账面价值	3,994,996.86	115,888.17	62,501.18	4,173,386.21

2. 期末暂时闲置的固定资产

截止2018年6月30日，本公司无闲置的固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

截止2018年6月30日，本公司无未办妥权证的固定资产。

4. 截止2018年6月30日，本公司固定资产抵押情况详见附注五、注释11。

注释8. 无形资产

项 目	软件
一. 账面原值	
1. 2017年12月31日	106,837.61
2. 本期增加金额	40,000.00
购置	40,000.00

项 目	软件
3. 本期减少金额	
处置	
4. 2018年6月30日	146,837.61
二. 累计摊销	
1. 2017年12月31日	46,303.32
2. 本期增加金额	7,684.12
计提	7,684.12
3. 本期减少金额	
处置	
4. 2018年6月30日	53,987.44
三. 减值准备	
1. 2017年12月31日	
2. 本期增加金额	
计提	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 2018年6月30日	
四. 账面价值	
1. 2018年6月30日	92,850.17
2. 2017年12月31日	60,534.29

注释9. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
房屋装修费	85,450.09		19,195.98		66,254.11
合计	85,450.09		19,195.98		66,254.11

注释10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	592,201.17	148,050.30	817,143.90	204,285.98
合计	592,201.17	148,050.30	817,143.90	204,285.98

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保理借款	3,240,000.00	4,500,000.00
质押借款	15,820,000.00	20,080,000.00
抵押借款	15,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	
合计	49,060,000.00	29,580,000.00

2. 短期借款说明

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司保理借款 3,240,000.00 元，系本公司以应收无锡市第三人民医院的应收账款与江苏银行无锡朝阳支行签订有追索权国内保理合同，期末向江苏银行无锡朝阳支行借款余额为 3,240,000.00 元。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司质押借款 15,820,000.00 元，其中：5,820,000.00 元系本公司以中国人民解放军医院第 101 医院的应收账款债权与招商银行无锡城南支行签订质押协议，向招商银行无锡城南支行借款 5,820,000.00 元，同时由本公司股东包月璿为上述借款提供担保；10,000,000.00 元系本公司以无锡市人民医院、无锡市锡山人民医院、无锡市第五人民医院的应收债权与南京银行无锡分行签订质押协议，向南京银行无锡分行借款 10,000,000.00 元，同时由无锡市新区创友融资担保有限公司为上述借款提供担保，并无锡睿邦汽车销售服务有限公司、包月璿、程枫与无锡市新区创友融资担保有限公司签订了上述借款的反担保协议。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司抵押借款 15,000,000.00 元，其中：3,000,000.00 元为本公司以自有房产（地址：无锡市长江路 12-1-401、402 室）作为抵押向江苏银行无锡朝阳支行办理了抵押借款；2,000,000.00 元为本公司以自有房产（地址：无锡市钱姚路 88 号-Y 第五幢第二层）作为抵押向招商银行无锡城南支行办理了抵押借款；10,000,000.00 元为本公司以自有房产（地址：无锡市钱姚路 88 号-Y 第五幢第二层）作为抵押向招商银行无锡城南支行办理了抵押借款，同时由本公司股东江苏康缘医药商业有限公司、包月璿为上述借款提供担保。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司保证借款 15,000,000.00 元，其中：15,000,000.00 元为本公司股东江苏康缘医药商业有限公司、包月璿为本公司提供担保，向浦发银行无锡分行借款 15,000,000.00 元。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	46,025,817.22	57,204,356.07
合计	46,025,817.22	57,204,356.07

(一) 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付采购款	46,025,817.22	57,204,356.07
合计	46,025,817.22	57,204,356.07

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收货款	77,272.20	30,986.50
合计	77,272.20	30,986.50

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	251,282.20	2,166,680.06	2,137,705.26	280,257.00
离职后福利-设定提存计划		183,126.00	183,126.00	
合计	251,282.20	2,349,806.06	2,320,831.26	280,257.00

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	251,282.20	1,974,577.15	1,945,602.35	280,257.00
职工福利费		36,057.31	36,057.31	
社会保险费		86,211.00	86,211.00	
其中：基本医疗保险费		73,907.00	73,907.00	
工伤保险费		5,103.00	5,103.00	
生育保险费		7,201.00	7,201.00	
住房公积金		33,938.00	33,938.00	
工会经费和职工教育经费		17,261.66	17,261.66	
残疾人保障金		18,634.94	18,634.94	
合计	251,282.20	2,166,680.06	2,137,705.26	280,257.00

3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险		178,430.00	178,430.00	
失业保险费		4,696.00	4,696.00	

合计		183,126.00	183,126.00
----	--	------------	------------

注释15. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税		891,338.99
企业所得税	160,925.66	472,370.20
城市维护建设税	4,517.04	63,552.16
房产税	13,120.84	13,120.74
教育费附加	3,226.40	828.08
其他税金	4,752.00	49,726.56
合计	186,541.94	1,490,936.73

注释16. 其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	21,359,867.05	18,460,545.57
应付利息	99,141.21	50,590.74
合计	21,459,008.26	18,511,136.31

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
销售保证金	21,303,867.00	18,457,545.52
其他	56,000.05	3,000.05
合计	21,359,867.05	18,460,545.57

(二) 应付利息

1. 应付利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款应付利息	99,141.21	50,590.74
合计	99,141.21	50,590.74

注释17. 股本

股东名称	2018年6月30日	2017年12月31日
包月璿	5,343,750.00	7,125,000.00
江苏康缘医药商业有限公司	5,156,250.00	3,375,000.00
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

股本变动情况说明：

本公司股东包月璿分别于2018年2月6日、2018年2月12日通过全国中小企业股份

转让系统以协议转让方式转让其持有的股份 1,781,000.00 股、250.00 股，股份受让人为江苏康缘医药商业有限公司。

注释18. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
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

注释19. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	355,910.96			355,910.96
合计	355,910.96			355,910.96

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,193,498.66	—
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	1,193,498.66	—
加：本期净利润	1,043,990.50	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	2,237,489.16	

注释21. 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,267,569.43	134,975,546.97	145,331,483.56	139,945,683.17
其他业务				

注释22. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	102,577.72	68,072.65
教育费附加	73,269.80	48,623.31
印花税	21,340.13	22,429.13
房产税	26,241.32	26,241.32
土地使用税	1,656.74	1,656.74

车船税		3,390.54
合计	225,085.71	170,413.69

注释23. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	508,473.59	568,748.29
汽车费用	55,432.57	
汽油费	97,543.38	130,384.67
差旅费	40,691.34	50,503.64
会务费	5,000.00	39,000.00
过桥过路费	12,685.40	43,738.81
其他费用	29,152.50	91,398.08
合计	748,978.78	923,773.49

注释24. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,841,332.47	1,302,690.49
中介机构费用	366,037.74	154,716.98
办公费	191,832.61	95,214.98
折旧及摊销费	217,254.78	306,730.14
业务招待费	486,211.35	312,168.74
租赁费	119,776.19	108,976.19
其他	5,339.55	66,896.76
合计	3,227,784.69	2,347,394.28

注释25. 财务费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	902,907.51	492,201.29
减：利息收入	7,721.84	5,343.22
银行手续费	39,092.04	89,482.60
贴现利息	558,985.85	808,913.41
合计	1,493,263.56	1,385,254.08

注释26. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	22,633.45	-100,563.76

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
存货跌价损失	42,349.07	
合计	64,982.52	-100,563.76

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	9,451.00	
合计	9,451.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
无锡市稳岗补贴	9,451.00		与收益相关
合计	9,451.00		与收益相关

注释28. 政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018年1-6月	2017年1-6月	备注
计入其他收益的政府补助	9,451.00		详见附注五注释 27
计入营业外收入的政府补助		312,844.00	详见附注五注释 29
合计	9,451.00	312,844.00	

注释29. 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	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			
政府补助		312,844.00	
其他	12,079.06	47,501.42	12,079.06
合计	12,079.06	360,345.42	12,079.06

注释30. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,000.00	
固定资产报废损失			
其他			
合计		15,000.00	

注释31. 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	453,231.08	185,957.33
递延所得税费用	56,235.68	25,140.94
合计	509,466.76	211,098.27

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	9,451.00	312,844.00
利息收入	7,721.84	5,343.22
销售保证金及往来款项	5,746,400.46	2,006,790.00
其他	12,079.06	
合计	5,775,652.36	2,324,977.22

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的期间费用	1,448,794.67	1,197,671.45
往来款项	84,415.24	15,727.06
受限银行保证金	1,093,621.36	250,000.00
合计	2,626,831.27	1,463,398.51

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,043,990.50	793,775.76
加：资产减值准备	64,982.52	-100,563.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,374.68	237,721.96
无形资产摊销	7,684.12	5,683.74
长期待摊费用摊销	19,195.98	19,195.98
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）	1,461,893.36	492,201.29
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）	56,235.68	25,140.94
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）	1,817,253.96	9,635,684.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-982,790.34	2,023,869.46

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,891,898.27	-17,124,701.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,213,077.81	-3,991,991.08
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 2018 年 6 月 30 日	13,468,631.90	5,039,517.20
减：现金的 2017 年 12 月 31 日	2,655,052.60	590,547.05
加：现金等价物的 2018 年 6 月 30 日		
减：现金等价物的 2017 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	10,813,579.30	4,448,970.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
一、现金	13,468,631.90	5,039,517.20
其中：库存现金	1,043.71	703.54
可随时用于支付的银行存款	13,467,588.19	5,038,813.66
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	13,468,631.90	5,039,517.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,093,621.36	贷款保证金
应收账款	33,901,423.46	用于公司质押借款及保理借款
固定资产	3,844,760.64	用于公司抵押借款
合计	38,839,805.46	

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、应收账款和其他应收款等。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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(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。

截止 2018 年 6 月 30 日，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	2018 年 6 月 30 日					
	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	14,562,253.26	14,562,253.26	14,562,253.26			
应收票据及应收账款	91,452,776.66	91,988,979.92	91,988,979.92			
其他应收款	471,910.28	471,910.28	471,910.28			
金融资产小计	98,646,063.46	99,209,115.83	99,209,115.83			
短期借款	49,060,000.00	49,060,000.00	49,060,000.00			
应付票据及应付账款	46,025,817.22	46,025,817.22	46,025,817.22			
其他应付款	21,459,008.26	21,459,008.26	21,459,008.26			
金融负债小计	116,544,825.48	116,544,825.48	116,544,825.48			

(三) 市场风险

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，但由于公司的带息债务全部为短期借款，公司的短期借款期限较短、规模可控，管理层认为利率的波动不会对公司的财务业绩产生重大的不利影响。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

名称	关系	持股比例 (%)
包月楷	控股股东	50.89
合计		50.89

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏康缘医药商业有限公司	本公司股东
无锡睿邦汽车销售服务有限公司	同一实际控制人
无锡睿致汽车销售服务有限公司	同一实际控制人
程枫	实际控制人配偶

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
江苏康缘医药商业有限公司	采购药品	2,875,459.96	
江苏康缘琴纳医药有限公司	采购药品	2,072,175.00	
合计		4,947,634.96	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
江苏康缘医药商业有限公司	销售药品	37,526.90	
合计		37,526.90	

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏康缘医药商业有限公司	43,531.20	217.66		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	江苏康缘医药商业有限公司	786,217.30	
应付账款	江苏康缘琴纳医药有限公司	2,403,723.00	

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏康缘医药商业有限公司 包月璿	15,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	否
江苏康缘医药商业有限公司 包月璿	10,000,000.00	2018/6/14	2019/6/13	否
包月璿	1,870,000.00	2018/2/27	2018/7/26	否
包月璿	1,290,000.00	2018/3/22	2018/8/21	否
包月璿	870,000.00	2018/4/13	2018/9/12	否
包月璿	890,000.00	2018/4/25	2018/10/24	否
包月璿	900,000.00	2018/5/25	2018/11/24	否
合计	30,820,000.00			

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司不存在资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,451.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,079.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,382.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,147.54	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.24%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.10	0.10

错误!未找到引用源。二〇一八年
八月二十二日