



金芙蓉

NEEQ: 837665

石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司
CSPC Jiangxi Jinfurong Pharmaceutical Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

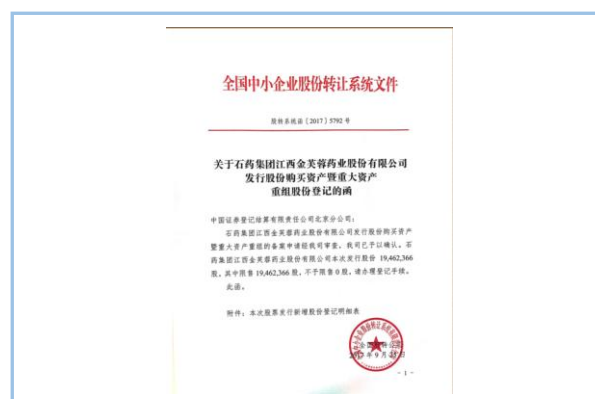
2017年8月23日金芙蓉取得江西省科技创新委员会、江西省财政委员会、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的编号为 GR201736000446 的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为3年。



2017年8月公司取得江西省科技厅颁发的江西省科技型中小微企业证书。



2017年9月，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》，重组完成后金芙蓉持有江苏泰诺医药有限公司 100.00%的股权。



2017年3月公司与江西省林业科学院签订产学研协议，双方在工艺研究、科技成果转化和产业化、质量攻关等方面进行深度合作。

2017年5月公司与江西省九江学院签订协议，公司成为该大学药学与生命科学学院的实践教学基地。为下一步引进高水平人才，搭建公司人才梯队打下基础。

目录

第一节声明与提示.....	6
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	23
第七节融资及利润分配情况	25
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.....	30
第十节公司治理及内部控制	31
第十一节财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
石药集团	指	石药控股集团有限公司
有限公司	指	石药集团江西金芙蓉药业有限公司
公司、本公司、金芙蓉	指	石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司
泰诺、泰诺公司	指	江苏泰诺医药有限公司
常盛、常盛制药	指	内蒙古常盛制药有限公司
安沃勤、安沃勤泰州	指	石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	河北英陆律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	指人民币元/万元
GMP	指	GoodManufacturingPractuces 的缩写,中文含义是“生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。GMP 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准,要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求,形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境,及时发现生产过程中存在的问题。
OTC	指	非处方药(over the counter)是指那些不需要医生处方,消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
国家基本药物目录	指	《国家基本药物目录(基层医疗卫生机构配备使用部分)》(2012 版)
GDP	指	指一个国家(国界范围内)所有常住单位在一定时期内生产的所有最终产品和劳务的市场价值,是国民经济核算的核心指标,也是衡量一个国家或地区总体经济状况重要指标。
中药提取物	指	中药提取物是中成药国家药品标准的处方项下载明,并具有单独国家药品标准,且用于中成药投料生产的挥发油、油脂、浸膏、流浸膏、干浸膏、有效成份、有效部位等成份。
原料药	指	旨在用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物,而且在用于制药时,成为药品的一种活性成分,此种物质在疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或疾病的预防中

		有药理活性或其他直接作用,或者能影响机体的功能或结构。
合剂	指	指中药复方的水煎浓缩液,或中药提取物以水为溶媒配制而成的内服液体制剂。合剂在汤剂基础上有所发展和改进,保持了汤剂用药特点,服用量较汤剂小,可以成批生产,省去临时配方和煎煮的麻烦。
流浸膏剂	指	指药材用适宜的溶剂浸出有效成份,蒸去部分溶剂,调整浓度至规定标准而制成的制剂。
糖浆剂	指	指含有药物、药材提取物或芳香物质的口服浓蔗糖水溶液。糖浆剂根据所含成分和用途的不同,可分为单糖浆、药用糖浆、芳香糖浆。
口服溶液剂	指	指一种或多种可溶性药物,溶解成溶液供口服的液体制剂。

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。

公司负责人杨栋、主管会计工作负责人朱春毅及会计机构负责人(会计主管人员)万元旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款风险	报告期内,公司应收账款余额较大,占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度,防范应收账款回款风险,且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业,信用状况良好,发生坏账的概率较低,但随着未来公司经营规模进一步扩大,应收账款余额将可能提高,如果公司出现大量应收账款无法收回的情况,这将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
环境保护风险	公司系制药类企业,属于国家环保要求较高的行业。公司一直十分重视环保工作,公司目前“三废”排放符合国家环保部门规定标准,未受过环保部门的行政处罚,并通过了当地环境保护局的环保核查验。在我国总体环境压力增加的大环境下,国家可能将会制订和完善更严格的环保标准和规范,不断提高对企业生产经营过程的环保要求,这将增加公司的环保支出,从而对公司的经营利润产生一定影响。

产品质量风险	药品作为特殊商品,与人民群众健康密切相关,产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量,严格按照 GMP 的规范执行,在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中,均建立了严格的质量控制体系来保证公司产品质量,公司到目前为止未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此,未来仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题,从而给公司带来经营风险。
市场竞争风险	由于中药产业良好的发展前景及这些药物巨大的市场潜力,现有中药企业会加大对这类市场领域的投入,未来也将会有更多的企业进入到中药产业;新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现,对公司目前主导产品的销售构成威胁。同时,随着医药领域的开放,一些跨国医药公司开始加入天然药物竞争行列,他们凭借资金和技术优势,通过本土化的策略,挤占国内市场。上述来自国内外的竞争,将使公司药品的销售和市场开发面临市场竞争的风险。
税收优惠风险	公司是经江西省科技创新委员会、江西省财政委员会、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定的高新技术企业,于 2017 年 8 月通过高新技术企业审核。根据《高新技术企业认定管理办法》规定,高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。公司 2017 年至 2019 年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。高新技术企业证书有效期为 3 年,若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件,相关税收优惠将被取消。同时,未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化,也可能对公司业绩产生一定影响。
业务整合风险	2017 年度公司整合江苏泰诺医药有限公司,泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司。金芙蓉未来将结合自身中成药的研发与生产的优势,整合泰诺公司的销售业务资源,降低销售成本,为公司业务带来新的发展机遇,创造新的利润增长点。但如果未来业务整合效果不理想可能影响泰诺公司以及金芙蓉的经营业绩。
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	石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司
英文名称及缩写	CSPC Jiangxi Jinfurong Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	金芙蓉
证券代码	837665
法定代表人	杨栋
办公地址	江西省九江市彭泽县芙蓉墩镇

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	朱春毅
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0792-2312055
传真	0792-2312055
电子邮箱	zhuchunyi_lucky@126.com
公司网址	http://www.jxjfr.cn
联系地址及邮政编码	江西省九江市彭泽县芙蓉墩镇 332700
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	公司董事会办公室

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	2005 年 8 月 10 日
挂牌时间	2016 年 6 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产
主要产品与服务项目	中成药制剂和中药提取物的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,722,366
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石药控股集团有限公司
实际控制人	蔡东晨

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360400778804755J	否
注册地址	江西省九江市彭泽县芙蓉墩镇	否
注册资本	39,722,366.00	是

2017 年度金芙蓉以发行股票方式购买江苏泰诺医药有限公司 100%股份，注册资本由 2,026.00 万元增至 3,972.2366 万元。于 2017 年 7 月完成工商变更。

2017 年 9 月 25 日取得全国中小企业股份转让系统资产重组股份登记函，并于 2017 年 10 月完成股份登记工作。登记完成后公司总股本 3,972.2366 万股，总股本与工商注册资本一致。

五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曹斌、杜会冉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、报告期后更新情况

√ 适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价交易。
--

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	260,448,405.58	69,232,027.69	276.20%
毛利率%	27.47	43.80	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,700,816.43	10,039,495.28	96.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,448,956.54	9,331,583.92	76.27%
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)	17.07	38.94	-
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)	14.25	36.19	-
基本每股收益	0.69	0.50	38.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	464,372,322.80	67,550,205.07	587.45%
负债总计	225,092,564.09	36,745,553.72	512.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,991,320.64	30,804,651.35	646.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.79	1.52	280.92%
资产负债率（母公司）	19.38%	54.40%	-
资产负债率（合并）	48.47%	54.40%	-
流动比率	130.09%	89.00%	-
利息保障倍数	59.43	46.23	-

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	6,693,557.56	-2,532,924.84	-
应收账款周转率	8.26	9.44	-
存货周转率	3.94	2.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	587.45	16.84	-
营业收入增长率%	276.20	13.63	-
净利润增长率%	92.47	290.13	-

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	39,722,366	20,260,000	96.06%
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
非流动性资产处置损益	25,954.35
计入当期损益的政府补助	3,892,503.72
其他营业外收入和支出	-22,000.09
非经常性损益合计	3,896,457.98
所得税影响数	594,660.09
少数股东权益影响额（税后）	49,938.00
非经常性损益净额	3,251,859.89

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

√ 不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“C 制造业”大类下的“C27 医药制造业”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产”。

公司自设立以来，长期专业从事现代中药的研发、生产和销售。目前，公司共有 15 个品种，其中医保目录品种 7 个，国家基本药物目录品种 3 个，OTC 品种 9 个。根据《国家食品药品监管总局关于加强中药生产中提取和提取物监督管理的通知》【食药监药化监（2014）135 号】的规定，对中成药国家药品标准处方项下载明，且具有单独国家药品标准的中药提取物实施备案管理，公司的流浸膏剂产品属于中药提取物的范畴，实行备案管理。

经过多年的业务发展和技术积淀，公司形成了较强的研发能力和稳定的产品质量，获取了一定的品牌知名度和市场占有率，公司以优质的中药原料药享誉业内。制剂产品以可靠的疗效获得了消费者认可。包括藿香正气合剂、健儿清解液、强力枇杷露在内的众多产品远销全国 31 个省、自治区和直辖市。目前，公司与主要客户均保持了长期紧密的合作关系，为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。

公司通过直销的销售模式开展业务，收入来源主要是中药原料药和成品药的销售收入。2017 年公司不断提升产品的市场竞争力，市场进一步开拓，报告期内的销售收入及盈利能力显著提高。

2017 年 2 月金芙蓉筹划以发行股票方式购买江苏泰诺医药有限公司 100%股份，并于 2017 年 9 月取得取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》。

江苏泰诺医药有限公司成立于2011年，是一家从事医药类产品批发业务的销售公司。该公司主要业务方向为中成药、个人健康护理产品等大健康板块业务，近年来通过自建平台、渠道和队伍，以及整合行业内的优质资源，在客户资源、经营品种和经营业绩方面均获得了快速增长。目前泰诺公司的销售涵盖药品OTC渠道、新药临床渠道、普药流通渠道、保健食品、医疗器械、化妆品、功能饮料及母婴洗护类用品等多个医药健康领域。公司通过重组收购泰诺公司，可以利用其拥有的营销队伍、资源和渠道来提升公司的经营业绩，加快公司发展速度,并规避关联交易。

报告期内公司主要采用原料药产品销售给中药厂家、中成药产品销售给批发商或连锁终端经销模式。报告期内以及报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

为公司长期发展规划与目标，加强成长性、增强自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将采取以下措施：

1、营销渠道建设：营销能力是决定公司未来发展的重要因素，健全的营销网络体系是决定营销能力的关键因素。公司利用子公司江苏泰诺医药有限公司的营销网络及销售团队，将打造覆盖全国的医药营销网络，进一步提升公司的营销能力，为产品销售提供强有力的支撑。

2、投资扩产：公司主要产品近年来销量持续快速增长，市场需求旺盛，2017年公司进行了提取车间扩能改造以及配套的污水处理站、仓库的改扩建项目；2018年根据市场预测情况，继续筹划对提取及制剂车间扩产改造事宜。预计项目建成后，公司产品产能将继续得到较大提高。公司产能扩大后能更好的满足市场需求的增长，同时，通过产能的扩张形成规模优势，单位产品的价格会有一定程度的下降，这将进一步增强产品的市场竞争力。

3、加强研发力度：技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。下一步公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。统筹规划外部、内部研发资源，开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研究合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。公司未来研发的重点集中在中成药的开发与应用领域，同时，公司将以现有产品为基础，逐步建设完善中成药产品群，并开发新的制剂品种。通过坚持自主创新、合作研发、委托外研等方式，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。

4、人力资源建设：公司将加强人力资源管理体系建设。通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还将强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能；另外，对科研、管理、销售等岗位，公司将设计合理的晋升通道，激励和稳固人才。

（二）行业情况

1、在全球范围内，以美国、日本、欧洲为代表的发达国家市场，受经济发展减缓、人口增长缓慢以及政府削减开支等因素的影响，其医药市场的增速明显慢于新兴医药市场。中国作为新兴医药市场的领头羊，医药市场占新兴医药市场的46%，而未来数年中，中国也将贡献主要的医药市场增量。IMSHealth预计2016-2020年中国医药市场年均增速6%-9%。

2、公司所处行业情况之一——中成药市场容量不断扩大和广阔的发展空间

随着医药制造业的发展，我国中成药销售产值也保持着稳定增长，2013年突破5,000亿元大关，达到5,065.00亿元，随后稳步增长至2016年的6,697.92亿元，增速低于医药制造业整体同期水平，主要是2014-2016年期间一系列的医改政策，致使行业增速由2014年的14.6%，下降至2015年的6.2%、2016年的8.6%。尽管如此，2013-2016年，我国中成药工业销售收入年复合增长率仍保持在9.76%。

根据2016年2月26日国务院发布的《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》，规划到2020年中成药工业总产值占医药工业总产值30%以上，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。结合上述对医药制造行业未来规模的预计，到2020年，中成药制造总产值有望达到1.5万亿元。

3、生产方面

公司的中药原料药、中成药制剂生产均按计划进行，重点品种的产量稳步增长；严格执行国家有关安全生产、环境保护的法律法规，保证安全生产；加强现场管理；积极开展节能降耗活动，降低生产成本，努力提高人均效率。

4、药品质量管理方面

公司严格按照GMP要求监控药品生产的全过程，视产品质量为企业的生命，强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

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	70,529,920.45	15.19%	5,750,766.84	8.51%	1,126.44%
应收账款	53,132,058.26	11.44%	8,106,389.89	12.00%	555.43%
存货	80,519,790.80	17.34%	15,476,944.42	22.91%	420.26%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	47,575,992.54	10.25%	31,435,904.27	46.54%	51.34%
在建工程	-	-	63,170.00	0.09%	-
短期借款	20,000,000.00	4.31%	8,000,000.00	11.84%	150.00%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	464,372,322.80	-	67,550,205.07	-	587.45%

资产负债项目重大变动原因

2017年7月，公司通过增发股份方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司持有的江苏泰诺医药有限公司100%股权，形成非同一控制下的企业合并，并完成了工商变更登记。并购完成后，泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司，自2017年8月起纳入合并范围，所以公司期末资产比期初大幅上升。金芙蓉单体的资产负债结构情况如下：

项目	本年期末		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	13,461,605.25	4.82%	5,750,766.84	8.51%	134.08%
应收账款	8,875,903.89	3.18%	8,106,389.89	12.00%	9.49%
存货	20,605,285.40	7.38%	15,476,944.42	22.91%	33.14%
长期股权投资	181,000,003.80	64.86%	-	0.00%	-
固定资产	46,322,209.24	16.60%	31,435,904.27	46.54%	47.35%
在建工程	-	0.00%	63,170.00	0.09%	-100.00%
短期借款	20,000,000.00	7.17%	8,000,000.00	11.84%	150.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	279,072,494.40	-	67,550,205.07	-	313.13%

1、公司期末货币资金余额为1,346.16万元，较期初增长771.03万元，增长率134.08%。增长的主要原因为公司2017年度增加融资金额，新增1200万元银行贷款所致。

2、公司期末存货余额为2,060.53万元，较期初增长512.83万元，增长率33.14%。增长的主要原因为2017年公司完成生产扩产及配套辅助设施升级改造，加大生产规模所致。

3、公司2017年新增长期股权投资1.81亿元，主要为公司2017年7月公司以9.3元/股价格定向发行股份1,946.2366万股，购买泰诺100%股权。

4、公司期末固定资产账面价值4,632.22万元，较期初增长1,488.63万元。主要为报告期内公司新增房屋及建筑物(提取车间扩产改造、综合仓库、污水处理站改扩建)1,210.74万元；新增机器设备及其他277.88万元。

5、公司 2017 年末在建工程较期初减少 6.32 万元，主要为综合仓库由在建工程转固定资产所致。

6、公司 2017 年末短期借款期初增长 1,200.00 万元，增长的主要原因为公司为补充经营性流动资金增加银行贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	260,448,405.58	100.00%	69,232,027.69	100.00%	276.20%
营业成本	188,907,574.95	72.53%	38,910,069.11	56.20%	385.50%
毛利率%	27.47	-	43.80	-	
管理费用	12,104,364.84	4.65%	8,613,948.66	12.44%	40.52%
销售费用	38,151,792.83	14.65%	7,945,369.61	11.48%	380.18%
财务费用	817,054.20	0.31%	290,204.12	0.42%	181.54%
营业利润	20,874,663.36	8.01%	12,617,501.01	18.22%	65.44%
营业外收入	1,768,146.96	0.68%	956,681.80	1.38%	84.82%
营业外支出	30,147.05	0.01%	12,799.99	0.02%	135.52%
净利润	19,322,721.46	7.42%	10,039,495.28	14.50%	92.47%

项目重大变动原因：

2017 年 7 月，公司通过增发股份方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司持有的江苏泰诺医药有限公司 100%股权，形成非同一控制下的企业合并，并完成了工商变更登记。并购完成后，泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司，自 2017 年 8 月起纳入合并范围，所以公司本期利润较上年大幅上升。金芙蓉单体的利润结构情况如下：

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	77,797,077.90	100.00%	69,232,027.69	100.00%	12.37%
营业成本	45,815,387.41	58.89%	38,910,069.11	56.20%	17.75%
毛利率	41.11%	-	43.80%	-	-
管理费用	8,757,379.17	11.26%	8,613,948.66	12.44%	1.67%
销售费用	9,440,474.81	12.13%	7,945,369.61	11.48%	18.82%
财务费用	308,101.18	0.40%	290,204.12	0.42%	6.17%
营业利润	14,756,628.76	18.97%	12,617,501.01	18.22%	16.95%
营业外收入	1,760,000.00	2.30%	956,681.80	1.38%	86.68%
营业外支出	5,314.04	0.01%	12,799.99	0.02%	-58.48%
净利润	14,685,727.34	18.88%	10,039,495.28	14.50%	46.28%

报告期内，公司营业收入较去年同期增加 12.37%，主要系公司增加制剂药业务营销力度，销售增量所致；营业成本增加 17.75%，受原料药业务市场竞争加剧营销，两个原料品种销售价格略有下降，营业成本增长比例略高于营业收入增长比例，导致整体毛利率有所下降。

期间费用销售费用较去年同期增长 18.82%，主要系为拓展销售渠道，增加市场费用投入所致；管理费用、财务费用与去年同期基本持平。

营业利润同比增长 16.95%，系因为公司通过增加销售收入，控制费用支出所致。净利润同比增长 46.28%，主要得益于营业收入的增长；同时 2017 年度公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策，所得税费用同比减少 169.63 万元；另外，2017 年度公司收到上市奖励资金 150 万元，营业外收入同比增长 82.93 万元。

（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	254,520,695.30	65,158,057.61	290.62%
其他业务收入	5,927,710.28	4,073,970.08	45.50%
主营业务成本	188,907,574.95	38,894,797.95	385.69%
其他业务成本	-	15,271.16	-

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%
制剂药	218,253,849.82	83.80%	27,549,681.05	39.79%
原料药	42,194,555.76	16.20%	41,682,346.64	60.21%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

2017 年 7 月，公司通过增发股份方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司持有的江苏泰诺医药有限公司 100% 股权，形成非同一控制下的企业合并，并完成了工商变更登记。并购完成后，泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司。合并会计报表反映的收入构成情况，除了金芙蓉的销售收入 7,779.71 万元以外还包含了泰诺公司 2017 年 8-12 月的收入额 17,238.86 万元。

金芙蓉单体的收入构成情况如下：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	75,772,291.58	65,158,057.61	16.29%
其他业务收入	2,024,786.32	4,073,970.08	-50.30%
主营业务成本	45,815,387.41	38,894,797.95	17.79%
其他业务成本	-	15,271.16	-

按产品分类：

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%
制剂药	35,602,522.14	45.76%	27,549,681.05	39.79%
原料药	42,194,555.76	54.24%	41,682,346.64	60.21%

2017 年度公司营业收入 7,779.71 万元，较上年增长 856.51 万元，增幅 16.29%。其中制剂药业务销售增长 805.28 万元，主要为重点品种藿香正气合剂销售增量所致；原料药业务销售略有增长。

(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	吉林省玉顺堂药业有限公司	10,640,018.32	4.09%	否
2	浙江华润三九众益制药有限公司	10,256,410.26	3.94%	否
3	河南羚锐制药股份有限公司	8,746,367.52	3.36%	否
4	石药集团河北中诚医药有限公司	8,650,809.23	3.32%	是
5	安徽华源医药股份有限公司	7,103,983.85	2.73%	否
合计		45,397,589.18	17.44%	-

(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	石药控股集团广西泰诺制药有限公司	47,405,917.63	21.47%	是
2	石药集团河北永丰药业有限公司	28,679,165.91	12.99%	是
3	石药集团河北唐威药业有限公司	23,617,526.58	10.69%	是
4	吉林龙泰制药股份有限公司	7,590,097.44	3.44%	否
5	安徽省金芙蓉中药饮片有限公司	6,817,954.71	3.09%	否
合计		114,110,662.27	51.68%	-

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	6,693,557.56	-2,532,924.84	-
投资活动产生的现金流量净额	20,698,190.85	-2,562,903.19	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,571,171.86	2,700,153.88	180.40%

现金流量分析：

2017年7月，公司通过增发股份方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司持有的江苏泰诺医药有限公司100%股权，形成非同一控制下的企业合并，并完成了工商变更登记。并购完成后，泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司，自2017年8月起纳入合并范围，所以公司期末现金流量比上年同期变化较大。金芙蓉单体的现金流量结构情况如下：

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	12,815,080.64	-2,532,924.84	-
投资活动产生的现金流量净额	-13,656,801.37	-2,562,903.19	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,571,171.86	2,700,153.88	180.40%

1、公司本期经营活动产生的现金流量金额为1,281.51万元，较上年同期增长1,534.80万元。增长的主要原因为公司2017年度公司销售增长的同时加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金流较去年同期增长2,554.93万元所致。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-1,365.68万元，较上年同期增长1,109.39万元，增长的主要原因为公司2017年度提取车间扩产改造、综合仓库、污水处理站改扩建等工程项目支出增大所致。

3、公司本期筹资活动现金流量净额757.12万元，较上年期末增长487.1万元，增长的主要原因为公司因经营需要，新增贷款1200.00万元；另外，公司归还到期股东借款243.68万元、支付重组手续费160.50万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年2月，公司筹划以发行股份的形式收购医药商业企业——江苏泰诺医药有限公司，2017年9月，全国中小企业股份转让系统出具了股份登记函，本次收购共发行股份19,462,366股，收购完成后泰诺公司成为金芙蓉全资子公司。泰诺公司持有石药集团安沃勤医药（泰州）有限公司60.00%的股权。

江苏泰诺医药有限公司，注册资本为人民币30,000,000元。注册地址为泰州市药城大道816号办公楼309室、311室、313室。经营范围为药品批发（按《药品经营许可证》所列范围经营）；保健食品经营；预包装食品批发与零售。一、二类医疗器械的批发；化妆品、卫生用品、消毒类用品及日用品的批发；药品技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询；医药中间体、化工产品（不含危险化学品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；商务信息咨询；会议及展览服务。（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）。

江苏泰诺医药有限公司成立于2011年，是一家从事医药类产品批发业务的销售公司。该公司主要业务方向为中成药、保健食品等大健康板块业务，近年来通过自建平台、渠道和队伍，以及整合行业内的优质资源，在客户资源、经营品种和经营业绩方面均获得了快速增长。目前泰诺公司的销售涵盖药品OTC渠道、新药临床渠道、普药流通渠道、保健食品、医疗器械、化妆品、功能饮料及母婴洗护类用品等多个医药健康领域。公司通过重组收购泰诺公司，与公司产生协同效应的项目实现公司的快速发展。可以利用其拥有的营销队伍、资源和渠道来提升公司的经营业绩，加快公司发展速度。

石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司注册资本为4,000,000.00美元。注册地址为泰州市药城大道816号办公楼306室。经营范围为医药技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询，医药中间体、化工产品（不含危险化学品）的销售，预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健食品、清洁用品、化妆品、母婴用品、卫生用品、消毒类用品及日用品的批发，一类医疗器械批发、二类医疗器械批发，商务信息咨询、会议及展览服务、自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口商品及技术除外）（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证商品的、按国家有关规定办理申请）（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）。

石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司是2014年11月在江苏泰州中国医药城注册成立的公司。公司承载拓展“大健康”领域的企业使命，延续致力于献身健康事业，维护国人健康的企业理念。安沃勤视质量如生命，采用先进生产设备，精选原料，严控生产流程，以制药的严谨态度生产健康产品。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

1. 会计政策变更

（1）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。该项会计政策变更不涉及前期会计数据调整。

（2）根据财政部于2017年度修订《企业会计准则第16号——政府补助》（财会【2017】15号），公司对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，该项会计政策变更不涉及前期会计数据调整。

(3)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。该项会计政策变更不涉及前期会计数据调整。

2.会计估计变更

无

3.重大会计差错更正

无

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用

2017年公司通过增发股份方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司持有的江苏泰诺医药有限公司100%股权，形成非同一控制下的企业合并，并于2017年7月完成了工商变更登记。报告期内，泰诺公司及泰诺公司子公司安沃勤纳入金芙蓉合并报表范围。

(八) 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，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，实现纳税3303.06万元，解决834人的就业问题，对国家税收和促进就业的政策做出了自己应有的贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构均完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；公司的经营模式、产品结构、销售渠道未发生重大不利影响；管理层、销售骨干、技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备较强的持续经营能力。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款风险

报告期内，公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，这将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：公司将进一步加强完善账期客户资信管理，制定账期客户赊销等级的评定、信用等级评定，确保应收账款的及时回收，把应收账款不能回收的风险降到最小。

2、环境保护风险

公司系制药类企业，属于国家环保要求较高的行业。公司一直十分重视环保工作，公司目前“三废”排放符合国家环保部门规定标准，未受过环保部门的行政处罚，并通过了当地环境保护局的环保核查验收。在我国总体环境压力增加的大环境下，国家可能将会制订和完善更严格的环保标准和规范，不断提高对企业生产经营过程的环保要求，这将增加公司的环保支出，从而对公司的经营利润产生一定影响。

应对措施：公司历来重视环保设施的投入和环境保护的规范化运作，并与专业的环保公司合作，以使公司环保设备设施、日常运作切合环保方面的规范要求。

3、产品质量风险

药品作为特殊商品，与人民群众健康密切相关，产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照GMP的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系来保证公司产品质量，公司到目前为止未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此，未来仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来经营风险。

应对措施：公司建立了严格的质量管理机制并严格执行，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。同时加强中药材供应商的招标工作，高标准、严要求筛选合格供应商，与更多优质的中药材供应企业形成长期良好的战略合作伙伴关系，从源头上控制药品质量风险。

4、市场竞争风险

由于中药产业良好的发展前景及这些药物巨大的市场潜力，现有中药企业会加大对这类市场领域的投入，未来也将会有更多的企业进入到中药产业；新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现，对公司目前主导产品的销售构成威胁。同时，随着医药领域的开放，一些跨国医药公司开始加入天然药物竞争行列，他们凭借资金和技术优势，通过本土化的策略，挤占国内市场。上述来自国内外的竞争，将使公司药品的销售和市场开发面临市场竞争的风险。

应对措施：公司将充分发挥和巩固已有的竞争优势。利用前期积累的市场经验，不断拓展市场份额并扩大品牌影响力。同时，扎根市场需求，着眼于未来，坚持以市场需求为导向的新产品研发策略。不断整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。

（二）报告期内新增的风险因素

1、税收优惠风险

公司是经江西省科技创新委员会、江西省财政委员会、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定的高新技术企业，于2017年8月通过高新技术企业审核。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。公司2017年至2019年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。高新技术企业证书有效期为3年，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司将继续关注国家对高新技术企业和药品生产的最新政策动向，同时，公司也将进一步加强新产品开发、现有产品的持续性研发和市场推广，通过丰富产品多样化和加大营销能力功能性防范税收政策变化带来的不利影响。

2、业务整合风险：

2017年度金芙蓉整合江苏泰诺医药有限公司，泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司。金芙蓉未来将结合自身中成药的研发与生产的优势，整合泰诺公司的销售业务资源，降低销售成本。为公司业务带来新的发展机遇，创造新的利润增长点。但如果未来业务整合效果不理想，可能影响泰诺公司以及金芙蓉的经营业绩。

应对措施：公司将通过建立一系列的内部管理制度、业务流程来防范和控制业务整合带来的风险。并通过不断研发投入，进一步节降成本，加大营销力度，促进业务整合，降低整合风险。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	否	二
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	二
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(1)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(2)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二(3)
是否存在股权激励事项	否	二
是否存在已披露的承诺事项	是	二(4)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	二
是否存在被调查处罚的事项	否	二
是否存在失信情况	否	二
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（1）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	0.00	99,702,610.12
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	0.00	15,625,811.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	0.00	115,328,421.96

注：2017年7月，公司通过增发股份方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司持有的江苏泰诺医药有限公司100%股权，形成非同一控制下的企业合并，并完成了工商变更登记。并购完成后，泰诺公司成为金芙蓉的全资子公司。

上述日常性关联交易为重组泰诺后发生的采购、销售业务；详见公司于2018年3月5日在全国中小企业股份转让系统<http://www.neeq.com.cn/>信息披露平台披露的《关于追认2017年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-022）。

（2）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
石药控股集团有限公司、王明、王坤、杨国良、张振岭、	招商银行九江湖口支行	1,093,936.40	是	2017年7月24日	2017-034

蒋洪勇、郜杰	综合授信				
石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司、王明、王坤、杨国良、张振岭、蒋洪勇、郜杰	光大银行石家庄分行综合授信	13,813,000.00	是	2017年10月13日	2017-047
总计	-	14,906,936.40	-	-	-

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：

报告期内公司发生的偶发性关联交易主要包括：

因生产经营需要，结合当前企业资金需求状况，公司向招商银行九江湖口支行申请综合授信，金额不超过2,000.00万元（含2,000.00万元），具体金额以签订的合同为准。该笔综合授信由股东石药控股集团有限公司、王明、王坤、杨国良、张振岭、蒋洪勇、郜杰无偿提供担保，承担连带保证责任，合同经股东大会审议通过后生效（2017年8月9日发布2017年第三次临时股东大会决议公告，公告编号2017-041）。结合公司资金需求情况，2017年11月在招商银行九江湖口支行开具承兑1,093,936.40元。

因生产经营需要，结合当前企业资金需求状况，公司向光大银行石家庄分行申请综合授信，金额不超过2,000.00万元（含2,000.00万元），具体金额以签订的合同为准。该笔综合授信由股东石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司、王明、王坤、杨国良、张振岭、蒋洪勇、郜杰无偿提供担保，承担连带保证责任，合同经股东大会审议通过后生效（2017年10月30日发布2017年第四次临时股东大会决议公告，公告编号2017-048）。该笔业务未发生。结合公司资金需求情况，2017年11月在光大银行石家庄分行办理银行承兑381.30万元；2017年12月在光大银行石家庄分行办理银行贷款1,000.00万元。

上述偶发性关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

（3）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

2017年3月13日，公司与常盛制药、石药集团签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》，发行股份购买常盛制药、石药集团持有江苏泰诺医药有限公司100%股权。交易价格人民币181,000,003.80元，发行价格为9.30元/股，发行数量为19,462,366股。本次交易完成后，江苏泰诺医药有限公司100%股权。

本次交易构成重大资产重组，因筹划资产重组公司股票于2017年2月10日在全国中小企业股份转让系统暂停转让。暂停转让期间，公司全力推进所筹划的重大资产重组事项。2017年3月13日，公司召开第一届董事会第七次会议审议本次重大资产重组相关议案并进行了首次信息披露。全国中小企业股份转让系统对公司首次信息披露文件进行了审查，公司和各中介机构根据审查意见对本次重大资产重组相关文件进行了更新和修改并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站进行披露。股票暂停期间，公司根据相关规定及时履行了信息披露义务。2017年7月13日经全国股份转让系统已审查完毕，公司重大资产重组事项不确定性已消除，公司股票在全国中小企业股份转让系统恢复转让。

2017年7月26日，公司召开2017年第二次临时股东大会，经出席股东大会非关联股东所持表决权三分之二以上同意，审议通过了本次交易的相关议案，石药集团作为关联方回避表决。并于2017年9月25日，取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函。

本次交易构成关联交易，通过本次交易，有利于整合金芙蓉在医药产品的研究、开发与推广方面的业务资源，提高资产盈利能力和品牌影响力，提升公司市场竞争能力。

（九）承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东均出具

了《避免同业竞争承诺函》；同时，公司的董事、监事及高级管理人员为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展均也签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司股东及公司的董事、监事和高级管理人员未出现违反同业竞争的情况。

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	-	-	9,300,217	9,300,217	23.41%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,444,200	3,444,200	8.67%
	董事、监事、高管	-	-	1,357,127	1,357,127	3.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,260,000	100.00%	10,162,149	30,422,149	76.59%
	其中：控股股东、实际控制人	10,332,600	51.00%	1,421,392	11,753,992	29.59%
	董事、监事、高管	5,428,510	26.80%	-1,357,127	4,071,383	10.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,260,000	-	19,462,366	39,722,366	-
普通股股东人数		8				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石药控股集团有限公司	10,332,600	4,865,592	15,198,192	38.26%	11,753,992	3,444,200
2	内蒙古常盛制药有限公司	0	14,596,774	14,596,774	36.75%	14,596,774	0
3	王明	3,228,708	-	3,228,708	8.13%	807,177	2,421,531
4	王坤	2,986,590	-	2,986,590	7.52%	0	2,986,590
5	杨国良	1,926,432	-	1,926,432	4.85%	481,608	1,444,824
合计		18,474,330	19,462,366	37,936,696	95.51%	27,639,551	10,297,145

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王明与股东王坤为兄弟关系，除上述关联关系外，公司的股东之间不存在其他的关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

石药控股集团有限公司持有公司15,198,192股股份，占公司股份总数的38.26%，为公司的控股股东。石药控股集团有限公司公司成立于1998年3月31日，法定代表人蔡东晨，统一社会信用代码证号：9113010023600444643，注册资本为52136万元，住所为石家庄市高新技术开发区黄河大道226号，经营范

围为投资、控股；化学药品及中间体生物药品、医药制剂、化工原料、保健品、药用包装材料销售、销售中试产品等。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为蔡东晨。

蔡东晨，男，1953年2月1日出生，中国国籍，汉族，硕士研究生学历。1973年11月至1983年12月，就职于石家庄地区生物制药厂，历任车间技术员、副主任、主任；1983年12月至1984年5月，就职于石家庄地区牧工商公司，任副经理；1984年5月至1992年11月，就职于石家庄地区兽药厂，任厂长；1992年11月至1994年7月，就职于河北制药厂，任厂长、党委副书记；1994年7月至1996年10月，就职于河北制药集团有限公司，任董事长、总裁；1996年10月至2006年11月，就职于石家庄制药集团有限公司，任董事长兼总经理、党委副书记；2006年11月至2013年2月，就职于石药集团有限公司，任董事长；2013年2月至今，就职于石药控股集团有限公司，任董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行授信	彭泽县农村商业银行	3,000,000.00	5.00%	2017年10月12日至 2018年10月10日	否
银行授信	彭泽县农村商业银行	2,000,000.00	5.00%	2017年10月30日至 2018年10月10日	否
银行授信	彭泽县农村商业银行	1,000,000.00	5.00%	2017年10月30日至 2018年10月10日	否
银行授信	彭泽县农村商业银行	4,000,000.00	5.00%	2017年11月28日至 2018年10月10日	否
银行授信	光大银行石家庄分行	10,000,000.00	4.57%	2017年12月12日至 2018年12月11日	否
合计	-	20,000,000.00			

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年年度分配预案	1.00	0.00	0.00

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
张鸿宾	董事长	男	43	本科	2016/12/30-2018/12/09	否
潘卫东	董事	男	49	硕士	2015/12/10-2018/12/09	否
王彦宾	董事、副总经理	男	46	专科	2015/12/10-2018/12/09	是
王明	董事	男	48	高中	2015/12/10-2018/12/09	否
杨国良	董事、副总经理	男	55	专科	2015/12/10-2018/12/09	是
崔莉萍	监事会主席	女	38	本科	2015/12/10-2018/12/09	否
王娟	监事	女	45	高中	2015/12/10-2018/12/09	否
王娟	职工监事	女	43	专科	2015/12/10-2018/12/09	是
邵杰	总经理	男	49	专科	2015/12/10-2018/12/09	是
杨燕欢	副总经理	男	39	本科	2015/12/10-2018/12/09	是
邓胜	副总经理	男	40	专科	2015/12/10-2018/12/09	是
朱春毅	董事会秘书、财务总监	男	35	专科	2015/12/10-2018/12/09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

潘卫东任石药控股集团有限公司总裁；张鸿宾、王彦宾为石药控股集团有限公司委派董事。

注1:公司董监高不存在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中规定的不得继续担任的情形。

注2:2017年12月27日，公司董事张鸿宾、潘卫东、杨国良向公司董事会递交辞呈。2017年12月29日，公司召开第一届董事会第十四次会议，提名杨栋、孙聚民、王永为公司第一届董事会董事候选人；2018年1月19日，经2018年第二次临时股东大会审议选举通过，杨栋、孙聚民、王永为公司第一届董事会董事。并于2018年1月19日召开第一届董事会第十五次会议，选举杨栋为公司董事长。

注3:公司监事会中，一名王娟为股东会选举监事、一名王娟为公司职工代表监事。

(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
张鸿宾	董事长	-	-	-	-	-
潘卫东	董事	-	-	-	-	-
王彦宾	董事、副总经理	-	-	-	-	-
王明	董事	3,228,708	0	3,228,708	8.12%	-
杨国良	董事、副总经理	1,926,432	0	1,926,432	4.85%	-
崔莉萍	监事会主席	-	-	-	-	-
王娟	监事	-	-	-	-	-
王娟	职工监事	-	-	-	-	-

郜杰	总经理	273,370	0	273,370	0.69%	-
杨燕欢	副总经理	-	-	-	-	-
邓胜	副总经理	-	-	-	-	-
朱春毅	董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	5,428,510	0	5,428,510	13.66%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	124
生产人员	108	128
销售人员	16	450
技术人员	49	99
财务人员	5	33
员工总计	196	834

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	20
本科	28	216
专科	25	356
专科以下	143	242
员工总计	196	834

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：

报告期内，金芙蓉以发行股票方式购买江苏泰诺医药有限公司100%股份，期末公司员工834人，较期初增长638人。其中金芙蓉人员增长16人，期末人数含泰诺公司员工433人、含泰诺公司子公司安沃勤公员工189人。

公司一直重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和技术更新的现状，制订了一系列的培训计划，强化理论与实际相结合，多层次、多渠道、多形式的组织员工的培训，实行内部培训和外部学校相结合的学习方针，尤其是对于新入职人员，必须进行岗位技能培训。员工的综合素质和工作能力得到有效提高。

在员工薪酬方面，公司实施全员劳动合同制，向员工支付的薪酬包括薪金、绩效及奖金，公司依照相关法律、法规及社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育等社会保险。

公司无需承担离退休人员费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

公司未认定核心员工。

第九节行业信息

√ 不适用

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统于2017年12月22日新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司发行股份后对公司章程中的股本数、注册资本进行相应的修改，公司总股本由原来的 2,026 万股变更为 3,972.2366 万股；注册资金由原来的 2,026.00 万元变更为 3,972.2366 万元。

（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	8	(一)2017年3月13日公司召开第一届董事会第七次会议,审议通过

	以下议案:(1)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》;(2)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组符合<非上市公司重大资产重组管理办法>第三条规定的议案》;(3)《关于批准石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》;(4)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组构成关联交易的议案》;(5)《关于同意签署附生效条件的<发行股份购买资产协议的议案》;(6)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书>的议案》;(7)《预计 2017 年日常性关联交易的议案》;(8)《关于提请股东大会授权董事会办理石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组相关事宜的议案》;(9)《关于提议公司召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 (二)2017 年 4 月 6 日公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过以下议案:(1)《公司 2016 年度总经理工作报告》的议案;(2)《公司 2016 年度董事会工作报告》的议案;(3)《公司 2016 年年度报告及年报摘要》的议案;(4)《公司 2016 年审计报告》的议案;(5)《公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》的议案;(6)《公司 2016 年度利润分配预案》的议案;(7)《关于公司聘任中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度财务审计机构》的议案;(8)《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会》的议案。 (三)2017 年 7 月 7 日公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过以下议案:(1)《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》;(2)《关于修改石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司章程的议案》。 (四)2017 年 7 月 20 日公司召开第一届董事会第十次会议,审议(1)《石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司向江西省彭泽农商银行申请综合授信的议案》;(2)《石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司向招商银行九江湖口支行申请综合授信的议案》;(3)《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 (五)2017 年 8 月 6 日公司召开第一届董事会第十一次会议,审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》。 (六)2017 年 10 月 11 日公司召开第一届董事会第十二次会议,审议通过以下议案:(1)《石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司向光大银行石家庄分行申请综合授信的议案》;(2)《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。 (七)2017 年 12 月 15 日公司召开第一届董事会第十三次会议,审议通过以下议案:(1)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司股票发行案的议案》;(2)《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》;(3)《关于制定<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司募集资金管理制度>的议案》;(4)《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》;(5)《关于设立募集资金专
--	---

		户、签订三方监管协议的议案》;(6)《关于修改<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司公司章程>的议案》;(7)《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 (八)2017 年 12 月 29 日公司召开第一届董事会第十四次会议,审议通过以下议案:(1)《关于提名杨栋为公司第一届董事会董事候选人的议案》;(2)《关于提名孙聚民为公司第一届董事会董事候选人的议案》;(3)《关于提名王永为公司第一届董事会董事候选人的议案》;(4)《江苏泰诺医药有限公司向光大银行石家庄分行申请综合授信的议案》;(5)《江苏泰诺医药有限公司向建设银行泰州医药高新区支行申请综合授信的议案》;(6)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司承诺管理制度>的议案》;(7)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司利润分配管理制度>的议案》;(8)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》;(9)《关于提议召开石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	(一)2017 年 4 月 6 日公司召开第一届五次监事会会议,审议通过以下议案:(1)《公司 2016 年度监事会工作报告》;(2)《公司 2016 年年度报告及年报摘要》;(3)《公司 2016 年审计报告》;(4)《公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》;(5)《公司 2016 年度利润分配预案》;(6)《关于公司聘任中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度财务审计机构》。 (二)2017 年 8 月 6 日公司召开第一届六次监事会会议,审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	(一)2017 年 3 月 30 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过以下议案:(1)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》;(2)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组符合<非上市公司重大资产重组管理办法>第三条规定的议案》;(3)《关于批准石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》;(4)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组构成关联交易的议案》;(5)《关于同意签署附生效条件的<发行股份购买资产协议>的议案》;(6)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书的议案》;(7)《预计 2017 年日常性关联交易的议案》;(8)《授权董事会办理石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关事宜的议案》。 (二)2017 年 4 月 30 日公司召开 2016 年年度股东大会,审议通过以下议案:(1)《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》;(2)《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》;(3)《公司 2016 年年度报告及年报摘要》;(4)《公司 2016 年审计报告的议案》;(5)《公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》;(6)《公司 2016 年度利润分配预案的议案》;(7)过《关于公司聘任中兴财光华

		会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度财务审计机构的议案》。 (三)2017 年 7 月 26 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过以下议案:(1)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》;(2)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组符合<非上市公司重大资产重组管理办法>第三条规定的议案》;(3)《关于批准石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》;(4)《关于石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组构成关联交易的议案》;(5)过《关于同意签署附生效条件的<发行股份购买资产协议的议案》;(6)《关于<石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书>的议案》;(7)《关于提请股东大会授权董事会办理石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关事宜的议案》;(8)《关于修改石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司章程的议案》。 (四)2017 年 8 月 7 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会,审议通过以下议案:(1)《石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司向江西省彭泽农商银行申请综合授信的议案》;(2)《石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司向招商银行九江湖口支行申请综合授信的议案》。 (武)2017 年 10 月 28 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过《石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司向光大银行石家庄分行申请综合授信的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行,会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(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行,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度,切实维护股东权益,为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务,按规编制并披露各期定期报告与临时报告,确保投资者能够及时了解公司生产经营,财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通,给予投资者以耐心的解答,以确保公司与股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	中兴财光华审会字(2018)第 104001 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 3 月 3 日
注册会计师姓名	曹斌、杜会冉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司（以下简称金芙蓉公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了金芙蓉公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金芙蓉公司，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

金芙蓉公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金芙蓉公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金芙蓉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金芙蓉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金芙蓉公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金芙蓉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金芙蓉公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金芙蓉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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：曹斌

中国注册会计师：杜会冉

2018年3月3日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	70,529,920.45	5,750,766.84
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	20,347,943.50	2,405,401.44
应收账款	五、3	53,132,058.26	8,106,389.89
预付款项	五、4	60,346,932.73	50,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	3,372,877.21	597,738.38
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	80,519,790.80	15,476,944.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	4,567,067.72	430,531.82
流动资产合计	-	292,816,590.67	32,817,772.79
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	五、8	47,575,992.54	31,435,904.27
在建工程	五、9	-	63,170.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	1,711,420.00	1,760,800.00
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	120,427,211.27	-
长期待摊费用	五、12	-	305,550.00

递延所得税资产	五、13	1,841,108.32	927,008.01
其他非流动资产	-	-	240,000.00
非流动资产合计	-	171,555,732.13	34,732,432.28
资产总计	-	464,372,322.80	67,550,205.07
流动负债：			
短期借款	五、14	20,000,000.00	8,000,000.00
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	五、15	95,159,936.40	-
应付账款	五、16	21,126,654.02	19,195,155.74
预收款项	五、17	32,985,817.73	2,127,661.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	89,703.04	1,451.74
应交税费	五、19	2,526,325.61	1,692,691.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	53,204,127.29	5,728,593.19
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	-	225,092,564.09	36,745,553.72
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	225,092,564.09	36,745,553.72

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	39,722,366.00	20,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	161,073,669.09	1,050,182.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	2,418,019.64	949,446.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	26,777,265.91	8,545,022.21
归属于母公司所有者权益合计	-	229,991,320.64	30,804,651.35
少数股东权益	-	9,288,438.07	-
所有者权益总计	-	239,279,758.71	30,804,651.35
负债和所有者权益总计	-	464,372,322.80	67,550,205.07

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	13,461,605.25	5,750,766.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	3,669,190.18	2,405,401.44
应收账款	五、3	8,875,903.89	8,106,389.89
预付款项	五、4	136,900.00	50,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	481,109.91	597,738.38
存货	五、6	20,605,285.40	15,476,944.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	2,265,527.69	430,531.82
流动资产合计	-	49,495,522.32	32,817,772.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	181,000,003.80	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、8	46,322,209.24	31,435,904.27
在建工程	五、9	-	63,170.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	1,711,420.00	1,760,800.00
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	-	-
长期待摊费用	五、12	-	305,550.00
递延所得税资产	五、13	543,339.04	927,008.01
其他非流动资产	-	-	240,000.00
非流动资产合计	-	229,576,972.08	34,732,432.28
资产总计	-	279,072,494.40	67,550,205.07
流动负债：			
短期借款	五、14	20,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、15	4,759,936.40	-
应付账款	五、16	15,467,498.67	19,195,155.74
预收款项	五、17	3,267,750.43	2,127,661.41
应付职工薪酬	五、18	40,133.85	1,451.74
应交税费	五、19	158,653.04	1,692,691.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	10,402,290.46	5,728,593.19
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,096,262.85	36,745,553.72
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债合计	-	54,096,262.85	36,745,553.72
所有者权益：			
股本	五、21	39,722,366.00	20,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	161,073,669.09	1,050,182.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	2,418,019.64	949,446.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	21,762,176.82	8,545,022.21
所有者权益合计	-	224,976,231.55	30,804,651.35
负债和所有者权益总计	-	279,072,494.40	67,550,205.07

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	260,448,405.58	69,232,027.69
其中：营业收入	-	260,448,405.58	69,232,027.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	241,732,200.29	56,614,526.68
其中：营业成本	五、25	188,907,574.95	38,910,069.11
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	1,906,962.49	655,389.76
销售费用	五、27	38,151,792.83	7,945,369.61
管理费用	五、28	12,104,364.84	8,613,948.66
财务费用	五、29	817,054.20	290,204.12
资产减值损失	五、30	-155,549.02	199,545.42
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）	五、31	25,954.35	-
其他收益	五、32	2,132,503.72	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	20,874,663.36	12,617,501.01
加：营业外收入	五、33	1,768,146.96	956,681.80
减：营业外支出	五、34	30,147.05	12,799.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	22,612,663.27	13,561,382.82
减：所得税费用	五、35	3,289,941.81	3,521,887.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	19,322,721.46	10,039,495.28
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：		19,322,721.46	10,039,495.28
1.持续经营净利润	-	19,322,721.46	10,039,495.28
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：		19,322,721.46	
少数股东损益	-	-378,094.97	-
归属于母公司所有者的净利润	-	19,700,816.43	10,039,495.28
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	19,322,721.46	10,039,495.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,700,816.43	10,039,495.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-378,094.97	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.69	0.50
（二）稀释每股收益	-	0.69	0.50

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、25	77,797,077.90	69,232,027.69

减：营业成本	五、25	45,815,387.41	38,910,069.11
税金及附加	五、26	844,736.35	655,389.76
销售费用	五、27	9,440,474.81	7,945,369.61
管理费用	五、28	8,757,379.17	8,613,948.66
财务费用	五、29	308,101.18	290,204.12
资产减值损失	五、30	-85,771.71	199,545.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	25,954.35	-
其他收益	五、32	2,013,903.72	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	14,756,628.76	12,617,501.01
加：营业外收入	五、33	1,760,000.00	956,681.80
减：营业外支出	五、34	5,314.04	12,799.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	16,511,314.72	13,561,382.82
减：所得税费用	五、35	1,825,587.38	3,521,887.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	14,685,727.34	10,039,495.28
（一）持续经营净利润	-	14,685,727.34	10,039,495.28
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	14,685,727.34	10,039,495.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	-	300,038,872.04	64,657,104.71
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	-	1,839,277.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	27,808,712.70	2,465,940.60
经营活动现金流入小计	-	329,686,862.46	67,123,045.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	245,114,322.01	33,019,388.24
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	-	18,444,087.31	6,568,684.71
支付的各项税费	-	21,953,053.49	7,766,612.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	37,481,842.09	22,301,284.81
经营活动现金流出小计	-	322,993,304.90	69,655,970.15
经营活动产生的现金流量净额	-	6,693,557.56	-2,532,924.84
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	-	22,381.50	-
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	五、36	34,354,992.22	-
投资活动现金流入小计	-	34,377,373.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,679,182.87	2,562,903.19
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	-	13,679,182.87	2,562,903.19
投资活动产生的现金流量净额	-	20,698,190.85	-2,562,903.19
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	-	25,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	387,023.14	299,846.12
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	五、36	4,041,805.00	-
筹资活动现金流出小计	-	17,428,828.14	5,299,846.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,571,171.86	2,700,153.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-605,153.94	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	34,357,766.33	-2,395,674.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,750,766.84	8,146,440.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	40,108,533.17	5,750,766.84

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	90,206,387.15	64,657,104.71
收到的税费返还	-	1,720,677.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	20,913,041.74	2,465,940.60
经营活动现金流入小计	-	112,840,106.61	67,123,045.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	62,040,256.08	33,019,388.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,277,450.12	6,568,684.71
支付的各项税费	-	10,141,249.91	7,766,612.39
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,566,069.86	22,301,284.81
经营活动现金流出小计	-	100,025,025.97	69,655,970.15
经营活动产生的现金流量净额	-	12,815,080.64	-2,532,924.84
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	-	22,381.50	-
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	-	22,381.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,679,182.87	2,562,903.19
投资支付的现金	-	-	-
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	-	13,679,182.87	2,562,903.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,656,801.37	-2,562,903.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	387,023.14	299,846.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,041,805.00	-
筹资活动现金流出小计	-	17,428,828.14	5,299,846.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,571,171.86	2,700,153.88
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	-	6,729,451.13	-2,395,674.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,750,766.84	8,146,440.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,480,217.97	5,750,766.84

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	949,446.91	-	8,545,022.21	-	30,804,651.35
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	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	949,446.91	-	8,545,022.21	-	30,804,651.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,462,366.00	-	-	-	160,023,486.86	-	-	-	1,468,572.73	-	18,232,243.70	9,288,438.07	208,475,107.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,700,816.43	-378,094.97	19,322,721.46
(二) 所有者投入和减少资本	19,462,366.00	-	-	-	160,023,486.86	-	-	-	-	-	-	9,666,533.04	189,152,385.90
1. 股东投入的普通股	19,462,366.00	-	-	-	160,023,486.86	-	-	-	-	-	-	-	179,485,852.86
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,666,533.04	9,666,533.04
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468,572.73	-	-1,468,572.73	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468,572.73	-	-1,468,572.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,722,366.00	-	-	-	161,073,669.09	-	-	-	2,418,019.64	-	26,777,265.91	9,288,438.07	239,279,758.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	-	-	-545,026.16	-	20,765,156.07
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	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	-	-	-545,026.16	-	20,765,156.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	949,446.91	-	9,090,048.37	-	10,039,495.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,039,495.28	-	10,039,495.28
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	949,446.91	-	-949,446.91	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	949,446.91	-	-949,446.91	-	-
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、本年期末余额	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	949,446.91	-	8,545,022.21	-	30,804,651.35	

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,260,000.00		-	-	1,050,182.23	-	-	-	949,446.91	-	8,545,022.21	30,804,651.35
加：会计政策变更	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,260,000.00		-	-	1,050,182.23	-	-	-	949,446.91	-	8,545,022.21	30,804,651.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,462,366.00		-	-	160,023,486.86	-	-	-	1,468,572.73	-	13,217,154.61	194,171,580.20

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,685,727.34	14,685,727.34
（二）所有者投入和减少资本	19,462,366.00	-	-	-	160,023,486.86	-	-	-	-	-	-	179,485,852.86
1. 股东投入的普通股	19,462,366.00	-	-	-	160,023,486.86	-	-	-	-	-	-	179,485,852.86
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468,572.73	-	-1,468,572.73	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468,572.73	-	-1,468,572.73	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,722,366.00	-	-	-	161,073,669.09	-	-	-	2,418,019.64	-	21,762,176.82	224,976,231.55

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	-	-	-545,026.16	20,765,156.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	-	-	-545,026.16	20,765,156.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	949,446.91	-	9,090,048.37	10,039,495.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,039,495.28	10,039,495.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	949,446.91	-	-949,446.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	949,446.91	-	-949,446.91	-
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、本年期末余额	20,260,000.00	-	-	-	1,050,182.23	-	-	-	949,446.91	-	8,545,022.21	30,804,651.35	

法定代表人：杨栋

主管会计工作负责人：朱春毅

会计机构负责人：万元旭

财务报表附注

石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名江西金芙蓉药业有限公司，成立于二〇〇五年八月十日，成立时注册资本689万元。

2015年12月根据石药集团江西金芙蓉药业有限公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议，同意以2015年10月31日经审计的净资产为基准折合为股份公司股本2,026.00万股，每股面值为人民币1元，公司整体变更后的注册资本为人民币2,026.00万元，股本2,026.00万元，净资产超过股本总额的部分计入资本公积。

本公司于2016年5月25日取得全国中小企业股份转让系统文件（股转系统（2016）3555号文件），同意石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码837665。

2017年7月，公司通过增发股份的方式购买石药控股集团有限公司、内蒙古常盛制药有限公司合计持有的江苏泰诺医药有限公司100%股权。增发股数为19,462,366.00股，增加股本19,462,366.00元，并完成了工商变更。公司变更后的注册资本为人民币39,722,366.00元，股本39,722,366.00元。

公司现持有九江市工商行政管理局统一社会信用代码为91360400778804755J的《企业法人营业执照》。公司行业性质属于医药制造业行业。注册地址：江西省九江市彭泽县芙蓉墩镇。现法定代表人：杨栋。

本公司母公司为石药集团有限责任公司，2016年3月，石药集团有限责任公司更名为石药控股集团有限公司，最终控制人为蔡东晨。

公司经营范围：口服溶液剂、合剂、糖浆剂、流浸膏剂、原料药（汉防己甲素）及中药材种植、中药提取物的生产、销售（凭有效许可证经营）。营业期限：自2004年06月08日至2024年05月28日。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2018年3月3日批准。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。新增子公司主要从事药品批发（按《药品经营许可证》所列范围经营）；保健食品经营；

预包装食品批发与零售，一二类医疗器械的批发；化妆品、卫生用品、消毒类用品及日用品的批发；药品技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询；医药中间体、化工产品（不含危险化学品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；商务信息咨询；会议及展览服务。（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）。营业期限：自2011年03月02日至2041年03月01日。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 300 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	股东及关联方公司、关联方个人的款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	股东及关联方公司、关联方个人的款项

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如

果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	10	3-4.5
机器设备	年限平均法	10-15	10	6-9
运输设备	年限平均法	4	10	22.5
其他	年限平均法	3	10	30

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲

减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

（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。

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本期企业根据国税公告2017年第24号文件：《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》申请通过了高新企业认定，取得高新技术企业资格证书，文件证书有限期为2017年8月23日至2020年8月22日，享受优惠税率15%，享受优惠期间为2017年-2019年。

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年12月31日】，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	66,202.59	17,159.83
银行存款	40,042,330.58	5,733,607.01
其他货币资金	30,421,387.28	
合计	70,529,920.45	5,750,766.84

说明：其他货币资金为开具银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	20,347,943.50	2,405,401.44
合计	20,347,943.50	2,405,401.44

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	40,571,220.24	
合计	40,571,220.24	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	54,625,377.53	100.00	1,493,319.27	2.73	53,132,058.26
其中：账龄组合	49,144,649.30	89.97	1,493,319.27	3.04	47,651,330.03
无风险组合	5,480,728.23	10.03			5,480,728.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,625,377.53	100.00	1,493,319.27	2.73	53,132,058.26

(续)

类别	2016.12.31				
	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	8,430,897.95	100.00	324,508.06	3.85	8,106,389.89
其中：账龄组合	6,237,243.85	73.98	324,508.06	5.20	5,912,735.79
无风险组合	2,193,654.10	26.02			2,193,654.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,430,897.95	100.00	324,508.06	3.85	8,106,389.89

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	48,311,159.54	98.30	1,449,334.79	3.00	5,526,552.01	88.61	165,796.56	3.00
1 至 2 年	787,289.76	1.60	39,364.48	5.00	51,807.98	0.83	2,590.40	5.00
2 至 3 年	46,200.00	0.10	4,620.00	10.00	485,087.72	7.78	48,508.77	10.00
3 年以上					173,796.14	2.78	107,612.33	61.92
合计	49,144,649.30	100.00	1,493,319.27		6,237,243.85	100.00	324,508.06	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	合并增加	本期计提	本期减少		2017.12.31
				转回	转销	
应收账款坏账准备	324,508.06	1,123,618.31	119,505.03	74,312.13		1,493,319.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额14,737,156.83元，占应收账

款期末余额合计数的比例26.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额442,114.70元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
河北恒泰医药有限责任公司	4,368,337.41	1年以内	8.00	131,050.12
河北顺泽医药有限公司	3,516,219.41	1年以内	6.44	105,486.58
山东漱玉平民药业有限公司	3,190,100.01	1年以内	5.84	95,703.00
河南羚锐制药股份有限公司	1,892,500.00	1年以内	3.46	56,775.00
浙江华润三九众益制药有限公司	1,770,000.00	1年以内	3.24	53,100.00
合计	14,737,156.83		26.98	442,114.70

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	59,798,920.13	99.09		
1至2年	483,831.60	0.80		
2至3年	4,605.00	0.01	50,000.00	100.00
3年以上	59,576.00	0.10		
合计	60,346,932.73	100.00	50,000.00	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
石药集团河北唐威药业有限公司	关联方	21,301,854.31	35.30	1年以内	未到结算期
石药控股集团广西泰诺制药有限公司	关联方	12,995,416.79	21.53	1年以内	未到结算期
江苏得迪医疗器械有限公司	非关联方	6,527,581.35	10.82	1年以内	未到结算期
石药集团河北永丰药业有限公司	关联方	5,687,934.93	9.43	1年以内	未到结算期
吉林龙泰制药股份有限公司	非关联方	2,635,086.40	4.37	1年以内	未到结算期
合计		49,147,873.78	81.45		

5、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,354,473.33	46.90	3,354,473.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,797,772.97	53.10	424,895.76	11.19	3,372,877.21
其中：账龄组合	3,797,772.97	53.10	424,895.76	11.19	3,372,877.21
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,152,246.30	100.00	3,779,369.09	52.84	3,372,877.21

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,354,473.33	84.26	3,354,473.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	626,788.99	15.74	29,050.61	4.63	597,738.38
其中：账龄组合	626,788.99	15.74	29,050.61	4.63	597,738.38
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,981,262.32	100.00	3,383,523.94	84.99	597,738.38

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西诺伊尔有限公司	3,354,473.33	3,354,473.33	100.00	无法收回
合计	3,354,473.33	3,354,473.33	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,609,133.23	68.70	78,273.98	3.00	589,441.99	94.04	17,683.26	3.00
1 至 2 年	622,440.24	16.39	31,122.02	5.00	27,347.00	4.36	1,367.35	5.00
2 至 3 年	19,000.00	0.50	1,900.00	10.00				

3 至 4 年	300,000.00	7.90	90,000.00	30.00				
4 至 5 年	47,199.50	1.24	23,599.76	50.00				
5 年以上	200,000.00	5.27	200,000.00	100.00	10,000.00	1.60	10,000.00	100.00
合计	3,797,772.97	100.00	424,895.76		626,788.99	100.00	29,050.61	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	合并增加	本期计提	本期减少		2017.12.31
				转回	转销	
其他应收款 坏账准备	3,383,523.94	596,587.07		200,741.92		3,779,369.09

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
备用金	972,488.05	379,826.00
员工暂借款	1,858,863.48	
保证金	224,000.00	103,000.00
代垫款	4,096,894.77	3,498,436.32
合计	7,152,246.30	3,981,262.32

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西诺伊尔药业有限公司	非关联方	代垫款	3,354,473.33	5 年以上	46.90	3,354,473.33
倪瑞赞	非关联方	员工暂借款	657,963.48	1 年以内	9.20	19,738.90
张净	非关联方	员工暂借款	383,206.00	1 年以内、1-2 年	5.36	17,697.04
海南通用同盟药业有限公司	非关联方	代垫款	300,000.00	1 年以内	4.19	9,000.00
彭泽县信用联社营业部	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内、1-2 年	2.80	8,000.00
合计			4,895,642.81		68.45	3,408,909.27

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,780,751.82		9,780,751.82

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	69,261,949.29		69,261,949.29
自制半成品	601,453.34		601,453.34
包装物及低值易耗品	875,636.35		875,636.35
合计	80,519,790.80		80,519,790.80

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,184,012.24		8,184,012.24
库存商品	6,203,185.42		6,203,185.42
自制半成品	656,419.27		656,419.27
包装物及低值易耗品	433,327.49		433,327.49
合计	15,476,944.42		15,476,944.42

(2) 存货跌价准备

经测试，企业尚未存在跌价。

7、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
未抵扣进项税	3,431,994.82	430,531.82
预缴所得税	1,135,072.90	
合 计	4,567,067.72	430,531.82

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,359,862.35	21,695,768.23	258,647.86	193,589.76	38,507,868.20
2、本年增加金额	12,767,369.26	3,163,572.48	0.00	4,192,629.28	20,123,571.02
(1) 购置	581,081.08	628,195.79		4,027,132.14	5,236,409.01
(2) 在建工程转入	12,186,288.18				12,186,288.18
(3) 企业合并增加		2,535,376.69		165,497.14	2,700,873.83
3、本年减少金额	220,325.60	791,470.00			1,011,795.60
(1) 处置或报废	220,325.60	791,470.00			1,011,795.60
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	28,906,906.01	24,067,870.71	258,647.86	4,386,219.04	57,619,643.62
二、累计折旧					

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	其他	合计
1、年初余额	1,235,914.67	5,791,559.68	24,571.55	19,918.03	7,071,963.93
2、本年增加金额	513,414.48	2,234,738.27	49,143.15	960,464.83	3,757,760.73
（1）计提	513,414.48	1,108,326.65	49,143.15	938,415.93	2,609,300.21
（2）企业合并增加		1,126,411.62		22,048.90	1,148,460.52
3、本年减少金额	73,809.08	712,264.50			786,073.58
（1）处置或报废	73,809.08	712,264.50			786,073.58
（2）合并范围减少					
4、年末余额	1,675,520.07	7,314,033.45	73,714.70	980,382.86	10,043,651.08
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	27,231,385.94	16,753,837.26	184,933.16	3,405,836.18	47,575,992.54
2、年初账面价值	15,123,947.68	15,904,208.55	234,076.31	173,671.73	31,435,904.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金芙蓉综合仓库				63,170.00		
合计				63,170.00		

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
金芙蓉锅炉房	370,000.00	自筹资金	98.61	100.00
金芙蓉改扩建污水处理站工程	3,100,000.00	自筹资金	93.16	100.00

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
金芙蓉二期提取车间改造项目	1,800,000.00	自筹资金	87.46	100.00
金芙蓉综合仓库	8,500,000.00	自筹资金	86.45	100.00
合计	13,770,000.00			

续：

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
金芙蓉锅炉房		364,854.37		364,854.37			
金芙蓉改扩建污水处理站工程		2,887,947.83		2,887,947.83			
金芙蓉二期提取车间改造项目		1,574,228.90		1,574,228.90			
金芙蓉综合仓库	63,170.00	7,296,087.08		7,359,257.08			
合计	63,170.00	12,123,118.18		12,186,288.18			

10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,975,200.00	300,000.00	2,275,200.00
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	1,975,200.00	300,000.00	2,275,200.00
二、累计摊销			
1、年初余额	214,400.00	300,000.00	514,400.00
2、本年增加金额	49,380.00		49,380.00
（1）计提	49,380.00		49,380.00
（2）企业合并增加			

项目	土地使用权	专利权	合计
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	263,780.00	300,000.00	563,780.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
（2）合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,711,420.00		1,711,420.00
2、年初账面价值	1,760,800.00		1,760,800.00

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏泰诺医药有限公司		120,427,211.27				120,427,211.27
合计		120,427,211.27				120,427,211.27

（2）商誉减值准备

根据预计未来现金流量折现，测算出资产组可收回金额，可回收金额与分摊商誉调整后的名义账面金额相进行比较，通过测算本企业可收回金额大于分摊商誉调整后的名义账面金额，即资产组不存在减值，所以商誉不存在减值，不计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
厂区绿化	305,550.00		305,550.00			

13、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	955,946.07	5,272,688.38	927,008.01	3,708,032.04
内部交易未实现利润	466,827.25	1,867,309.00		
可抵扣亏损	418,335.00	1,673,340.01		
合计	1,841,108.32	8,813,337.39	927,008.01	3,708,032.04

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	20,000,000.00	8,000,000.00
合计	20,000,000.00	8,000,000.00

保证借款的保证类别以及金额，参见附注八、4项

15、应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	95,159,936.40	
合计	95,159,936.40	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	15,451,540.94	15,631,955.49
1-2 年	1,456,609.49	112,527.55
2-3 年	452,832.83	3,448,082.70
3 年以上	3,765,670.76	2,590.00
合计	21,126,654.02	19,195,155.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郭爱红	3,731,387.00	项目未决算
合计	3,731,387.00	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	31,014,426.11	1,186,061.83

1-2 年	1,747,915.62	107,138.97
2-3 年	164,340.00	511,785.61
3 年以上	59,136.00	322,675.00
合计	32,985,817.73	2,127,661.41

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	586,418.31	未结算
河南省德建药业有限公司	128,691.99	未结算
青岛天合医药集团股份有限公司四方分公司	96,992.40	未结算
江西上饶医药股份有限公司	60,000.00	未结算
合计	872,102.70	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,451.74	40,227.44	15,780,424.52	15,759,012.02	63,091.68
二、离职后福利-设定提存计划			2,712,612.17	2,686,000.81	26,611.36
合计	1,451.74	40,227.44	18,493,036.69	18,445,012.83	89,703.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴			13,048,036.16	13,048,036.16	
2、职工福利费			249,933.39	249,933.39	
3、社会保险费			1,279,847.12	1,274,922.20	4,924.92
其中：医疗保险费			1,044,681.75	1,039,756.83	4,924.92
工伤保险费			135,994.95	135,994.95	
生育保险费			99,170.42	99,170.42	
4、住房公积金			1,155,372.03	1,150,044.03	5,328.00
5、工会经费和职工教育经费	1,451.74	40,227.44	47,235.82	36,076.24	52,838.76
合计	1,451.74	40,227.44	15,780,424.52	15,759,012.02	63,091.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,608,202.60	2,584,399.24	23,803.36
2、失业保险费		104,409.57	101,601.57	2,808.00
合计		2,712,612.17	2,686,000.81	26,611.36

19、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	86,309.27	
企业所得税	2,260,175.66	1,620,465.91
个人所得税	5,155.97	4,230.45
城市维护建设税	10,492.33	6,925.59
教育税附加	7,494.50	6,925.60
土地使用税	27,339.31	21,871.45
房产税	32,435.65	28,118.46
印花税	96,922.92	4,154.18
合计	2,526,325.61	1,692,691.64

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
往来款	12,898,956.37	398,593.19
保证金	27,853,714.37	
代收代缴款	6,975,000.00	
未付现费用	2,583,261.55	
股东借款	2,893,195.00	5,330,000.00
合计	53,204,127.29	5,728,593.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古常盛制药有限公司	10,000,000.00	未结算
合计	10,000,000.00	

21、股本

项目	2017.01.01	本期增减				2017.12.31
		发行新股、送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,0260,000.00	19,462,366.00			19,462,366.00	39,722,366.00

说明：详见本附注五、22

22、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	1,050,182.23	160,023,486.86		161,073,669.09
合计	1,050,182.23	160,023,486.86		161,073,669.09

说明：2017年7月，公司增发人民币普通股19,462,366.00股，用于收购常盛制药和石药控股共同持有泰诺医药100%的股权，每股作价9.3元，购买资产作价181,000,003.80元，扣除股票发行费用1,500,000.00元，验资费用14,150.94元，共计增加股本19,462,366.00元，资本公积160,023,486.86元。

23、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	949,446.91	1,468,572.73		2,418,019.64
合计	949,446.91	1,468,572.73		2,418,019.64

24、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	8,545,022.21	
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	8,545,022.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,700,816.43	
减：提取法定盈余公积	1,468,572.73	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,777,265.91	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,520,695.30	188,907,574.95	65,158,057.61	38,894,797.95
其他业务	5,927,710.28		4,073,970.08	15,271.16
合计	260,448,405.58	188,907,574.95	69,232,027.69	38,910,069.11

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	254,520,695.30	188,907,574.95	65,158,057.61	38,894,797.95
合计	254,520,695.30	188,907,574.95	65,158,057.61	38,894,797.95

26、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	824,917.62	250,343.65
教育费附加	658,827.12	250,343.67
房产税	127,267.32	74,982.56
土地使用税	109,357.25	58,323.87
印花税	24,459.80	21,396.01
其他	162,133.38	
合计	1,906,962.49	655,389.76

27、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资及福利	9,064,674.66	1,053,281.46
办公及会议费	3,644,710.96	864,545.30
运输费	3,119,385.84	1,406,492.29
检验费	1,080.00	13,260.38
差旅费用	3,530,588.52	564,138.78
业务招待费	284,244.37	270,948.34
业务费	9,624,406.70	3,550,708.24
样品费	2,503,423.23	
劳务费	1,866,688.67	
其他	4,500,561.28	221,994.82
折旧与摊销	12,028.60	
合计	38,151,792.83	7,945,369.61

28、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资及福利	3,005,659.75	1,529,698.14
劳动保险	1,084,969.09	507,318.60
办公费	1,121,904.25	359,366.70
差旅费	631,846.31	246,347.12
税费		73,834.57
长期待摊费用	305,550.00	333,336.00
折旧	179,502.28	100,118.35
无形资产摊销	49,380.00	49,380.00
低值易耗品摊销	28,895.00	106,127.95

检测费	21,300.00	33,963.00
中介机构费	986,108.74	970,489.56
财产保险费	38,529.73	33,103.52
其他	1,023,244.50	594,827.71
研发费	3,627,475.19	3,676,037.44
合 计	12,104,364.84	8,613,948.66

29、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	387,023.14	299,846.12
减：利息收入	263,529.72	15,089.80
汇兑损失	605,153.94	
手续费	88,406.84	5,447.80
合 计	817,054.20	290,204.12

30、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	-155,549.02	199,545.42
合 计	-155,549.02	199,545.42

31、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,954.35		25,954.35
其中：固定资产处置利得	25,954.35		25,954.35
合 计	25,954.35		25,954.35

32、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
就业补助	293,226.00	
税费返还	1,839,277.72	
合计	2,132,503.72	

33、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,760,000.00	956,500.00	1,760,000.00
其他	8,146.96	181.80	8,146.96
合计	1,768,146.96	956,681.80	1,768,146.96

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017年度	2016年度
与收益相关	政府奖励		956,500.00
	上市奖励	1,760,000.00	
合计		1,760,000.00	956,500.00

34、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	25,147.05	12,799.99	25,147.05
合计	30,147.05	12,799.99	30,147.05

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,736,774.04	3,571,773.90
递延所得税费用	-446,832.23	-49,886.36
合计	3,289,941.81	3,521,887.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,612,663.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,391,899.49
子公司适用不同税率的影响	438,509.32
调整以前期间所得税的影响	-642,771.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,561.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	370,803.20
研究开发费用附加扣除的影响	-272,060.64
所得税费用	3,289,941.81

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款项	25,491,956.98	1,494,350.80
利息收入	263,529.72	15,089.80
政府补贴	2,053,226.00	956,500.00
合计	27,808,712.70	2,465,940.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款项	17,397,438.21	6,718,182.00
付现的费用	20,084,403.88	15,583,102.81
合计	37,481,842.09	22,301,284.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
收购子公司	34,354,992.22	
合计	34,354,992.22	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
股票发行费用	1,605,000.00	
偿还股东借款	2,436,805.00	
合计	4,041,805.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,322,721.46	10,039,495.28
加：资产减值准备	-155,549.02	199,545.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,609,300.21	1,793,371.53
无形资产摊销	49,380.00	49,380.00
长期待摊费用摊销	305,550.00	333,336.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-25,954.35	
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）	992,177.08	299,846.12
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）	-446,832.22	-49,886.36
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）	-12,572,554.69	-3,165,104.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,113,099.03	-5,064,020.43

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,728,418.12	-6,968,887.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,693,557.56	-2,532,924.84
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	40,108,533.17	5,750,766.84
减：现金的期初余额	5,750,766.84	8,146,440.99
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	34,357,766.33	-2,395,674.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金		
其中：库存现金	66,202.59	17,159.83
可随时用于支付的银行存款	40,042,330.58	5,733,607.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	40,108,533.17	5,750,766.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,421,387.28	保证金
合 计	30,421,387.28	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,502,764.48	6.5342	9,819,363.67

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上市奖励	1,760,000.00					1,760,000.00		是
税收返还	1,839,277.72				1,839,277.72			是
就业补助	293,226.00				293,226.00			是
合 计	3,892,503.72				2,132,503.72	1,760,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上市奖励	收益		1,760,000.00	
税收返还	收益	1,839,277.72		
就业补助	收益	293,226.00		
合 计	——	2,132,503.72	1,760,000.00	

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏泰诺医药有限公司	2017.7.31	181,000,003.80	100.00	发行股票	2017.7.31	取得控制权	18,584.45	603.75

(2) 合并成本及商誉

项 目	江苏泰诺医药有限公司
合并成本	181,000,003.80
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	181,000,003.80
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,572,792.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	120,427,211.27

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江苏泰诺医药有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	49,154,992.22	49,154,992.22
应收票据	8,899,063.33	8,899,063.33
应收款项	40,155,526.28	40,155,526.28
预付账款	40,576,491.14	40,576,491.14
其他应收款	10,155,807.03	10,155,807.03
存货	52,470,291.69	52,470,291.69
其他流动资产	102,799.52	102,799.52
固定资产	1,552,413.31	1,664,748.52
递延所得税资产	467,268.09	467,268.09
负债：		
应付票据	49,400,000.00	49,400,000.00
应付款项	11,685,933.95	11,685,933.95
预收账款	26,470,985.64	26,470,985.64
应付职工薪酬	40,227.44	40,227.44
应交税费	2,489,014.61	2,489,014.61
其他应付款	43,209,165.40	43,209,165.40
净资产	70,239,325.57	70,351,660.78
减：少数股东权益	9,666,533.04	9,669,766.66
取得的净资产	60,572,792.53	60,681,894.12

注：被购买方购买日可辨认净资产的公允价值的确认，以中联评估有限公司2017年2月24日出具的中联评报字[2017]第180号《资产评估报告》，在评估基准日2016年12月31日可辨认净资产的公允价值延续计算至购买日的公允价值。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏泰诺医药有限公司	泰州	泰州	药品销售	100.00		发行股份
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司	泰州	泰州	药品销售		60	发行股份

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
石药控股集团有限公司	河北	化学药品等	52,136.00	38.26.	38.26.

本公司的最终控制方为蔡东晨先生。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨栋	本公司的董事长
张鸿宾	本公司的前董事长
蒋洪勇	持股本公司 1.67%的股东
郜杰	本公司的总经理，持股本公司 0.69%的股东
张振岭	持股本公司 2.14%的股东
王明	持股本公司 8.13%的股东
杨国良	本公司副总经理，持股本公司 4.85%的股东
王坤	持股本公司 7.52%的股东
杨燕欢	本公司副总经理
邓胜	本公司副总经理
朱春毅	本公司财务总监
王娟	监事
潘卫东	前董事
崔莉萍	监事
王娟	职工监事
王彦宾	董事
孙聚民	董事
王永	董事
石家庄市中弘和信小额贷款有限公司	同受最终控制方控制的企业
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制的企业
石药控股集团河北唐威药业有限公司	关键管理人关联
石药控股集团广西泰诺制药有限公司	关键管理人关联
石药控股集团河北永丰药业有限公司	关键管理人关联
石药集团中诚医药物流有限公司	同受最终控制方控制的企业

石药集团河北中诚医药有限公司	同受最终控制方控制的企业
河北佳领医药有限公司	同受最终控制方控制的企业
石药集团欧意药业有限公司	同受最终控制方控制的企业
河北石药大药房连锁有限公司	同受最终控制方控制的企业
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	同受最终控制方控制的企业
内蒙古常盛制药有限公司	持有本公司 36.75%的股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	固定资产采购		58,500.00
石药集团河北唐威药业有限公司	采购货物	23,617,526.58	
石药控股集团广西泰诺制药有限公司	采购货物	47,405,917.63	
石药集团河北永丰药业有限公司	采购货物	28,679,165.91	
合 计		99,702,610.12	58,500.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
江苏泰诺医药有限公司	销售商品		13,158,941.71
石药控股集团广西泰诺制药有限公司	销售商品	842,841.88	
石药集团中诚医药物流有限公司	销售商品	667,434.51	
石药集团河北中诚医药有限公司	销售商品	8,650,809.23	
石药集团河北佳领电子商务有限公司	销售商品	101,810.60	
石药集团河北唐威药业有限公司	销售商品	2,264.95	
石药集团河北唐威药业有限公司	提供劳务	611,345.77	
石药集团河北永丰药业有限公司	提供劳务	536,250.65	
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	销售商品	818,054.06	
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	销售商品	175,180.34	

石药控股集团广西泰诺制药有限公司	提供劳务	2,755,327.54	
石药集团欧意药业有限公司	销售商品	1,620.51	
石家庄市中弘和信小额贷款有限公司	销售商品	2,632.48	
河北石药大药房连锁有限公司	销售商品	460,239.32	
合 计		15,625,811.84	13,158,941.71

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	发行股数(股)	2017年度金额
石药控股集团有限公司	发行股份	4,865,592.00	45,250,000.00
内蒙古常盛制药有限公司	发行股份	14,596,774.00	135,750,003.8
合 计		19,462,366.00	181,000,003.80

(3) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
石药控股集团有限公司	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
内蒙古常盛制药有限公司	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
王明	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
王坤	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
杨国良	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
张振岭	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
蒋洪勇	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
郜杰	10,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	未完毕
石药控股集团有限公司	10,000,000.00	2017.10.12	2018.10.11	未完毕

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说 明
王坤	3,483,761.00		1,741,881.00	1,741,880.00	借股东款
杨国良	1,034,294.00		517,147.00	517,147.00	借股东款
张振岭	456,390.00			456,390.00	借股东款
蒋洪勇	355,555.00		177,777.00	177,778.00	借股东款

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	659,458.67	740,260.32

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北石药大药房连锁有限公司	791,821.93			
应收账款	江苏泰诺医药有限公司			2,193,654.10	
应收账款	石药集团河北佳领电子商务有限公司	273,409.12			
应收账款	石药集团河北中诚医药有限公司	434,573.20			
应收账款	石药集团江苏佳领电子商务有限公司	692,022.45			
应收账款	石药集团中诚医药物流有限公司	440,034.36			
应收账款	石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	12,000.00			
应收账款	石药控股集团广西泰诺制药有限公司	1,751,125.00			
应收账款	石药集团河北永丰药业有限公司	538,815.00			
应收账款	石药集团河北唐威药业有限公司	530,115.00			
预付账款	石药集团河北唐威药业有限公司	21,301,854.31			
预付账款	石药控股集团广西泰诺制药有限公司	12,995,416.79			
预付账款	石药集团河北永丰药业有限公司	5,687,934.93			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王坤	1,741,880.00	3,483,761.00
其他应付款	杨国良	517,147.00	1,034,294.00
其他应付款	张振岭	456,390.00	456,390.00
其他应付款	蒋洪勇	177,778.00	355,555.00
其他应付款	内蒙古常盛制药有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	石药控股集团有限公司	9,873,956.37	

九、或有事项

2015年1月12日，佳誉恒达有限公司向九江市中级人民法院起诉江西省彭泽县制药厂、江西诺伊尔药业有限公司及石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司，佳誉恒达有限公司请求（1）三家被告偿还借款本金100万元；（2）佳誉恒达有限公司对被告江西省彭泽县制药厂抵押物（彭房他字第001251号、国地[1999]押证字第002号）享有优先受偿权；（3）诉讼费由被告承担。

2017年8月26日九江市中级人民法院对此项诉讼进行了宣判，判决如下：

（一）被告江西省彭泽制药厂于本判决生效之日起十日内向原告佳誉恒达有限公司偿还借款本金100万元人民币。

（二）原告佳誉恒达有限公司对被告江西省彭泽制药厂已经办理了抵押登记的抵押物（彭房第159001号至159004号、159007号、159014号、159016号、159024号、159025号、159030号房产及彭泽县国有土地使用权抵押证明书国地【1999】押证字第002号项下土地）享有优先受偿权。

（三）驳回原告对被告江西诺伊尔药业有限公司、被告石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司的诉讼请求。

（四）驳回原告其他诉讼请求。

案件受理费13800元，由被告江西省彭泽制药厂负担。

十、承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（1）2018年1月，公司控股股东石药控股集团有限公司为本公司全资子公司江苏泰诺医药有限公司向光大银行石家庄分行申请综合授信，综合授信金额不超过 5000 万元（含 5000 万元），已由本公司第一届董事会第十四次会议审议通过。

（2）2018年1月，本公司2018年第一次股东大会审议通过公司拟向在册股东定向发行股票。本次拟发行股票不超过1,277,634股（含），发行价格不高于10元/股（含），融资金额不超过12,776,340元（含）。

目前，该事项正在进行中。

十二、其他重要事项

(1) 2017年12月27日，董事张鸿宾、潘卫东、杨国良由于个人原因辞去董事职务。2018年1月19日公司第二次临时股东大会审议并通过：选举杨栋、孙聚民、王永为公司董事，任职期限至原董事剩余任期届满之日。

(2) 2018年1月24日，公司第一届董事会第十五次会议审议并通过：任命杨栋先生担任公司董事长职务，任期自本次董事会审议通过之日起，至本届董事会任期届满之日止。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	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	9,126,099.82	100.00	250,195.93	2.74	8,875,903.89
其中：账龄组合	8,322,591.38	91.20	250,195.93	3.00	8,072,395.45
无风险组合	803,508.44	8.80			803,508.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,126,099.82	100.00	250,195.93	2.74	8,875,903.89

(续)

类 别	2016.12.31				
	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	8,430,897.95	100.00	324,508.06	3.85	8,106,389.89
其中：账龄组合	6,237,243.85	73.98	324,508.06	5.20	5,912,735.79
无风险组合	2,193,654.10	26.02			2,193,654.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,430,897.95	100.00	324,508.06	3.85	8,106,389.89

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,296,681.80	99.69	248,900.45	3.00	5,526,552.01	88.61	165,796.56	3.00
1 至 2 年	25,909.58	0.31	1,295.48	5.00	51,807.98	0.83	2,590.40	5.00
2 至 3 年					485,087.72	7.78	48,508.77	10.00
3 至 4 年					68,801.06	1.10	20,640.32	30.00
4 至 5 年					36,046.14	0.58	18,023.07	50.00
5 年以上					68,948.94	1.10	68,948.94	100.00
合计	8,322,591.38	100.00	250,195.93		6,237,243.85	100.00	324,508.06	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	324,508.06		74,312.13		250,195.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额5,964,305.69元，占应收账款期末余额合计数的比例65.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额158,390.42元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
河南羚锐制药股份有限公司	1,892,500.00	1 年以下	20.74	56,775.00
浙江华润三九众益制药有限公司	1,770,000.00	1 年以下	19.39	53,100.00
华润三九（郴州）制药有限公司	1,333,130.29	1 年以下	14.61	39,993.91
石药控股集团广西泰诺制药有限公司	684,625.00	1 年以下	7.50	
青岛医保城药品连锁有限公司	284,050.40	1 年以下	3.11	8,521.51
合计	5,964,305.69		65.35	158,390.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,354,473.33	87.06	3,354,473.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	498,700.94	12.94	17,591.03	3.53	481,109.91
其中：账龄组合	498,700.94	12.94	17,591.03	3.53	481,109.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,853,174.27	100.00	3,372,064.36	87.51	481,109.91

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,354,473.33	84.26	3,354,473.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	626,788.99	15.74	29,050.61	4.63	597,738.38
其中：账龄组合	626,788.99	15.74	29,050.61	4.63	597,738.38
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,981,262.32	100.00	3,383,523.94	84.99	597,738.38

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西诺伊尔有限公司	3,354,473.33	3,354,473.33	100.00	无法收回
合计	3,354,473.33	3,354,473.33	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	389,700.94	78.15	11,691.03	3.00	589,441.99	94.04	17,683.26	3.00
1 至 2 年	100,000.00	20.05	5,000.00	5.00	27,347.00	4.36	1,367.35	5.00

2至3年	9,000.00	1.80	900.00	10.00				
3年以上					10,000.00	1.60	10,000.00	100
合计	498,700.94	100.00	17,591.03		626,788.99	100.00	29,050.61	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	3,383,523.94		11,459.58		3,372,064.36

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西诺伊尔有限公司	非关联方	代垫款	3,354,473.33	5年以上	87.06	3,354,473.33
彭泽县信用联社营业部	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	5.19	8,000.00
林道富	非关联方	备用金	52,419.00	1年以内	1.36	1,572.57
彭泽县财政局	非关联方	代垫款	50,000.00	1年以内	1.30	1,500.00
汪海霞	非关联方	备用金	38,000.00	1年以内	0.99	1,140.00
合 计			3,694,892.33		95.90	3,366,685.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	181,000,003.80		181,000,003.80			
合 计	181,000,003.80		181,000,003.80			

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,772,291.58	45,815,387.41	65,158,057.61	38,894,797.95
其他业务	2,024,786.32		4,073,970.08	15,271.16
合 计	77,797,077.90	45,815,387.41	69,232,027.69	38,910,069.11

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料药	40,169,769.44	21,039,936.26	37,608,376.56	18,781,224.4
制剂药	35,602,522.14	24,775,451.15	27,549,681.05	20,113,573.51
合 计	75,772,291.58	45,815,387.41	65,158,057.61	38,894,797.95

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	25,954.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,892,503.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,000.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,896,457.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	594,660.09	
非经常性损益净额	3,383,641.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	49,938.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,251,859.89	

2、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	17.07	0.694	0.694
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.25	0.580	0.580

石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司

2018 年 3 月 3 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司

2018 年 3 月 5 日