

证券代码：839464

证券简称：华葆药业

主办券商：中泰证券



华葆药业

NEEQ : 839464

苏州华葆药业股份有限公司

Suzhou HuaBao Pharmaceutical Stock Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年 12 月，苏州华葆药业股份有限公司通过了江苏省高新技术企业的认定。  
编号：GR201832007182

报告期内公司申请的 6 个发明专利已进入实审阶段。

- 1、支装口服液全自动包装机的包装盒推送装置
- 2、支装口服液包装机的瓶子立转卧姿态变换装置
- 3、全自动包装流水线的片剂瓶分瓶盘结构
- 4、支装口服液全自动包装机的包装盒输送装置
- 5、瓶装口服液全自动包装机的瓶子状态过渡转换装置
- 6、瓶装口服液全自动包装机的封盒装置

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、华葆药业	指	苏州华葆药业股份有限公司
龙彪投资	指	苏州龙彪股权投资企业（有限合伙），系公司控股股东、实际控制人控制的企业
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
健龙贸易	指	常熟市健龙贸易有限公司，系实际控制人曾控制的企业、原公司股东
糖浆剂	指	含有药物、药材提取物或芳香物质的口服浓糖水溶液
合剂	指	由两种或两种以上可溶性或不溶性药物制成的液体制剂，一般以水作溶剂，供内服用
颗粒剂	指	将药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂，一般可分为可溶性颗粒剂、混选型颗粒剂和泡腾性颗粒剂，粒径在 105-500 微米范围内，又称为细粒剂
胶囊剂	指	将药物充填于空心胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂，构成上述空心硬质胶囊壳或弹性软质胶囊壳的材料是明胶、甘油、水以及其他的药用材料，但各成分的比例不尽相同，制备方法也不同
片剂	指	药物与辅料均匀混合后压制而成的片状或异型片状的固体制剂。片剂以口服普通片为主，也有含片、舌下片、口腔贴片、咀嚼片、分散片、泡腾片等

## 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。

公司负责人蒋建龙、主管会计工作负责人季丽霞及会计机构负责人（会计主管人员）季丽霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	目前我国药品生产企业较多，竞争充分，行业内优势企业利用自身资源抢占市场，而中小型药企资源相对匮乏。公司产品主要为普药，可复制性强，目前进入的市场主要是感冒药市场、心血管类药物市场。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，公司面临较大的竞争压力，使公司药品的销售和市场开发面临市场竞争的风险。
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，我国对药品生产企业采取了严格的监督管理措施。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，在生产过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任何产品质量事故，也未发生过重

	大产品质量纠纷事件。尽管如此，如公司不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定或者公司生产的药品发生较大的质量问题，将会对公司的生产经营产生重要影响。
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	苏州华葆药业股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou HuaBao Pharmaceutical Stock Co., Ltd.
证券简称	华葆药业
证券代码	839464
法定代表人	蒋建龙
办公地址	江苏省常熟市碧溪新区迎宾路 19 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	季丽霞
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0512-52691359
传真	0512-52291444
电子邮箱	hbpharm@hbpharm.cn
公司网址	<a href="http://www.hbpharm.cn/">http://www.hbpharm.cn/</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常熟市碧溪新区迎宾路 19 号； 215513
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1989 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产（C2740）
主要产品与服务项目	糖浆剂、合剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂等中成药的生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	蒋建龙
实际控制人及其一致行动人	蒋建龙、蒋庞彪、龙彪投资

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205816082497447	否

注册地址	江苏省常熟市碧溪新区迎宾路 19 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛伟、杨海峰
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	68,219,763.20	67,911,285.02	0.45%
毛利率%	38.85%	37.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,145,628.92	6,509,221.64	-5.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,112,236.09	4,898,843.61	24.77%
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）	15.67%	16.70%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.59%	12.57%	-
基本每股收益	0.20	0.22	-9.09%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,488,013.86	71,460,072.37	-8.36%
负债总计	27,550,615.89	29,228,303.32	-5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,937,397.97	42,231,769.05	-10.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.41	-10.17%
资产负债率%（母公司）	42.07%	40.90%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.72	1.81	-
利息保障倍数	11.87	13.33	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,235,143.79	5,564,983.38	30.01%
应收账款周转率	4.73	4.29	-
存货周转率	2.16	2.44	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.36%	1.71%	-
营业收入增长率%	0.45%	-21.90%	-
净利润增长率%	-5.59%	-11.44%	-

**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	30,000,000	30,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外非流动资产处置损益	104,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和供出售金融资产取得的投资收益	83,769.86
除上述各项之外的其他营业外收支	-148,484.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>39,285.68</b>
所得税影响数	5,892.85
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,392.83</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**√ 会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	9,102,882.33	5,245,257.93		
研发费用	0.00	3,857,624.40		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于医药制造业，是江苏省著名商标企业、苏州医药行业协会副会长单位、南京中医药大学教学实习基地。公司拥有糖浆剂、合剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂的 GMP 生产线，23 个药品批准文号（其中含 13 个国家医保目录品种、2 个国家基本药物目录品种、2 个独创工艺品种），通过专业的质量管理体系和流程控制（采购、生产、销售及质量控制流程严格按照国家 GMP 和 GSP 标准管理）保证产品的品质，将中国传统中医药与现代科学有机结合，专业生产中西成药、口服液制剂等药品，通过直销及代理销售的方式将药品销售给终端连锁客户等下游客户并获取利润。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

##### （一） 总体情况

随着我国人口的自然增长、老龄化比例的加大以及医疗改革、药品分类管理的实施，医药行业在我国仍是朝阳行业。报告期内，公司调整产品结构，盈利能力保持稳定增长。

##### （二） 财务状况

报告期末，公司总资产 65,488,013.86 元，较期初 71,460,072.37 元，减少 5,972,058.51 元，减幅 8.36%，主要原因系货币资金、固定资产及存货的变动所致；

报告期末，负债总额为 27,550,615.89 元，较期初 29,228,303.32 元，减少了 1,677,687.43 元，减幅 5.74%，主要原因是应付帐款和应交税费减少所致；

报告期末，净资产为 37,937,397.97 元，较期初 42,231,769.05 元，减少 4,294,371.08 元，主要为公司报告期实现的净利润 6,145,628.92 元及分配现金股利 10,440,000.00 元导致未分配利润下降所致。

上述具体原因详见本节资产负债结构分析。

### （三）经营成果情况

报告期公司营业收入 68,219,763.20 元，较上年同期 67,911,285.02 元，增加 308,478.18 元，增幅 0.45%，无明显变化；报告期营业成本 41,717,221.65 元，较上期 42,213,569.61 元，减少 496,347.96 元，降幅 1.18%，报告期销售毛利率 38.85%，较上期 37.84%提高了 1 个百分点，主营业务产品毛利率较上期下降 0.39 个百分点，主要系公司报告期内调整产品结构，加强了强力枇杷露及长春宝口服液的销售力度，同时停止生产片剂产品珍菊降压片所致。

### （四）现金流量情况

报告期内，经营活动现金流量净额为 7,235,143.79 元，较上期 5,564,983.38 元，增加净流入 1,670,160.41 元，增幅 30.01%；投资活动产生的现金流量净额为-2,368,193.92 元，较上期-1,537,314.15 元，增加了净流出 830,879.77 元；筹资活动产生的现金流量净额为-10,044,903.08 元，较上期 706,272.45 元，增加净流出 10,751,175.53 元。具体变动原因详见本节（三）财务分析 3.现金流量状况。

## （二）行业情况

### 医药行业发展现状

#### 1.医药制造业企业数量

2017 年中国医药制造业企业数量已达 7697 个。纵观 2013-2017 年我国医药企业数量不断增加，五年间共增加了 1172 个，增长十分迅速。截止 2018 年 10 月底，我国医药制造业企业数量达到 7556 家，同比增长 1.20%。

#### 2.化学药品原药产量

化学药品原药产量不断增长，2014 年突破 300 万吨，2017 年逼近 350 万吨，2018 年 1-10 月产量 231.30 万吨，同比减少 1.30%。近几年，化学药品原药产量同比涨幅有所收窄。

#### 3.中成药产量

中成药产量较为波动，2013 年产量仅 310.5 万吨，2014 年达到近五年高峰 367.30 万吨，2016-2017 年产量维持在 360 万吨左右。2018 年 1-10 月中成药产量 219.20 万吨，同比减少 5.10%。

#### 4.医药制造业收入

医药制造业主营业务收入持续增长，2013 年主营业务收入 20,592.93 亿元，2017 年增至 28,185.50 亿

元。2018 年 1-10 月主营业务营收 20,180.60 亿元，同比增长 13.60%，相比 2017 年同期增速增加了 0.50 个百分点。

#### 5.医药制造业利润

医药制造业利润总额节节攀升，2013 年医药制造业利润总额仅 2,071.67 亿元，2016 年突破 3,000 亿元，2017 年达到 3,314.10 亿元。2018 年 1-10 月利润总额 2,553.90 亿元，同比增长 10.40%，相比去年同期增速降低了 7.80 个百分点。受医保控费、招标降价等政策压力，2018 年医药行业增速依旧维持低位。未来随着带量采购等政策的落地及全国推广，预计医药行业仍将承受较大的业绩压力。

#### 6.医药制造业盈利能力

医药制造业受医药材料成本影响，毛利率和利润率小幅波动。2013 年医药制造业毛利润率为 28.90%，2017 年突破 30.00%，达到 32.40%。2018 年 1-10 月毛利率 40.10%。利润率在 10.00%左右徘徊，2017 年达到 11.80%，2018 年 1-10 月再创新高，利润率达到 12.50%。

### 2019 年医药行业预测

#### 1.药品零售预测

化学药品原药和中成药产量增加，医药制造业企业规模扩大，药品零售持续增长。2013 年药品零售 2607 亿元，2014 年突破 3000 亿元，2017 年再创新高，零售额突破 4000 亿元。2019 年预计达到 4800 亿元。

#### 2.发展趋势预测

目前我国 90%的市场仍然是以化学仿制药为主导的仿制药市场，国内药企未来仍然会以仿制药为主要发展方向。因为现阶段我国药企普遍存在企业规模小、资金投入小、科研实力弱的特点。国内药品市场竞争激烈，药品价格稳中有降，因而广大药企普遍很难在药品研发方面投入太多资金，国家推进仿制药一致性评价，因此仿制药在今后相当长的时期内仍将是我国医药卫生体系的支撑和基本保障。

伴随着科学进步和技术创新，一些高新技术在药品研发过程中将得到越来越多的应用，如高通量快速筛选技术和现代生物技术等等。人类基因组计划和生物信息学的发展为制药工业创造新药奠定了基础，一批生物制药公司已经迅速成长起来，未来必将成为世界制药工业的一支重要力量。近几年国内生物制药研发异常火爆，2018 年诸多国产重磅生物药已逐步开启上市之路，国内生物制药进入黄金时代。

（以上数据来源：中商产业研究院大数据库）

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,640,442.86	17.77%	17,861,824.24	25.00%	-34.83%
应收票据与应收账款	13,147,768.03	20.08%	15,723,364.33	22.00%	-16.38%
存货	20,633,226.83	31.51%	18,019,855.63	25.22%	14.50%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,774,509.52	24.09%	17,020,020.31	23.82%	-7.32%
在建工程					
短期借款	14,000,000.00	21.38%	14,000,000.00	19.59%	0%
长期借款					
预付账款	1,344,847.34	2.05%	1,258,254.29	1.76%	6.88%
应付票据及应付账款	9,638,010.25	14.72%	10,726,456.75	15.01%	-10.15%
预收款项	1,166,309.51	1.78%	1,017,699.84	1.42%	14.60%
应付职工薪酬	1,758,081.73	2.68%	1,396,213.74	1.95%	25.92%
应交税费	970,451.90	1.48%	2,046,474.13	2.86%	-52.58%
其他应付款	17,762.5	0.03%	41,458.86	0.06%	-57.16%
资产总计	65,488,013.86		71,460,072.37		-8.36%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金 11,640,442.86 元，较期初的 17,861,824.24 元，减少 6,221,381.38 元，降幅 34.83%，主要原因为本期除经营活动正常经营的情况下，增加了固定资产投资，同时公司分配了现金股利 10,440,000.00 元；

2、报告期末，应收票据及应收账款净额 13,147,768.03 元，较期初的 15,723,364.33 元减少 2,575,596.30 元，降幅 16.38%，公司加强了应收账款的催收力度使得应收账款规模较期初收缩；

3、报告期末，存货 20,633,226.83 元，较期初 18,019,855.63 元增加 2,613,371.20 元，增幅 14.50%，主要原因为公司为满足市场订单需求，加大了原材料的采购，原材料期末 11,716,118.45 元，比上期增加 2,614,769.94 元；

4、报告期末，应付票据及应付账款 9,638,010.25 元，较期初 10,726,456.75 元减少 1,088,446.50 元，降幅 10.15%，主要原因为报告期内增加了货币资金结算的金额；

5、报告期末，应交税费 970,451.9 元，较初期 2,046,474.13 元减少 1,076,022.23 元，降幅 52.58%，主要原因为国家税收政策变化，5 月 1 日起增值税实行 16%，增值税及营业税金附加均有下降，且公司报告期内因被评为江苏省高新技术企业，所得税费用大幅减少。

## 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	68,219,763.20	-	67,911,285.02	-	0.45%
营业成本	41,717,221.65	61.15%	42,213,569.61	62.16%	-1.18%
毛利率%	38.85%	-	37.84%	-	-
管理费用	5,043,994.24	7.39%	5,245,257.93	7.75%	-3.84%
研发费用	3,877,078.74	5.68%	3,857,624.40	5.68%	0.50%
销售费用	9,341,079.02	13.69%	9,067,006.98	13.35%	3.02%
财务费用	551,132.74	0.81%	556,807.87	0.82%	-1.02%
资产减值损失	42,971.84	0.06%	415,180.87	0.61%	-89.65%
其他收益	104,000.00	0.15%	120,000.00	0.18%	-13.33%
投资收益	83,769.86	0.12%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-9,247.49	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,194,766.19	10.55%	5,955,507.34	8.77%	20.81%
营业外收入	105,561.87	0.15%	2,375,374.89	3.50%	-95.56%
营业外支出	254,046.05	0.37%	338,956.69	0.50%	-25.05%
净利润	6,145,628.92	9.01%	6,509,221.64	9.58%	-5.59%

## 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入基本与去年同期基本持平，无明显波动。主要系报告期内，公司调整产品结构，加强了主打产品强力枇杷露及长春宝口服液的销售力度，降低利润较低的阿胶补血口服液的产量及销量；同时，片剂产品珍菊降压片因原料中氢氯噻嗪稳定性存在问题，2017 年度公司处理了与该品相关的库存，所以 2018 年暂时停止了生产，公司正在研究解决办法，待稳定后再恢复生产；营业成本 41,717,221.65 元，较上期 42,213,569.61 元，减少 496,347.96 元，降幅 1.18%，主要是本期无原材料销售类的其他业务支出所致。

2、报告期内，管理费用 5,043,994.24 元，较上年同期的 5,245,257.93 元减少 201,263.69 元，降幅 3.84%，略有下降，主要原因有：

(1) 报告期内，因提高员工待遇，职工薪酬略有增加，较上年同期 2,353,036.79 元增加 123,673.05 元，增幅 5.25%；

(2) 折旧费较上年同期增加 50,956.08 元，增幅 6.37%，主要因本年度 8 月份公司停产进行车间改造，本应计入制造费用的房屋及设备所产生折旧 94,313.69 按规定计入管理费用，同时本期存在部分



资产提足折旧继续使用减少了常规折旧的发生；

(3) 租赁费比上年同期减少 179,523.83 元, 降幅 52.99%; 上年租赁 338,761.93 元, 租赁房屋较大, 未能充分利用, 本年度减少租赁面积;

(4) 交际应酬费较同期减少 50,147.15 元, 降幅 27.74%, 本年度公司严格控制行政招待费支出, 因此交际应酬费较上期减少;

(5) 办公费减少 65,199.15 元, 降幅 41.46%, 公司严格控制办公费用支出, 禁止办公耗材浪费;

(6) 保险较同期减少 78,972.31, 降幅 55.81%, 本期内公司严格管理行车安全, 汽车保险下降。

3、报告期内, 销售费用 9,341,079.02 元, 较上年同期 9,067,006.98 元增加 274,072.04 元, 增幅 3.02%, 主要原因:

(1) 本年度公司针对主打产品强力枇杷露、长春宝口服液, 加强了市场营销力度, 与具有医药产品市场推广、产品调研、学术培训、会议组织终端动销能力的市场营销推广团队进行了合作, 使得交际应酬费较上期增加了 318,630.90 元, 增幅 126.12%;

(2) 报告期内增加了 6 个销售人员, 因此销售人员职工薪酬较上期增加 770,053.75 元, 增幅 27.85%;

(3) 运输费较同期减少 626,278.84 元, 降幅 22.98%, 主要因客户有所调整, 地域因素导致运费有所降低;

(4) 业务宣传费较同期减少 227,302.45 元, 降幅 26.99%, 公司 2017 年有宣传用的挂牌上市纪念币费用 420,000 元, 本报告期内无相关费用;

(5) 汽车费用较同期减少 76,555.3 元, 降幅 22.75%, 主要原因为公司部分市场与市场营销推广团队合作, 销售人员出差费用减少。

4、报告期内, 投资收益增加 83,769.86 元, 主要原因为 2018 年度期公司增加了银行理财产品, 利息收入较同期增加了 83,769.86 元, 增幅 100.00%。

5、报告期内, 营业外收入较上期减少 2,269,813.02 元, 因上年有政府挂牌奖励 2,100,000.00 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	68,219,763.20	67,305,198.28	1.36%
其他业务收入	0	606,086.74	-100.00%
主营业务成本	41,717,221.65	40,898,393.00	2.00%
其他业务成本	0	1,315,176.61	-100.00%

## 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%
强力枇杷露	43,321,603.00	63.50%	37,261,083.06	54.87%
长春宝口服液	18,298,637.12	26.82%	17,598,439.26	25.91%
珍菊降压片			4,838,430.94	7.12%
阿胶补血口服液	1,584,247.31	2.32%	2,787,413.00	4.10%
小柴胡颗粒	2,585,111.38	3.79%	2,421,349.16	3.57%
二甲双胍格列本脲片(II)	1,487,632.41	2.18%	1,238,418.48	1.82%
吡啶帕胺胶囊	942,531.98	1.38%	1,160,064.38	1.71%
合计	68,219,763.20	100.00%	67,305,198.28	99.11%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

报告期内，主营业务收入较上期增加 914,564.92 元，增幅 1.36%，变动较小；其他业务收入较上期减少 606,086.74 元，主要系因上期原材料过期处理产生其他业务收入，本期无类似其他业务发生。

报告期内，强力枇杷露收入占比同比上升 8.63%，销售额上升 6,060,519.94 元，增幅 16.27%；长春宝口服液收入占比同比上升 0.91%，销售额增长 700,197.86 元，增幅 3.98%；珍菊降压片因停产，报告期内无生产及销售；阿胶补血口服液收入占比同比下降 1.78%，销售额下降 1,203,165.69 元，减幅 43.16%。主要原因是公司调整产品结构，加强了主打产品强力枇杷露及长春宝口服液的销售力度，降低利润较低的阿胶补血口服液的产量及销量；同时，因片剂产品珍菊降压片因原料中氢氯噻嗪存在稳定性问题，公司正在研究，待研究稳定后再恢复生产。

**(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	国药控股股份有限公司	4,542,308.37	6.66%	否
2	湖南康盛医药有限公司	3,054,193.69	4.48%	否
3	云南健之佳健康连锁店股份有限公司	2,936,016.23	4.30%	否
4	湖南同仁药业有限公司	2,893,911.53	4.24%	否
5	华润医药商业集团有限公司	2,404,442.77	3.52%	否
	合计	15,830,872.59	23.20%	-

**(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	安徽省亳州市医药有限公司	13,755,285.00	23.41%	否

2	苏州东刘贸易有限公司	3,482,228.40	5.93%	否
3	茉织华印务股份有限公司	3,472,820.78	5.91%	否
4	安徽井泉中药股份有限公司	3,499,425.00	5.96%	否
5	江苏省医药公司	2,488,687.74	4.24%	否
合计		26,698,446.92	45.45%	-

### 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	7,235,143.79	5,564,983.38	30.01%
投资活动产生的现金流量净额	-2,368,193.92	-1,537,314.15	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,044,903.08	706,272.45	-

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净流入 7,235,143.79 元，净利润 6,145,628.92 元，主要差异原因为：固定资产折旧发生 2,591,119.99 元，资产减值准备、无形资产摊销、长期待摊费用摊销增加 169,140.51 元，财务费用 648,331.25 元，投资收益增加 83,769.86 元，递延所得税资产减少 115,842.11 元，存货增加 2,640,435.03 元及经营性应收项目减少 1,966,973.33 元、经营性应付项目的减少 1,677,687.43 元组成。

报告期内，经营活动产生的现金流量净流入 7,235,143.79 元，上年同期净流入 5,564,983.38 元，较上期增加现金净流入 1,670,160.41 元，主要原因系：

1、报告期内，因公司加大应收账款回款力度，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 9,213,579.12 元；同时因公司采购增加了货币资金结算的金额，使得对外支付购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 6,283,168.38 元；因公司在报告期内被批准为江苏省高新技术企业，公司报告期内支付的各项税费 7,642,346.71 元，较上期 8,675,889.05 元减少 1,033,542.34 元；主要原因是国家税收政策变化，5 月 1 日起增值税实行 16%，增值税及营业税金附加均有下降，且公司报告期内因被评为江苏省高新技术企业，所得税费用大幅减少。

2、报告期内，公司提高整体员工待遇，同时增加了 6 名销售人员及 5 名研发人员使得支付给职工以及为职工支付的现金同期增长 774,737.87 元；

3、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 2,290,651.54 元，主要系上期公司收到政府补贴资金 2,100,000.00 元；

4、报告期内，公司支付其他与经营活动有关的现金较上期减少了 771,596.74 元，主要因为上年度支付了 2016 年度证券公司咨询与认证服务费 377,358.49 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为净流出 2,368,193.92 元，较上期净流出 1,537,314.15

元增加流出额 830,879.77 元，主要原因是购入固定资产支付的现金较上期增加 1,199,164.33 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为净流出 10,044,903.08 元，上期净额为净流入 706,272.45 元，净流出额增长 10,751,175.53 元，主要原因是本期向股东分配现金股利 10,440,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 01 月 08 日购买建设银行理财产品金额 8,000,000.00，产品于 2018 年 04 月 10 日到期，到期收益金额为 83,769.86 元。

上述购买银行理财产品公司于 2018 年 1 月 4 日召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用” 3,857,624.40 元，减少“管理费用” 3,857,624.40 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下

简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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。此外，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商和客户，依法纳税，积极从事环境保护和公益事业，促进了公司与社会的协调，达到了和谐发展的目的。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。另外公司财务指标良好，如：

1、盈利能力

2018 年公司销售毛利率 38.85%，较上期 37.84%提高了 1 个百分点，主营业务产品毛利率较上期下降 0.39 百分点，主要系公司报告期内调整产品结构，加强了强力枇杷露及长春宝口服液的销售力度，同时停止生产片剂产品珍菊降压片所致。同时，因本年度公司针对主打品种强力枇杷露、长春宝口服液，加强了市场营销力度，与具有医药产品市场推广、产品调研、学术培训、会议组织终端动销能力的市场营销推广团队进行了合作，市场费用支出增加，同时公司为提升产品竞争力加大了研发投入，研发费用增加，但整体盈利能力较好。

2、偿债能力

2018 年末公司流动比率为 1.72，说明公司的短期偿债能力较强；2018 年末公司资产负债率为 42.07%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

### 3、现金流量方面

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额 7,235,143.79 元，截止到期末货币资金余额 11,640,442.86 元，可以满足公司未来一定时期的现金需求，不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

因此，公司具备良好的持续经营能力，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

我国药品生产企业较多，竞争充分，行业内优势企业利用自身资源抢占市场，而中小型药企资源相对匮乏。公司产品主要为普药，可复制性强，目前进入的市场主要是感冒药市场、心血管类药物市场。由于中药产业良好的发展前景及巨大的市场潜力，现有中药企业会加大投入，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。同时，药品生产企业也将面临与互联网企业之间的资源整合，互联网销售的加入也对传统的医药市场造成冲击并带来更加激烈的市场竞争。公司目前主目前要的产品强力枇杷露（炼蜜）属于呼吸类产品，而国内生产呼吸类产品的相关企业很多，产品种类呈多样化发展趋势，营销策略丰富，公司面临较大的市场竞争压力。

应对方式：提高产品质量；调整营销政策；发挥产品差异化优势，实施品牌战略。

#### 2、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，我国对药品生产企业采取了严格的监督管理措施。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，在生产过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任何产品质量事故，也未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此，如公司不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定或者公司生产的药品发生较大的质量问题，将会对公司的生产经营产生重大影响。

应对方式：1、加强药品经营各环节的风险控制；2、加强全员质量风险管理制度、操作规程和岗位 职责培训，培养全员风险管理意识；3、建立质量风险管理组织机构，确立质量风险管理制度、操

作 规程和岗位职责，定期开展质量风险管理活动； 4、加强企业负责人的质量风险意识，引进质量风险管理模式，确定质量风险领导责任人； 5、采用前瞻或者回顾的方式，对药品流通中的质量风险进行风险评价、风险控制、风险沟通、和风险审核。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的《承诺函》。

公司管理层出具了公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项符合法律法规和公司章程的规定，对公司不存在不利影响的《书面声明》。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。上述人员在报告期内均严格履行已披露承诺。



## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	1,895,816.51	2.89%	为公司银行承兑汇票提供保证
固定资产	抵押	4,806,166.89	7.34%	为公司银行借款提供保证
无形资产	抵押	1,098,386.96	1.68%	为公司银行借款提供保证
总计	-	7,800,370.36	11.91%	-

## 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			8,363,750	8,363,750	27.88%
	其中：控股股东、实际控制人			2,945,250	2,945,250	9.82%
	董事、监事、高管			4,908,750	4,908,750	16.36%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-8,363,750	21,636,250	72.12%
	其中：控股股东、实际控制人	11,781,000	39.27%	-2,945,250	8,835,750	29.45%
	董事、监事、高管	19,635,000	65.45%	-4,908,750	14,726,250	49.09%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋建龙	11,781,000	0	11,781,000	39.27%	8,835,750	2,945,250
2	苏州龙彪股权投资企业(有限合伙)	10,365,000	0	10,365,000	34.55%	6,910,000	3,455,000
3	蒋庞彪	7,854,000	0	7,854,000	26.18%	5,890,500	1,963,500
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	21,636,250	8,363,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东龙彪投资为股东蒋建龙实际控制的企业，蒋建龙为龙彪投资的执行事务合伙人，蒋庞彪为龙彪投资的有限合伙人；蒋建龙与蒋庞彪系父子关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

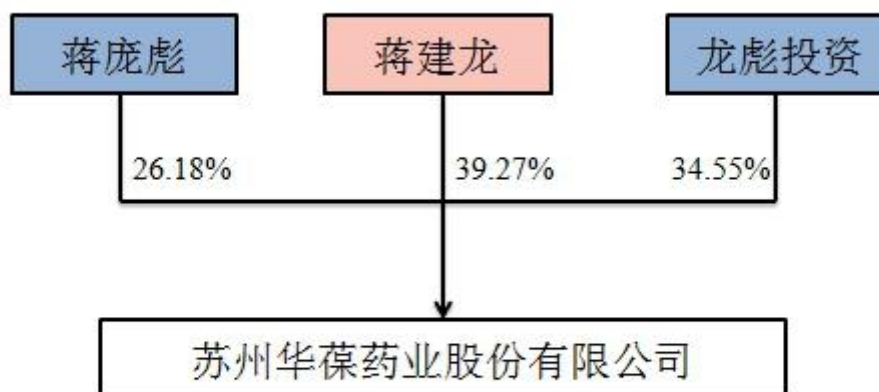
是否合并披露：

√是 □否

蒋建龙直接持有公司 39.27%的股份，计 11,781,000 股股权，龙彪投资持有公司 34.55%的股份，计 10,365,000 股股权，蒋建龙为龙彪投资的执行事务合伙人，蒋建龙合计拥有公司 73.82%的表决权，以其拥有的表决权足以对股东会的决议产生重大影响，决定公司的经营方针、政策及人事任免，系公司的控股股东、实际控制人。

蒋建龙，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 6 月至 1989 年 2 月，就职于辛庄侨联蛇类制品厂，担任厂长；1989 年 3 月至 1992 年 12 月，就职于常熟市汇达建材装潢有限公司，担任总经理；1993 年 1 月至 1994 年 11 月，就职于常熟市朗力福保健品有限公司，担任副董事长；1994 年 12 月至 2016 年 4 月，就职于有限公司，历任董事长、执行董事、总经理；1999 年 6 月至 2015 年 11 月，就职于健龙贸易，担任监事；2016 年 5 月至今，就职于股份公司，担任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行借款	中国建设银行股份有限公司常熟分行	14,000,000.00	4.57%	2017.04.19-2018.04.18	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司常熟分行	14,000,000.00	4.57%	2018.04.19-2019.04.18	否
合计	-	28,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 16 日	3.48	0	0
合计	3.48	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蒋建龙	董事长	男	1962 年 10 月	大专	2016.05.06-2019.05.05	是
蒋庞彪	董事、总经理	男	1986 年 1 月	本科	2016.05.06-2019.05.05	是
薛松林	董事、副总经理	男	1975 年 10 月	大专	2016.05.06-2019.05.05	是
许彧	董事	男	1974 年 2 月	大专	2016.05.06-2019.05.05	是
徐东	董事、副总经理	男	1969 年 1 月	本科	2016.05.06-2019.05.05	是
吴明	监事会主席	男	1980 年 2 月	高中	2016.05.06-2019.05.05	是
张常年	职工代表监事	男	1980 年 11 月	高中	2016.05.06-2019.05.05	是
陆华金	监事	男	1978 年 1 月	中学	2016.05.06-2019.05.05	是
季丽霞	财务总监、董事 会秘书	女	1985 年 12 月	大专	2016.05.06-2019.05.05	是
<b>董事会人数:</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>4</b>

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长蒋建龙系公司控股股东和实际控制人，蒋建龙与董事、总经理蒋庞彪系父子关系，蒋庞彪与财务总监、董事会秘书季丽霞系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋建龙	董事长	11,781,000	0	11,781,000	39.27%	0
蒋庞彪	董事、总经理	7,854,000	0	7,854,000	26.18%	0
薛松林	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
许彧	董事	0	0	0	0%	0
徐东	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
吴明	监事会主席	0	0	0	0%	0
张常年	职工代表监事	0	0	0	0%	0
陆华金	监事	0	0	0	0%	0

季丽霞	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	19,635,000	0	19,635,000	65.45%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	17	23
财务人员	6	5
行政管理人员	28	25
研发人员	23	28
技术人员	3	4
生产人员	42	41
员工总计	119	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	15
专科	19	23
专科以下	86	88
员工总计	119	126

#### 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：

公司期末人数较期初人员增加 7 人，其中研发人员增加 5 人，主要为公司加大了产品研发方面的投入，引进了专业化的产品研发人员及服务人员。销售人员增加 6 人，主要为拓展销售市场，引进营销人才。

公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。此外公司对优质员工整体提升薪资待遇，同时与绩效、岗位、资历、技能等实行挂钩。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分发挥行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审核并安排股东大会事宜等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利

义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改《公司章程》。

### (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	3	审议通过 2017 年年度报告、购买理财产品、公司为银行借款提供担保、续聘会计师事务所、利润分配、2018 年半年度报告等
监事会	2	审议通过了 2017 年年度报告、2018 年半年度报告。
股东大会	1	审议通过了 2017 年年度报告、公司为银行借款提供担保、利润分配、续聘会计师事务所等。

#### 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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内部管理制度，保证公司运作

规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

#### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

#### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、业务独立性。公司设立了独立的生产管理部、供应仓储部、销售部、行政事务部、财务部等职能部门，制定了生产、销售等方面的规章制度。公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人在报告期内不存在显失公允的关联交易。

2、人员独立性。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司控股股东及实际控制人非法干预公司已经作出的人事任免决议的情形。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职。

3、资产独立性。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立完整的资产，与经

营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有或使用，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，有关资产产权的界定清晰。

4、机构独立性。公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司与股东单位不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系。公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系公司严格贯彻和落实各项财务管理制度的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制及事后总结等措施，从企业规范运营的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016 年 5 月 6 日，公司召开的第一次股东大会审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]0163 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019 年 2 月 28 日
注册会计师姓名	薛伟、杨海峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审计报告

中汇会审[2019]0163号

苏州华葆药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州华葆药业股份有限公司(以下简称华葆药业公司)财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了华葆药业公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

华葆药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华葆药业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华葆药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华葆药业公司治理层(以下简称治理层)负责监督华葆药业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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致华葆药业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华葆药业公司不能持续经营。

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：薛伟

中国·杭州

中国注册会计师：杨海峰

报告日期：2019 年 2 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	11,640,442.86	17,861,824.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	13,147,768.03	15,723,364.33
预付款项	五（三）	1,344,847.34	1,258,254.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	10,000.00	10,000.00



买入返售金融资产			
存货	五（五）	20,633,226.83	18,019,855.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	567,539.55	61,417.64
<b>流动资产合计</b>		<b>47,343,824.61</b>	<b>52,934,716.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	15,774,509.52	17,020,020.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	1,142,674.12	1,197,116.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	884,627.99	
递延所得税资产	五（十）	189,877.62	305,719.73
其他非流动资产	五（十一）	152,500.00	2,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,144,189.25</b>	<b>18,525,356.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,488,013.86</b>	<b>71,460,072.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	14,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	9,638,010.25	10,726,456.75
预收款项	五（十四）	1,166,309.51	1,017,699.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	1,758,081.73	1,396,213.74
应交税费	五（十六）	970,451.90	2,046,474.13
其他应付款	五（十七）	17,762.50	41,458.86

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			
<b>流动负债合计</b>		27,550,615.89	29,228,303.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,550,615.89	29,228,303.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	615,969.73	615,969.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,776,142.82	1,161,579.93
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	5,545,285.42	10,454,219.39
归属于母公司所有者权益合计		37,937,397.97	42,231,769.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		37,937,397.97	42,231,769.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		65,488,013.86	71,460,072.37

法定代表人：蒋建龙

主管会计工作负责人：季丽霞

会计机构负责人：季丽霞

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		68,219,763.20	67,911,285.02
其中：营业收入	五（二十二）	68,219,763.20	67,911,285.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,212,766.87	62,066,530.19
其中：营业成本	五（二十二）	41,717,221.65	42,213,569.61
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（二十一）	639,288.64	711,082.53
销售费用	五（二十四）	9,341,079.02	9,067,006.98
管理费用	五（二十五）	5,043,994.24	5,245,257.93
研发费用	五（二十六）	3,877,078.74	3,857,624.40
财务费用	五（二十七）	551,132.74	556,807.87
其中：利息费用		648,331.25	648,331.25
利息收入		-109,445.36	-104,997.56
资产减值损失	五（二十八）	42,971.84	415,180.87
信用减值损失			
加：其他收益	五（二十九）	104,000.00	120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	83,769.86	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-9,247.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,194,766.19	5,955,507.34
加：营业外收入	五（三十一）	105,561.87	2,375,374.89
减：营业外支出	五（三十二）	254,046.05	338,956.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,046,282.01	7,991,925.54
减：所得税费用	五（三十三）	900,653.09	1,482,703.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,145,628.92	6,509,221.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,145,628.92	6,509,221.64

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,145,628.92	6,509,221.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,145,628.92	6,509,221.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,145,628.92	6,509,221.64
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.20	0.22
(二) 稀释每股收益		0.20	0.22

法定代表人：蒋建龙

主管会计工作负责人：季丽霞

会计机构负责人：季丽霞

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,610,898.11	79,397,318.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）1	319,007.23	2,609,658.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		88,929,905.34	82,006,977.76
购买商品、接受劳务支付的现金		59,834,494.89	53,551,326.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,072,614.81	9,297,876.94
支付的各项税费		7,642,346.71	8,675,889.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	4,145,305.14	4,916,901.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		81,694,761.55	76,441,994.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,235,143.79	5,564,983.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,769.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-284,514.70
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,083,769.86	-284,514.7
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,451,963.78	1,252,799.45
投资支付的现金		8,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,451,963.78	1,252,799.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,368,193.92	-1,537,314.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		14,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）3	6,047,426.01	8,554,002.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,047,426.01	22,554,002.63
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,088,331.25	648,331.25

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）4	5,003,997.84	7,199,398.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,092,329.09	21,847,730.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,044,903.08	706,272.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,177,953.21	4,733,941.68
加：期初现金及现金等价物余额		14,922,579.56	10,188,637.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,744,626.35	14,922,579.56

法定代表人：蒋建龙

主管会计工作负责人：季丽霞

会计机构负责人：季丽霞

(四) 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	30,000,000.00				615,969.73				1,161,579.93		10,454,219.39		42,231,769.05
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	30,000,000.00				615,969.73				1,161,579.93		10,454,219.39		42,231,769.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									614,562.89		-4,908,933.97		-4,294,371.08
（一）综合收益总额											6,145,628.92		6,145,628.92
（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								614,562.89	-11,054,562.89			-10,440,000.00
1. 提取盈余公积								614,562.89	-614,562.89			
2. 提取一般风险准备									-			-
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,440,000.00			-10,440,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				615,969.73			1,776,142.82	5,545,285.42			37,937,397.97



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	30,000,000				615,969.73				510,657.77		4,595,919.91		35,722,547.41
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	30,000,000				615,969.73				510,657.77		4,595,919.91		35,722,547.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								650,922.16		5,858,299.48		6,509,221.64	
（一）综合收益总额										6,509,221.64		6,509,221.64	
（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								650,922.16		-650,922.16			
1. 提取盈余公积								650,922.16		-650,922.16			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				615,969.73			1,161,579.93		10,454,219.39			42,231,769.05

法定代表人：蒋建龙

主管会计工作负责人：季丽霞

会计机构负责人：季丽霞

# 苏州华葆药业股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

苏州华葆药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2016年5月31日经苏州市工商行政管理局批准,在苏州华葆药业有限公司的基础上整体变更设立,统一社会信用代码为913205816082497447的。公司注册地:江苏省常熟市碧溪新区迎宾路19号。法定代表人:蒋建龙。公司现有注册资本为人民币3,000.00万元,总股本为3,000.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年10月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码:839464。

苏州华葆药业有限公司前身为常熟西园保健制品有限公司(以下简称西园保健品公司),经江苏省人民政府1989年6月28日外经贸苏府资字(1989)539号批准证书批准,由常熟市科达日化厂和香港西园国际贸易有限公司共同出资组建,并于1989年8月8日取得中华人民共和国国家工商行政管理局核发的工商企合苏字第00432号企业法人营业执照,注册资本为人民币40.00万元,其中中方出资24.00万元,外方出资16.00万元,经营期限1989年8月8日至1999年8月7日。中方以现金、厂房、机械设备、场地使用权作价出资,其中房屋作价138,000.00元、机器设备作价15,000.00元、场地使用费作价57,680.00元,现金出资30,300.00元,合计240,980.00元,超出部分980.00作其他应付款处理。外方以现汇238,158.27元港元,折合人民币160,000.00元出资。上述注册资本经江苏省会计师事务所出具的“常会验(91)外字第14号”验资报告。公司成立时股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
常熟市科达日化厂	240,000.00	60.00	法人
香港西园国际贸易有限公司	160,000.00	40.00	法人
合计	400,000.00	100.00	

根据1994年12月20日签订的《关于转让股份的三方协议》,常熟市科达日化厂将持有西园保健品公司的60%股权转让给常熟汇达工贸集团公司,法定代表人由蒋建龙担任,外方股东不变。转让后股权结构明细如下:

股东名称	累计出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
常熟汇达工贸集团公司	240,000.00	60.00	法人
香港西园国际贸易有限公司	160,000.00	40.00	法人
合计	400,000.00	100.00	

根据1995年8月8日董事会决议,西园保健品公司名称变更为常熟华葆药业有限公司。

根据1999年5月15日签订的《关于转让股份及延长合作期限的三方协议》,常熟市汇达

工贸集团公司将持有的常熟华葆药业有限公司的60%股权转让给常熟市健龙贸易有限公司，同时将经营期限延长至2009年8月8日。转让后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
常熟市健龙贸易有限公司	240,000.00	60.00	法人
香港西园国际贸易有限公司	160,000.00	40.00	法人
合计	400,000.00	100.00	

根据2004年3月25日董事会决议，常熟华葆药业有限公司名称变更为苏州华葆药业有限公司。

2006年4月9日，香港西园国际贸易有限公司将其持有华葆药业40%的股权转让给香港华葆实业有限公司。转让后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
常熟市健龙贸易有限公司	240,000.00	60.00	法人
香港华葆实业有限公司	160,000.00	40.00	法人
合计	400,000.00	100.00	

2004年10月20日，苏州华葆药业有限公司召开董事会，全体董事一致决议，本公司的注册资本增加到64万美元。2006年12月，苏州华葆药业有限公司增资到64万美元，其中常熟市健龙贸易有限公司认缴48万美元，香港华葆实业有限公司认缴16万美元，并经常熟新联会计师事务所出具的常新会验(2006)外字第142号验资报告验证。增资后的股权结构变更为：

股东名称	累计出资额(美元)	持股比例(%)	股东性质
常熟市健龙贸易有限公司	480,000.00	75.00	法人
香港华葆实业有限公司	160,000.00	25.00	法人
合计	640,000.00	100.00	

根据公司2014年2月18日股权转让协议，原股东常熟市健龙贸易有限公司将其持有的40%股权转让给蒋庞彪，将其持有的35%股权转让给蒋建龙。原股东香港华葆实业有限公司将其持有的25%股权转让给蒋建龙。股权变更后，公司性质由中外合资经营企业变更为有限公司(自然人控股)。变更以后的股权结构为：

股东名称	累计出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
蒋建龙	3,028,134.80	60.00	自然人
蒋庞彪	2,018,756.53	40.00	自然人
合计	5,046,891.33	100.00	

根据2016年2月3日股东会决议，本公司的注册资本由人民币504.69万元增至人民币

2,604.69万元, 增资人民币2,100.00万元, 出资方式为货币, 其中蒋建龙出资人民币720.00万, 蒋庞彪出资人民币480.00万, 苏州龙彪股权投资企业(有限合伙) 出资人民币900.00万元, 增资后的股权结构如下:

股东名称	累计出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
蒋建龙	10,228,134.80	39.27	自然人
蒋庞彪	6,818,756.53	26.18	自然人
苏州龙彪股权投资企业(有限合伙)	9,000,000.00	34.55	合伙企业
合计	26,046,891.33	100.00	

2016年2月29日, 本公司召开股东大会, 全体股东一致同意, 公司名称由苏州华葆药业有限公司变更为苏州华葆药业股份有限公司。公司整体改制为股份有限公司, 以苏州华葆药业有限公司截至2016年2月29日经审计的净资产30,615,969.73元折股3,000.00万股, 注册资本由2,604.689133万元变更为3,000.00万元。

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)	股东性质
蒋建龙	11,781,000.00	39.27	自然人
蒋庞彪	7,854,000.00	26.18	自然人
苏州龙彪股权投资企业(有限合伙)	10,365,000.00	34.55	合伙企业
合计	30,000,000.00	100.00	

本公司属医药制造业。经营范围为: 生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、口服液、中药前处理、中药提取, 销售自产产品, 道路普通货物运输。(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)。

本财务报表及财务报表附注已于2019年2月28日经公司董事会批准。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

## (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（十）、附注三（十二）等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公

允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方

之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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



平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转

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

#### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，

判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 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	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项； 其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
备用金及押金组合	应收备用金及押金性质款项	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
关联方组合	应收本公司之关联方款项	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

## 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 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。

## (九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值

更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.50
机器设备	平均年限法	10	10	9.00
运输工具	平均年限法	5	10	18.00
电子设备	平均年限法	4	10	22.50
其他设备	平均年限法	5	10	18.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 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。

#### (十一) 借款费用的确认和计量

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

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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



(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十二) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （十三）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### （十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机

构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 本公司收入的具体确认原则：

本公司主要从事中成药产品的生产与销售，主要产品根据生产剂型可分为销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、口服液等药品。公司根据客户合同或订单安排发出货物，将货物交付承运人承运，承运人送达货物后，经客户签收后确认收入。

## (十六) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

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

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

## (十八) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十)4“租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 会计政策变更



## (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

## 1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,857,624.40 元, 减少“管理费用”3,857,624.40 元。

## 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

## (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

**四、税项**

## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16.00%
房产税	房产原值扣减30%后的余值	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%

教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

## (二) 税收优惠及批文

2018 年 11 月 27 日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(证书编号 GR201832007182)，有效期三年，2018 年至 2020 年享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

财税〔2018〕32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》中，2018 年 5 月 1 日起将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	78,715.06	24,180.51
银行存款	9,665,911.29	14,898,399.05
其他货币资金	1,895,816.51	2,939,244.68
合 计	11,640,442.86	17,861,824.24

2. 截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,895,816.51 元为银行承兑汇票保证金。

3. 截止 2018 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结、质押款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	1,181,115.82	615,100.00
应收账款	11,966,652.21	15,108,264.33
合计	13,147,768.03	15,723,364.33

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,181,115.82	615,100.00

## (2) 期末公司已无质押的应收票据

## (3) 期末公司已背书或者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	1,950,267.70	-

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,736,843.93	99.40	770,191.72	6.05	11,966,652.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	77,264.00	0.60	77,264.00	100.00	-
小计	12,814,107.93	100.00	847,455.72	6.61	11,966,652.21

## 续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,939,812.04	100.00	831,547.71	5.22	15,108,264.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	15,939,812.04	100.00	831,547.71	5.22	15,108,264.33

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

## 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,377,403.61	341,322.11	3.00
1-2 年	928,337.06	92,833.71	10.00
2-3 年	190,134.72	95,067.36	50.00
3 年以上	240,968.54	240,968.54	100.00
小 计	12,736,843.93	770,191.72	

## 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
江苏银河医药有限公司	77,264.00	77,264.00	100.00	该客户信誉状况恶化，被列为失信被执行人名单，预计无法收回

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,908.01 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股无锡有限公司	491,795.00	1 年以内	3.84	14,753.85
国药控股扬州有限公司	290,730.00	1 年以内	2.27	8,721.90
国药控股苏州康民医药有限公司	265,608.90	1 年以内	2.07	7,968.27
国药控股国大药房有限公司	135,060.55	1 年以内	1.05	4,051.82
国药控股湖州有限公司	49,197.94	1 年以内	0.38	1,475.94
国药控股常州医药物流中心有限公司	45,750.00	1 年以内	0.36	1,372.50
国药控股股份有限公司	36,336.00	1 年以内	0.28	1,090.08
国药控股金华有限公司	14,900.00	1 年以内	0.12	447.00
国药控股南通普济药房连锁有限公司	12,500.00	1 年以内	0.10	375.00
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	6,600.00	1 年以内	0.05	198.00
国药控股台州有限公司	5,960.65	1 年以内	0.05	178.82
国药控股盐城有限公司	5,841.50	1 年以内	0.05	175.25
第 1 名小计	1,360,280.54		10.62	40,808.42

华润南通医药有限公司	304,244.80	1 年以内	2.37	9,127.34
华润衢州医药有限公司	175,400.00	1 年以内	1.37	5,262.00
华润张家港百禾医药有限公司	151,340.00	1 年以内	1.18	4,540.20
华润江苏医药有限公司德信行分公司	63,770.00	1 年以内	0.50	1,913.10
华润镇江医药有限公司	62,072.00	1 年以内	0.48	1,862.16
华润昆山医药有限公司	57,000.00	1 年以内	0.44	1,710.00
华润无锡医药有限公司	41,200.00	1 年以内	0.32	1,236.00
华润丽水医药有限公司	16,500.00	1 年以内	0.13	495.00
华润江苏医药有限公司	10,890.00	1 年以内	0.08	326.70
第 2 名小计	882,416.80		6.89	26,472.50
重庆市维安药品有限公司	549,824.40	1 年以内	4.29	16,494.73
四川民升医药有限公司	480,000.00	1-2 年	3.75	48,000.00
山东省飞龙中大药业有限公司	335,960.00	1 年以内	2.62	10,078.80
小计	3,608,481.74		28.16	141,854.45

[注] 国药控股无锡有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股苏州康民医药有限公司、国药控股国大药房有限公司、国药控股湖州有限公司、国药控股常州医药物流中心有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股金华有限公司、国药控股南通普济药房连锁有限公司、国药控股国大复美药业（上海）有限公司、国药控股台州有限公司和国药控股盐城有限公司属于同一实际控制人控制的客户故合并披露。

华润南通医药有限公司、华润衢州医药有限公司、华润张家港百禾医药有限公司、华润江苏医药有限公司德信行分公司、华润镇江医药有限公司、华润昆山医药有限公司、华润无锡医药有限公司、华润丽水医药有限公司和华润江苏医药有限公司属于同一实际控制人控制的客户故合并披露。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,329,847.34	98.88	1,258,254.29	100.00
1-2 年	15,000.00	1.12	-	-

合 计	1,344,847.34	100.00	1,258,254.29	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
安徽省亳州市医药有限公司	1,000,000.00	1 年以内	74.36	尚未发货
常熟滨江热力有限公司	90,381.02	1 年以内	6.72	预存蒸汽使用费
国网江苏省电力公司常熟市供电公司	73,747.03	1 年以内	5.48	预存电费
甘肃药材有限责任公司	54,821.80	1 年以内	4.08	尚未发货
中国石化销售有限公司江苏苏州常熟石油分公司	47,749.87	1 年以内	3.55	预存汽油费
小 计	1,266,699.72		94.19	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (四) 其他应收款

项目	期初余额	期末余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

## (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	383,200.00	100.00	373,200.00	97.39	10,000.00
小 计	383,200.00	100.00	373,200.00	97.39	10,000.00

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	383,200.00	100.00	373,200.00	97.39	10,000.00
小计	383,200.00	100.00	373,200.00	97.39	10,000.00

## (2) 金额较大的其他应收款的性质及金额

项目	期初余额	期末余额
保证金	10,000.00	10,000.00
往来款及其他	373,200.00	373,200.00
合计	383,200.00	383,200.00

## (3) 金额较大的其他应收款的明细

单位名称	款项的性质或内容	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
合肥快易捷医药电子商务有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	100.00	0.00

## (2) 坏账准备计提情况

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京亦度正康健康科技有限公司	196,000.00	196,000.00	100.00	服务期已过, 预计无法收回
上海西马特机械制造有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	账龄太久, 预计无法收回
汕头宏川工贸有限公司	153,200.00	153,200.00	100.00	账龄太久, 预计无法收回
小计	373,200.00	373,200.00		

北京亦度正康健康科技有限公司服务费 196,000.00 元期限已过，对该笔收不回的预付款转入其他应收款并全额计提坏账；汕头宏川工贸有限公司 153,200.00 元为购买设备采购款，期后取消采购计划，退回可能性较小，故对该笔收不回的的其他非流动资产转入其他应收款并全额计提坏账准备；上海西马特制药机械有限公司 24,000.00 元为购买机器设备款，该公司已破产，对该笔收不回的预付款转入其他应收款并全额计提坏账。

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,734,249.64	18,131.19	11,716,118.45	9,119,479.70	18,131.19	9,101,348.51
库存商品	6,405,121.89	22,185.99	6,382,935.90	6,425,790.41	-	6,425,790.41
包装物	1,434,207.73	-	1,434,207.73	1,444,954.69	-	1,444,954.69
发出商品	1,104,842.59	4,877.84	1,099,964.75	1,047,762.02	-	1,047,762.02
合 计	20,678,421.85	45,195.02	20,633,226.83	18,037,986.82	18,131.19	18,019,855.63

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	18,131.19	-	-	-	18,131.19
库存商品	-	22,185.99	-	-	22,185.99
发出商品	-	4,877.84	-	-	4,877.84
小 计	18,131.19	27,063.83	-	-	45,195.02

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应交税费-应交所得税	567,539.55	-
待认证进项税额	-	61,417.64
合 计	567,539.55	61,417.64

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



## (七) 固定资产

项目	期初余额	期末余额
固定资产	17,020,020.31	15,774,509.52
固定资产清理	-	-
合计	17,020,020.31	15,774,509.52

## 1. 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1) 账面原值					
期初余额	10,106,304.46	17,115,399.65	7,564,029.16	2,444,633.01	37,230,366.28
本年增加金额	-	79,3548.40	-	552,060.80	1,345,609.20
(1) 购置	-	79,3548.40	-	552,060.80	1,345,609.20
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	10,106,304.46	17,908,948.05	7,564,029.16	2,996,693.81	38,575,975.48
2) 累计折旧					
期初余额	4,839,290.17	8,492,777.49	5,005,338.79	1,872,939.52	20,210,345.97
本年增加金额	460,847.40	1,220,029.41	682,504.68	227,738.50	2,591,119.99
计提	460,847.40	1,220,029.41	682,504.68	227,738.50	2,591,119.99
本年减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	5,300,137.57	9,712,806.90	5,687,843.47	2,100,678.02	22,801,465.96
3) 账面价值					
期末账面价值	4,806,166.89	8,196,141.15	1,876,185.69	896,015.79	15,774,509.52
期初账面价值	5,267,014.29	8,622,622.16	2,558,690.37	571,693.49	17,020,020.31

[注] 本期折旧额 2,591,119.99 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 9,419,343.16 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

## 5. 期末用于借款抵押的固定资产说明:

2017 年 4 月 10 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司常熟溪支行签订了编号为 XSC-2017-ZGDY-0022 号最高额抵押合同, 以不动产【苏 2017 常熟市不动产第 0004149 号】(房屋建筑面积 9, 633. 20 平方米, 账面价值 4, 806, 166. 89 元; 土地面积 19, 312. 00 平方米, 账面价值 1, 098, 386. 96 元) 为本公司在中国建设银行股份有限公司常熟碧溪支行的各项贷款融资提供最高限额为人民币 2, 108. 25 万元的抵押担保, 抵押期限为 2017 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 9 日。

## (八) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1) 账面原值			
期初余额	1, 659, 208. 59	195, 456. 83	1, 854, 665. 42
本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1, 659, 208. 59	195, 456. 83	1, 854, 665. 42
2) 累计摊销			
期初余额	527, 637. 43	129, 911. 79	657, 549. 22
本期增加金额	33, 184. 20	21, 257. 88	54, 442. 08
本期减少金额	-	-	-
期末余额	560, 821. 63	151, 169. 67	711, 991. 30
3) 账面价值			
期末账面价值	1, 098, 386. 96	44, 287. 16	1, 142, 674. 12
期初账面价值	1, 131, 571. 16	65, 545. 04	1, 197, 116. 20

[注]本期摊销额 54, 442. 08 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产说明详见本财务报表附注(六)5之说明。

## (九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	-	956, 354. 58	71, 726. 59	-	884, 627. 99	-

## (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,220,655.72	183,098.36	1,204,747.71	301,186.93
存货跌价准备	45,195.02	6,779.26	18,131.19	4,532.80
合 计	1,265,850.74	189,877.62	1,222,878.90	305,719.73

## (十一) 其他非流动资产

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	152,500.00	2,500.00

## (十二) 短期借款

## 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00

## (十三) 应付票据及应付账款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,895,816.51	2,939,244.68
应付账款	7,742,193.74	7,787,212.07
合 计	9,638,010.25	10,726,456.75

## 2. 应付票据

## (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,895,816.51	2,939,244.68

## 3. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,660,942.32	7,504,962.37

1-2 年	27,755.02	181,956.42
2-3 年	53,496.40	100,293.28
小 计	7,742,193.74	7,787,212.07

----- (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江大度机械科技有限公司	22,300.00	质量异议
兰溪市光大玻璃制品有限公司	17,896.40	质量异议
上海松川远亿机械设备有限公司	16,400.00	质量异议
杭州临安盛翔科技有限公司	10,000.00	质量异议
小 计	66,596.40	

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,153,430.59	1,014,225.04
1-2 年	10,080.12	3,139.00
2-3 年	2,670.00	335.80
3 年以上	128.80	-
合 计	1,166,309.51	1,017,699.84

[注]:无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,352,287.71	9,918,127.90	9,557,499.67	1,712,915.94
(2) 离职后福利—设定提存计划	43,926.03	526,539.86	525,300.10	45,165.79
合 计	1,396,213.74	10,444,667.76	10,082,799.77	1,758,081.73

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,327,237.74	8,928,801.97	8,567,674.88	1,688,364.83
(2) 职工福利费	-	437,408.81	437,408.81	-
(3) 社会保险费	25,049.97	286,221.12	286,719.98	24,551.11

其中：医疗保险费	20,087.10	229,519.18	229,918.58	19,687.70
工伤保险费	3,780.81	39,195.36	39,943.98	3,032.19
生育保险费	1,182.06	17,506.58	16,857.42	1,831.22
(4) 住房公积金	-	265,696.00	265,696.00	-
小 计	1,352,287.71	9,918,127.90	9,557,499.67	1,712,915.94

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	42,743.97	513,035.72	511,772.08	44,007.61
(2) 失业保险费	1,182.06	13,504.14	13,528.02	1,158.18
小 计	43,926.03	526,539.86	525,300.10	45,165.79

## (十六) 应交税费

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	811,950.81	1,578,700.94
城市维护建设税	49,729.17	84,989.88
教育费附加	25,543.48	46,699.91
地方教育附加	24,185.67	38,289.97
房产税	23,555.34	23,555.34
印花税	16,182.98	15,023.98
土地增值税	12,070.00	19,312.00
代扣代缴个人所得税	7,234.45	14,915.22
企业所得税	-	224,986.89
合 计	970,451.90	2,046,474.13

## (十七) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	17,762.50	17,762.50
其他应付款	-	23,696.36
合 计	17,762.50	41,458.86

## 2. 应付利息

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	17,762.50	17,762.50

## 3. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工往来款	-	15,750.10
应付暂收款	-	1,641.96
其他	-	6,304.30
小 计	-	23,696.36

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (十八) 股本

## 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蒋建龙	11,781,000.00	-	-	-	-	-	11,781,000.00
蒋彪彪	7,854,000.00	-	-	-	-	-	7,854,000.00
苏州龙彪股权投资 企业(有限合伙)	10,365,000.00	-	-	-	-	-	10,365,000.00
合 计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

2. 股权变动情况详见本附注一、公司基本情况介绍。

## (十九) 资本公积

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	615,969.73	-	-	615,969.73
合 计	615,969.73	-	-	615,969.73

## (二十) 盈余公积

## 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,161,579.93	614,562.89	-	1,776,142.82

----- (二十一) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
本年年初余额	10,454,219.39	4,595,919.91
加：本期净利润	6,145,628.92	6,509,221.64
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	614,562.89	650,922.16
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	10,440,000.00	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	5,545,285.42	10,454,219.39

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	68,219,763.20	41,717,221.65	67,305,198.28	40,898,393.00
其他业务	-	-	606,086.74	1,315,176.61
合 计	68,219,763.20	41,717,221.65	67,911,285.02	42,213,569.61

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
医药行业	68,219,763.20	41,717,221.65	67,911,285.02	42,213,569.61

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
强力枇杷露	43,321,603.00	27,306,751.66	37,261,083.06	23,587,515.88

长春宝口服液	18,298,637.12	10,340,433.95	17,598,439.26	9,319,508.84
珍菊降压片	-	-	4,838,430.94	2,889,807.06
阿胶补血口服液	1,584,247.31	1,176,393.23	2,787,413.00	2,280,907.48
小柴胡颗粒	2,585,111.38	2,279,512.06	2,421,349.16	2,243,799.85
二甲双胍格列本 脲片(II)	1,487,632.41	404,286.28	1,238,418.48	298,573.38
吡达帕胺胶囊	942,531.98	209,844.47	1,160,064.38	278,280.51
小 计	68,219,763.20	41,717,221.65	67,305,198.28	40,898,393.00

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	占当年营业收入比例(%)
国药控股无锡有限公司	1,979,806.63	2.90
国药控股苏州康民医药有限公司	762,652.19	1.12
国药控股国大药房有限公司	485,790.03	0.71
国药控股扬州有限公司	533,861.13	0.78
国药控股常州医药物流中心有限公司	255,207.91	0.37
国药控股湖州有限公司	124,445.95	0.18
国药控股股份有限公司	107,718.84	0.16
国药控股国大复美药业(上海)有限 公司	103,418.81	0.15
国药控股青岛有限公司	88,687.73	0.13
国药控股金华有限公司	31,947.38	0.05
国药控股盐城有限公司	26,379.49	0.04
国药控股南通普济药房连锁有限公司	22,271.59	0.03
国药控股巴东有限公司	20,120.69	0.03
第 1 名小计	4,542,308.37	6.66
湖南康盛医药有限公司	3,054,193.69	4.48
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	2,936,016.23	4.30
湖南同仁药业有限公司	2,893,911.53	4.24
华润南通医药有限公司	648,894.10	0.95



华润张家港百禾医药有限公司	502,401.46	0.74
华润衢州医药有限公司	472,213.39	0.69
华润江苏医药有限公司德信行分公司	281,420.35	0.41
华润昆山医药有限公司	131,277.63	0.19
华润无锡医药有限公司	129,491.60	0.19
华润丽水医药有限公司	127,368.86	0.19
华润镇江医药有限公司	53,510.33	0.08
华润江苏医药有限公司	31,159.37	0.05
华润潍坊远东医药有限公司	16,470.49	0.02
华润十堰医药有限公司	5,799.07	0.01
华润青岛医药有限公司	4,436.12	0.01
第 5 名小计	2,404,442.77	3.52
小 计	15,830,872.59	23.21

[注]详见本附注五（二）之说明。

#### （二十三）税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	232,824.64	234,173.58
教育费附加	139,694.78	152,091.33
地方教育附加	93,129.86	101,394.22
房产税	94,221.36	94,221.36
土地使用税	48,280.00	96,560.00
印花税	18,299.20	16,743.24
车船使用税	12,838.80	15,898.80
合 计	639,288.64	711,082.53

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### （二十四）销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,535,159.94	2,765,106.19
运输费	2,098,676.00	2,724,954.84

咨询费	1,272,204.60	1,138,744.86
业务宣传费	614,731.30	842,033.75
交际应酬费	571,280.00	252,649.10
折旧费	478,939.47	463,372.68
差旅费	405,255.96	453,369.65
汽车费用	259,879.26	336,434.56
保险费	65,809.83	55,232.11
办公费	32,953.60	24,485.31
会务费	6,189.06	9,000.00
其他	-	1,623.93
合 计	9,341,079.02	9,067,006.98

## (二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工费用	2,476,673.84	2,353,036.79
折旧费	850,598.32	799,642.24
咨询认证服务费	562,399.20	530,018.78
汽车费	234,372.62	269,675.91
修理费	200,347.74	194,704.76
租赁费	159,238.10	338,761.93
交际应酬费	130,629.85	180,777.00
水电费	114,145.86	99,508.81
办公费	92,071.75	157,270.90
保险费	62,533.43	141,505.74
差旅费	58,118.68	29,784.75
其他	54,410.51	59,430.98
绿化费	48,000.00	30,000.00
专利费	454.34	904.34
会费	-	60,235.00

合 计	5,043,994.24	5,245,257.93
-----	--------------	--------------

## (二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,007,239.48	1,621,750.92
直接材料	1,283,992.62	492,087.16
折旧与摊销	351,764.99	334,169.95
设备调试费	48,749.01	88,337.38
动力费	38,160.90	10,923.40
研发设备	4,358.17	16,028.63
其他	142,813.57	1,294,326.96
合 计	3,877,078.74	3,857,624.40

## (二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	648,331.25	648,331.25
减：利息收入	109,445.36	104,997.56
手续费支出	12,246.85	13,474.18
合 计	551,132.74	556,807.87

## (二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	15,908.01	482,938.90
存货跌价损失	27,063.83	-67,758.03
合 计	42,971.84	415,180.87

## (二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
研发专项资助	52,000.00	-	与收益相关	52,000.00
工业升级转型奖	34,000.00	-	与收益相关	34,000.00

励金				
发明专利及授权 专利奖励	18,000.00	-	与收益相关	18,000.00
燃煤锅炉整治环 保引导基金	-	80,000.00	与收益相关	-
燃煤锅（窑）炉整 治以奖代补资金	-	40,000.00	与收益相关	-
合 计	104,000.00	120,000.00		104,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

### (三十) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品	83,769.86	-
合 计	83,769.86	-

#### 2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制

### (三十一) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常 性损益的金额
政府补助	-	2,353,100.00	-
无法支付的应付款	436.50	22,274.55	-
其他	105,125.37	0.34	105,561.87
合 计	105,561.87	2,375,374.89	105,561.87

#### 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
上市挂牌公司财政补贴	-	1,800,000.00	与收益相关
促进金融业创新发展专 项引导资金	-	300,000.00	与收益相关
工业经济转型发展奖励	-	203,100.00	与收益相关
企业做大做强奖励	-	50,000.00	与收益相关
小 计	-	2,353,100.00	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

### (三十二) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金	253,418.71		253,418.71
其他	377.34	55.55	377.34
罚款支出	250.00	250.00	250.00
资产报废、毁损损失	-	287,522.03	-
对外捐赠	-	50,000.00	-
税收滞纳金	-	1,129.11	-
合计	254,046.05	338,956.69	254,046.05

[提示：根据财政部 2018 年 1 月发布的《财政部关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》中关于“关于非流动资产资产毁损报废损失的列报”规定，非流动资产毁损报废损失在“营业外支出”行项目反映。这里的“毁损报废损失”通常包括因自然灾害发生毁损、已丧失使用功能等原因而报废清理产生的损失。根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，财务报表中直接计入当期利润的利得项目和损失项目的金额不得相互抵销。企业在不同交易中形成的非流动资产毁损报废利得和损失不得相互抵销，应分别在“营业外收入”行项目和“营业外支出”行项目进行列报。]

### (三十三) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	784,810.98	1,526,199.82
递延所得税费用	115,842.11	-43,495.92
合计	900,653.09	1,482,703.90

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	7,046,282.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,056,942.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,118.34

对以前期间当期税项的调整	-5,348.80
研发费加计扣除	-393,346.64
税率变动的影晌对期初递延所得余额的影响	122,287.89
所得税费用	900,653.09

## (三十四) 现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
政府补助	104,000.00	2,473,100.00
利息收入	109,445.36	104,997.56
其他	105,561.87	31,561.21
合计	319,007.23	2,609,658.77

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
期间费用	4,113,457.52	4,118,583.19
往来款	31,847.62	798,318.69
合计	4,145,305.14	4,916,901.88

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
银行承兑汇票保证金到期	6,047,426.01	8,554,002.63

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	5,003,997.84	7,199,398.93
支付给关联方的往来款	-	-
合计	5,003,997.84	7,199,398.93

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,145,628.92	6,509,221.64
加: 资产减值准备	42,971.84	415,180.87

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,591,119.99	2,653,858.40
无形资产摊销	54,442.08	54,442.08
长期待摊费用摊销	71,726.59	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	9,247.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	287,522.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	648,331.25	648,331.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,769.86	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	115,842.11	-43,495.92
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)	-2,640,435.03	-1,407,294.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,966,973.33	1,810,546.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,677,687.43	-5,372,576.28
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,235,143.79	5,564,983.38
(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	9,744,626.35	14,922,579.56
减:现金的期初余额	14,922,579.56	10,188,637.88
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	-5,177,953.21	4,733,941.68

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	9,744,626.35	14,922,579.56
其中：库存现金	78,715.06	24,180.51
可随时用于支付的银行存款	9,665,911.29	14,898,399.05
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,744,626.35	14,922,579.56

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 9,744,626.35 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 11,640,442.86 元，差额 1,895,816.51 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,895,816.51 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 14,922,579.56 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 17,861,824.24 元，差额 2,939,244.68 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,939,244.68 元。

## (三十六) 政府补助

## 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
工业经济转型发展奖励	2018	34,000.00	其他收益	其他收益	34,000.00
研发专项奖	2018	52,000.00	其他收益	其他收益	52,000.00
发明专利奖	2018	18,000.00	其他收益	其他收益	18,000.00
合 计		104,000.00			104,000.00

(1) 根据江苏省财政厅下发的苏财经【2017】22 号《关于组织申报 2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金的通知》，公司 2018 年度收到常熟市碧溪新区街道办事处工业经济转型发展奖励财政补贴 34,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入本期其他收益。

(2) 根据常熟市市科学技术局【2018】81 号《关于下发 2018 年度苏州市高新技术企业培育库入库企业（常熟）研发资助的通知》，公司 2018 年度收到常熟市碧溪新区街道办事处企业



研发资助财政补贴 50,000.00 元；根据常熟市科学技术局常熟市财政局【2018】107 关于 2018 年度纳入全国科技型中小企业信息平台（常熟）研发资助的通知，公司 2018 年度收到常熟市碧溪新区街道办事处企业研发资助财政补贴 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(3) 根据常熟市科学技术局常熟市知识产权局常熟市财政局【2018】78 号关于下达 2017 年度第二批发明专利申请资助和授权专利奖励等经费的通知、常熟市科学技术局常熟市知识产权局常熟市财政局【2018】119 号关于下达 2018 年度第一批发明专利申请资助和授权奖励等经费的通知，公司 2018 年度收到常熟市碧溪新区街道办事处企业申请专利和授权专利奖励 18,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入本期其他收益。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (四) 流动风险

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

## (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 42.07%(2017 年 12 月 31 日：40.90%)。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	类型	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
蒋建龙	控制股东	自然人	60.38	73.82

本公司实际控制人蒋建龙直接持有本公司 39.27%股权，通过苏州龙彪股权投资企业（有限合伙）持有本公司 21.11%股权，合计持有本公司股权为 60.38%。

苏州龙彪股权投资企业（有限合伙）持有本公司 34.55%股权，蒋建龙为苏州龙彪股权投资企业（有限合伙）的普通合伙人，故蒋建龙对本公司表决权为 73.82%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
蒋彪彪	本公司股东
苏州龙彪股权投资企业(有限合伙)	本公司股东
徐东	董事、副总经理
薛松林	董事、副总经理
许彧	董事
蒋建龙	本公司股东
季丽霞	财务总监、董事会秘书
陆华金	监事
张常年	职工代表监事
吴明	监事会主席
常熟市健龙贸易有限公司	受控股股东控制的企业，2016年5月27日转让给非关联方

### (二) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11	11

在本公司领取报酬人数	11	11
报酬总额(万元)	131.55	130.82

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

2019 年 2 月 28 日公司第一届董事会第七次会议审议通过 2018 年度利润分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股发现金股利 1.83 元(含税)，共计 5,490,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2018 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十、其他重要事项

租赁

经营租赁

经营租入

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

公司于 2018 年 3 月 1 日与江苏利巨印染有限公司签订《房屋租赁协议》，公司租用其位于常熟市经济开发区汪湾路的厂房用于库存商品的存放。租赁面积 1,520.00 平方米，租赁期从 2018 年 3 月 1 日至 2023 年 02 月 28 日止，共计 60 个月，年租金 200,640.00 元。租金按年支付，于每年 3 月 1 日前一次性付清。

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	104,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和供出售金融资产取得的投资收益	83,769.86
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-148,484.18
小 计	39,285.68
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	5,892.85
非经常性损益净额	33,392.83

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.67	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.59	0.20	0.20

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,145,628.92
非经常性损益	2	33,392.83
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,112,236.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	42,231,769.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	10,440,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	39,214,583.51
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.67%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	15.59%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,145,628.92
非经常性损益	2	33,392.83
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,112,236.09
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.20

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(此页无正文)

苏州华葆药业股份有限公司  
2019年2月28日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

苏州华葆药业股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 1 日