



**仁和药业**

仁和药业股份有限公司

**2017 年年度报告**

2018-008

**2018 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梅强、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人(会计主管人员)肖雪峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司 2017 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，请查阅第三节公司业务概要中“可能面对的风险”，敬请投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,238,340,076 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	44
第七节 优先股相关情况 .....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	50
第九节 公司治理 .....	57
第十节 公司债券相关情况 .....	63
第十一节 财务报告 .....	64
第十二节 备查文件目录 .....	160

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和（集团）发展有限公司（公司控股股东）
药业公司	指	江西仁和药业有限公司（公司全资子公司）
药都仁和	指	江西药都仁和制药有限公司（公司全资子公司）
铜鼓仁和、铜鼓公司	指	江西铜鼓仁和制药有限公司（公司全资子公司）
三力公司、吉安三力	指	江西吉安三力制药有限公司（公司全资子公司）
康美医药、康美公司	指	江西康美医药保健品有限公司（公司全资子公司）
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司（公司全资子公司）
药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司（公司全资子公司）
江西制药	指	江西制药有限责任公司（公司 54.91%控股子公司）
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司（公司全资子公司）
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司（公司 55%控股子公司）
中盛药业	指	通化中盛药业有限公司（公司 51%控股子公司）
仁和药房网	指	仁和药房网（北京）医药科技有限公司（公司 60%控股子公司）
中方医药	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司 85%控股子公司)
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
仁和康健	指	江西仁和康健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)
仁和中泽	指	江西仁和中泽科技有限公司(江西仁和药业有限公司 75%控股子公司)
伊美生物	指	江西伊美生物科技有限公司(江西康美医药保健品有限公司 70%控股子公司)
中进药业	指	江西中进药业有限公司(江西仁和药都药业有限公司 70%控股子公司)
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任 85%控股子公司)
正方医药	指	江西正方医药有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)
和力物联	指	江西和力物联实业有限公司（江西和力药业有限公司 52%控股子公

		司)
本报告期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	梅强		
注册地址	江西省南昌市高新开发区京东北大道 399 号		
注册地址的邮政编码	330096		
办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层		
办公地址的邮政编码	330038		
公司网址	<a href="http://www.renheyaoye.com">http://www.renheyaoye.com</a>		
电子信箱	rh000650@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券日报、证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9136000070550994XX
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2006 年，公司实施重大资产重组，剥离原有的化纤类相关资产，同时注入江西仁和药业有限公司 100% 股权、江西铜鼓仁和制药有限公司 100% 的股权、江西吉安三力制药有限公司 100% 股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。
历次控股股东的变更情况（如有）	2007 年 1 月，公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和（集团）发展有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号"丰源会展中心"第五层
签字会计师姓名	丁莉、王继文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	3,843,771,351.48	3,567,078,260.29	7.76%	2,523,842,663.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	380,226,696.71	372,380,254.53	2.11%	391,303,600.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	366,135,795.24	340,668,458.99	7.48%	363,187,859.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	497,855,600.50	522,083,291.16	-4.64%	434,765,147.81
基本每股收益（元/股）	0.31	0.30	3.33%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.30	3.33%	0.32
加权平均净资产收益率	13.20%	14.56%	-1.36%	17.70%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	4,167,391,907.31	3,864,895,456.79	7.83%	3,156,270,749.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,008,549,792.01	2,751,851,044.83	9.33%	2,389,014,470.97

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	828,526,402.41	959,255,361.69	927,233,560.73	1,128,756,026.65
归属于上市公司股东的净利润	79,376,486.57	82,175,385.82	96,927,071.65	121,747,752.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,449,308.71	79,438,052.00	90,016,942.37	118,231,492.16
经营活动产生的现金流量净额	-138,538,473.11	274,332,004.92	16,141,889.87	345,920,178.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,355,172.54	11,489,969.28	-643,663.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,615,666.05	6,779,337.61	7,814,361.48	
企业取得子公司、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	0.00	0.00	1,285,777.85	
委托他人投资或管理资产的损益	11,536,461.05	12,749,244.71	19,755,577.54	
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，以及	795,377.51	1,044,397.83	1,462,859.00	



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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,178,765.50	2,918,980.56	3,574,417.18	
减：所得税影响额	1,391,996.54	1,494,188.68	2,976,731.31	
少数股东权益影响额（税后）	3,288,199.56	1,775,945.77	2,156,857.34	
合计	14,090,901.47	31,711,795.54	28,115,740.64	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一)我国医药行业基本情况与发展趋势等

公司所属行业为医药行业，属于我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业。医药行业是一个多学科、先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，关系到国民健康、社会稳定和经济发展。医药制造行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，具有很强的技术壁垒。

1、医药行业是我国“十二五”规划中确定的朝阳型战略性新兴产业，也是《中国制造2025》的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，医药行业的行业地位不断提升。此外，近年我国医药行业政策频出，国务院、原国家卫计委、原国家食品药品监督管理总局等部门相继颁布多项政策法规，一致性评价、两票制、药品上市许可持有人制度（MAH）、药物临床试验数据核查等政策加速行业优胜劣汰，医疗、医保、医药联动，加速医疗改革，行业格局加速重塑，中医药政策颁布，弘扬中医文化。同时，医药的市场需求是一种刚性需求，我国人口众多，在老龄化进程加快、环境恶化及人们生活方式改变的背景下，人类疾病谱从传染性疾病逐渐过渡到慢性疾病，在医疗政策改革的等的推动下，我国医药产业的发展、行业的市场规模将进一步增长。

2、国家于2009年启动了重大意义的医药卫生体制改革，确定了“到2020年人人享有可负担和公平的基本医疗卫生服务”的目标。新医改旨在解决医疗水平不高、看病贵、看病难三大问题。近两年来，针对医疗水平不高、看病贵、看病难三大问题，新医改做了一系列的推动与落实：通过鼓励高端药械创新、提升中低端药械质量疗效水平，解决医疗水平不高问题；通过减少中间流通环节、去除药品加成等措施来降低药品价格，解决看病贵问题；通过分级诊疗、鼓励社会办医等措施来平衡医疗资源分配、增加医疗资源总量，解决看病难问题。新医改致力于提高中低端产品整体质量水平，淘汰不达标企业，促进行业集中度提升。一致性评价、药品注射剂再评价、GMP认证等政策通过严格的标准，淘汰大量质量疗效不过关的药品，去除低端供给，提升行业集中度，留下真正符合质量疗效要求的好药，从而提升仿制药整体质量与疗效水平。

3、医药行业多项政策落地，引领行业变革、全面鼓励创新研发。

2017年10月8日，《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》公布，审评审批制度改革持续推进，继创新药、优质仿制药、重大疾病用药、市场短缺药以后，临床急需药品医疗器械、罕见病治疗药品医疗器械、专利强制许可药品审评审批也得到加快。审评速度的提高使得新药研发和仿制药上市的时间成本显著降低，从而促进企业加大创新研发力度，加快国内医药市场的优胜劣汰，造福国民医疗需求。

药品上市许可人制度将上市许可与生产许可分离，保证研发者利益，有助于提高新药研发积极性。MAH制度对于我国药品研发机构及研发型药企都具有积极意义，可有效鼓励药品研发创新，提高新药研发的积极性，抑制制药企业的低水平重复建设。

临床试验机构改为备案制，大力加速新药上市。2017年10月8日，CFDA在《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》中明确改革临床试验管理。对于国内临床机构，资格认定方式改为备案制管理；对于国外创新药，国内外临床试验可以同步展开，符合规定的境外临床数据可以直接使用。

2016年以来，国家密集出台了一系列与仿制药一致性评价相关的公告。通过一次性评价的药物将迎来政策利好，未通过的药物将面临优胜劣汰，从而有利于提升医药行业发展质量、加快转型升级步伐、促进

产业集中。

健全中药材追溯平台，从源头监控中药产业链。2017年7月13日，商务部再出台《国家中药材流通追溯体系建设规范》，再次强调建立健全中药材流通追溯体系，从源头上保证中药材质量，通过流通追溯监控整个产业链的各个流程，积极中药市场的标准化进程。

“两票制”和“营改增”压缩流通环节有助于降低药品价格。“两票制”和“营改增”减少医药流通代理层级数量的和打击挂靠走票行为，一方面有利于控制流通环节，禁止分销形式，使得医药流通领域、票务纳税领域规范化，另一方面将流通环节层层加价取消，有助于降低药品价格。

近两年国家大力推进取消公立医院药品加成、取消“以药养医”的机制。零加成政策为降低药价、减轻患者就医负担起到重要推动作用。取消15%的药品加成可直接导致药品价格降低，与此同时，也有灵活的配套机制来补偿医院收入的损失。

分级诊疗有望改变医疗资源配置不均格局。2015年9月14日，国务院办公厅发布《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》，实行分级诊疗制度以来，我国基层医疗卫生机构数量和基层卫生人力规模加速增长，分级诊疗初见成效。

## (二)维持当前业务并完成在投资项目，公司的资金需求

2018年，公司资金需求将主要在新产品研发、工艺技术攻关、细分营销渠道、工业基础建设、新版GMP认证、拓展新型业务领域以及并购业务等方面，资金主要来源于公司自有资金和年度内公司经营活动产生的现金流。

## (三)公司相关情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。医药健康产业具有非周期性特点，受宏观经济的影响相对较小。

品牌立世界，合力赢未来。据世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的 2017 年《中国 500 最具价值品牌》排行榜，“仁和”品牌价值 90.55 亿元，位于中国品牌 500 强第 364 位。公司连续多年荣登“中国医药工业百强”榜单，连续四年荣获“中国年度最佳雇主”；公司优卡丹、仁和、可立克品牌主品位列产品综合统计多种类品牌产品榜前三甲！

报告期内公司主要从事胶囊剂、颗粒剂、丸剂、片剂、粉针剂、注射剂、栓剂、软膏剂等中西药品以及健康相关产品的生产和销售。其经营模式和主营业务未发生重大变化。

## (四)公司经营中存在的主要问题或可能面对的风险

**1、行业政策调整风险：**医药产业是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门，它们在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。药品招投标政策的不断变迁对各个制剂药品生产商的市场销售产生深远影响，目前我国医疗制度的改革正处在探索阶段，相关的政策法规体系有一个逐步制订和不断完善的过程，由此将对医药行业的生产和销售产生较大影响，公司将面临行业政策风险。

应对措施：公司积极关注国家相关职能部门关于行业政策的发布或调整，结合自身特点在合法合规的前提下，积极探索相关措施将行业政策调整的风险降到最低。

**2、市场竞争加剧风险：**目前国内医药零售市场行业集中度相对较低，众多企业加快布局非处方药和医药大健康领域，产业资本深度融合，医药互联网加速发展，行业竞争激烈。随着进入医药行业的企业数量不断增加，企业规模不断扩大，行业集中度将进一步提高，公司面临市场竞争加剧风险。

应对措施：面对市场竞争加剧，公司将加大新产品研发的力度，商业积极开拓新的销售渠道，巩固传统核心产品销售的同时，加大创新品种的销售。

**3、产品降价风险：**国家对药品价格实行政府管制。药品价格改革、医疗保险制度改革的深入以及其他政策、法规的调整或出台，同时《国家基本药物目录》的正式实施，地方增补目录的修订、地方启动基药招标等，随着医药产品市场竞争的进一步加剧、以招投标方式采购药品的方式得到推广，受医保支付压力的影响，招标采购降价成为普遍趋势。

应对措施：公司以销售OTC产品为主，但部分产品进入国家基本药物目录，公司产品的招标价格存在

进一步下滑的风险，公司将通过提高产品质量标准等方式提高产品性价比，对销量较大核心战略产品加大工艺改造以及研发创新。

**4、药品安全风险：**公司生产的化学原料药产品和中成药品种较多，生产工艺较复杂，影响产品质量的因素较多，如在原材料采购、生产、存储和运输等过程中可能出现各种偶发因素，引发公司产品质量问题，同时，药品安全事故的发生将对公司的品牌和经营产生不利影响。

**应对措施：**公司制订了严格的质量控制体系，并根据《中华人民共和国药品管理法》、《中华人民共和国药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药品经营质量管理规范》制定了《供应生产销售内部控制实施细则》《质量管控制度》《异常物料处理管理规定》等一整套比较完备的制度，通过了GSP、GMP的认证，并在日常经营过程中，严格按照相关制度的规定执行。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期处置叮当医药 60% 股权
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	去年购置的房产转入固定资产减少了在建工程及本期新增企业生产线技术改造增加了在建工程

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中药、化药、保健食品等过千个产品批文，已有大容量注射剂、小容量注射剂、滴眼剂、原料药、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等49条药品生产线获得国家GMP认证证书，是全国通过GMP认证生产线最多的企业之一。

#### 2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如参鹿补片、安宫牛黄丸等）。

#### 3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司下属江西药都仁和制药有限公司、江西闪亮制药有限公司、江西药都樟树制药有限公司、江西制药有限责任公司、江西铜鼓仁和制药有限公司、仁和药房网（北京）医药科技有限公司等六家子公司被认定为“高新技术企业”。

4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年是压力与动力同在、挑战与机遇并存的一年。回顾过去的一年，公司全体员工在董事会的正确领导下，妥善应对市场变化的大环境，适时调整经营思路和方略，深入贯彻“学习、创新、坚持、分享”经营理念，同心同德，求真务实，各条战线成绩斐然。2017年，公司实现营业收入总收入38.44亿元，实现利润总额5.71亿元，实现净利润4.41亿元，归属于母公司所有者的净利润3.80亿元，同比增长2.11%。

#### (一)商业方面

2017年，商业公司不断深化自主经营，保持平稳较快的发展势头，通过坚定不移地推进机制创新、模式创新和管理创新，推进老品牌重塑与新产品打造、推进商业公司系统管理体系建设、推进信息化升级换代，提高管理能力、提高资源管控水平、提高企业经营质量。

2017年，公司成立品牌创新中心，积极着手老品牌的管理与重塑和新品牌的培育工作，进一步打造黄金单品与重点品种；完成商务平台改造升级；完善一系列管理体系制度建设，改进省区综合费用监管机制，加强OEM采购合同规范管理，完成子公司核心班子成员考核评估及人才储备工作。

#### (二)工业方面

2017年，各工业子公司不断提升创新能力，促进工业转型升级，聚焦公司资源，重点挖掘、开发新产品，深入推进药品一致性评价工作，提升市场竞争力，较好地完成了生产任务。

2017年，开展技术攻关类项目156个，完成28个新品上市；已启动化药仿制药一致性评价品种6个，多个新产品立项工作正在进行；公司运用信息平台，进一步细化、量化、精确化子公司月度工作计划和考核指标。

依据国家相关规定和公司安排，目前公司现有药品生产线均可在国家规定期限内完成新版GMP认证，不存在可能产生停产风险的问题。

序号	企业名称	已通过新版GMP认证剂型	备注
1	江西药都樟树制药有限公司	丸剂（蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸）、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、酒剂、合剂、煎膏剂（膏滋剂）、口服溶液剂、糖浆剂（含中药前处理和提取）	露剂、散剂放弃GMP认证，不再生产相关产品
2	江西闪亮制药有限公司	滴眼剂（B线）	胶囊剂、颗粒剂放弃GMP认证，相关产品已全部技术转让至江西药都仁和制药有限公司生产
3	江西铜鼓仁和制药有限公司	1、颗粒剂（A线、B线）、硬胶囊剂（A线、B线）（含中药前处理和提取） 2、糖浆剂、合剂（含口服液）（含中药前处理及提取）	/
4	江西药都仁和制药有限公司	1、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（固体制剂三车间）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（固体制剂四车间）、洗剂（含中药前处理和提取） 2、合剂、糖浆剂（含中药前处理和提取） 3、片剂C线、软胶囊剂、煎膏剂（含中药前处理和提取） 4、乳膏剂、栓剂	丸剂GMP证书有效期至2015.12.31，暂不认证，相关产品已申报药品技术转让
5	江西制药有限责任公司	大容量注射剂、小容量注射剂（非最终灭菌）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药（硫酸小诺霉素、硫酸庆大霉素、单硫酸卡那霉素、马来酸伊索拉定）	冻干粉针剂暂不认证，无相关产品上市。

6	江西吉安三力制药有限公司	栓剂、软膏剂（激素类）、凝胶剂（激素类）、乳膏剂（含激素类）、橡胶膏剂（含激素类）	/
7	通化中盛药业有限公司	1、片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸）（含中药前处理及提取1车间、提取2车间）、原料药（槐定碱） 2、小容量注射剂（含抗肿瘤药）	/

### (三)资本运营方面

资本运作是企业快速实现自身价值的利器。2017年，公司在不断推动创新转型升级的过程中，积极做好各类资本流动与重组，实现产业结构、生产要素的优化配置和动态重组，有力提升了公司的知名度和影响力。去年以来，公司通过推进新一轮战略性、集约性优化调整，与多地数家优势突出、竞争力较强的企业洽谈合作事宜，扩大市场规模，提高市场占有率，全面布局公司新格局。

### (四)质量管理方面

2017年，公司牢固树立底线思维，强化红线意识，落实主体责任。持续加强质量管理，落实法人实体质量责任制，调整优化管理架构，建立完善质量管理保证体系和反馈体系，确保药品质量安全，进一步做好新版GMP认证、GSP认证工作。其中商业系统完成多个公司新版GSP认证工作，为公司拓宽多元化销售渠道奠定了坚实的基础；工业系统完成仁和制药外用制剂车间栓剂和乳膏剂GMP认证工作，并顺利拿到证书；严格执行质量管理规范，推行激励政策，积极鼓励全员参与生产现场质量管理，进一步降低质量投诉率；顺利完成子公司9次飞检工作，并通过培训、竞赛等方式，不断提升公司质量管理水平。

### (五)综合管理支持方面

2017年，公司进一步推进和巩固工商联动机制，制定并出台了《工商联动管理办法》，细化了工业、商业在生产、销售等各个环节的协调工作，进一步实现了产、供、销一体化。

在安全环保方面：公司严格落实工信委、药监局、环保局等职能部门的指示要求，对各子公司锅炉设备、排污设备进行检查、维修、改造，并顺利通过了验收；

在财务审计方面：公司通过提升强化财务人员综合业务能力，有效确保了资金管理、税收、费用报支审核等工作系统化、规范化；

在信息化管理方面：公司通过内部自主开发及外部采购，完成重点项目28个，进一步提升了管理效率、办公效率；

在考核督查方面：公司着眼考核计划、重点工作、会议决议、规章制度推进落实，组织专项小组实施了跟踪督查，逐步形成了层层抓落实局面；

在人力资源管理方面：公司人力资源部立足实际，对组织架构、岗位编制、人员现状、人才需求等进行分析盘点，多渠道合理配置人力资源；

在行政管理方面：总经理办公室扎实做好外联事务、公文管理、会议管理、食堂管理、后勤管理、车辆管理等工作，为公司发展提供了高质量服务保障。2017年，公司在舆情管控、外联公关、知识产权、物流采购、工程建设等其他方面均取得了进步，出色完成了目标任务。

### (六)维权打假方面

2017年，公司法务监察部为首的多部门以维护企业品牌和公司利益为出发点，积极作为、主动担当，密切配合公安、打假办、检察等政府职能部门，办理各类合同纠纷、侵权、违法、犯罪案件200余起，受理查处市场监察申、投诉案件50余起，为公司挽回经济损失近4000万元。

### (七)员工待遇、福利方面

2017年，公司秉承“仁爱亲和”的企业理念，为各级员工提薪资、谋福利，发放薪资奖金总额超亿元，薪酬待遇增长幅度逐年上升；全面落实社保管理政策，为员工缴纳各类保险费用。去年以来，公司上下深入开展“两学一做”主题教育活动，企业文化建设深入人心。业务培训、竞赛拓展、免费体检等一系列政策措施，极大地激发了员工工作热情，丰富了文化生活，使广大员工心怀感恩。

### (八)公益事业方面

饮水思源，回报社会，是仁和药业与全体员工的共同信念。2017年，公司一如既往的开展社会公益事业，精准扶贫，向

慈善机构和新农村建设捐款捐物，慰问福利院孤寡老人，安置下岗职工和贫困户就业，得到各级政府的高度肯定和社会各界的高度赞扬与好评。

### (九)存在的问题

过去一年，走过的路很不寻常。我们面对的是诸多矛盾叠加、风险隐患显现、行业监管力度加大、医药市场竞争激烈等多重困难和复杂局面。在这种情况下，企业发展能够稳住很不容易，出现诸多向好变化更为难得。在肯定成绩的同时，我们也必须清醒认识到企业发展中存在不少困难：

一是创新能力亟需提高，新产品研发、品牌维护、营销模式、提质增效等方面均存在创新能力疲软的现象，企业转型升级任重道远。

二是制约企业发展的障碍依然存在，部分干部员工思想保守、理念落后、缺乏担当、落实不力，同心同德意识有待强化。

面对这些困难和问题，我们要以对公司董事会高度负责的态度，不回避、不懈怠，采取更加积极、更加有效的措施，切实解决。所以，我们在2018年提出了新的战略目标：创新推动发展，同心实现共赢。只有创新，才能实现仁和的新发展。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,843,771,351.48	100%	3,567,078,260.29	100%	7.76%
分行业					
医药	3,773,960,021.16	98.18%	3,513,535,692.45	98.50%	7.41%
其他	69,811,330.32	1.82%	53,542,567.84	1.50%	30.38%
分产品					
药品	3,284,785,722.50	85.46%	3,037,358,692.42	85.15%	8.15%
健康相关产品	489,174,298.66	12.73%	476,177,000.03	13.35%	2.73%
其他业务产品	69,811,330.32	1.82%	53,542,567.84	1.50%	30.38%
分地区					
华南地区	712,553,393.69	18.54%	599,248,758.51	16.80%	18.91%
华东地区	1,149,088,216.05	29.89%	1,151,920,386.55	32.29%	-0.25%
华北地区	895,842,128.24	23.31%	788,366,365.99	22.10%	13.63%
西南地区	462,431,881.36	12.03%	385,335,947.49	10.80%	20.01%
西北地区	298,980,953.13	7.78%	311,411,891.88	8.73%	-3.99%



东北地区	255,063,448.69	6.64%	277,252,342.03	7.77%	-8.00%
其他	69,811,330.32	1.82%	53,542,567.84	1.50%	30.38%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	3,773,960,021.16	2,342,892,349.78	37.92%	7.76%	3.81%	1.31%
分产品						
药品	3,284,785,722.50	2,114,531,348.03	35.63%	8.15%	3.12%	3.14%
健康相关产品	489,174,298.66	228,361,001.75	53.32%	2.73%	15.26%	-5.07%
分地区						
华南地区	712,553,393.69	550,009,572.16	22.81%	18.91%	29.10%	-6.09%
华东地区	1,149,088,216.05	577,453,252.55	49.75%	-0.25%	12.45%	-5.67%
华北地区	895,842,128.24	557,662,168.31	37.75%	13.63%	-8.37%	14.94%
西南地区	462,431,881.36	288,867,641.49	37.53%	20.01%	7.54%	7.24%
西北地区	298,980,953.13	202,673,647.14	32.21%	-3.99%	-10.80%	5.18%
东北地区	255,063,448.69	166,226,068.12	34.83%	-8.00%	-18.82%	8.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
医药行业	销售量	万盒或万瓶	111,092.68	125,446.35	-11.44%
	生产量	万盒或万瓶	39,394.27	52,408.91	-24.83%
	库存量	万盒或万瓶	8,773.41	10,337.07	-15.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	656,315,582.28	27.96%	587,237,670.24	25.97%	11.76%
医药行业	燃动力	21,294,583.01	0.91%	22,201,236.54	0.98%	-4.08%
医药行业	人工费用	50,399,206.72	2.15%	50,642,245.10	2.24%	-0.48%
医药行业	制造费用	69,668,270.52	2.97%	67,567,509.99	2.99%	3.11%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品	原材料	541,735,055.83	23.08%	476,996,620.57	21.10%	13.57%
药品	燃动力	19,363,172.08	0.82%	20,275,949.91	0.90%	-4.50%
药品	人工费用	42,675,362.10	1.82%	44,913,446.86	1.99%	-4.98%
药品	制造费用	53,328,488.51	2.27%	57,148,477.23	2.53%	-6.68%
健康相关产品	原材料	114,580,526.45	4.88%	110,241,049.67	4.88%	3.94%
健康相关产品	燃动力	1,931,410.93	0.08%	1,925,286.63	0.09%	0.32%
健康相关产品	人工费用	7,723,844.62	0.33%	5,728,798.24	0.25%	34.82%
健康相关产品	制造费用	16,339,782.01	0.70%	10,419,032.76	0.46%	56.83%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

1、报告期内公司未发生非同一控制下、同一控制下企业合并。

2、合并范围减少两家公司：（1）2017年12月20日经本公司第七届董事会第八次临时会议审议通过，由于子公司叮当医药电子商务有限公司与本公司所属其他子公司产生业务重叠、形成资源闲置、无法达到最初收购该企业股权的预期目标。为了从战略角度考虑，公司依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华咨报字(2017)第8104号，估值为11,060.00万元的报告。经与受让方原股东徐吉平协商，公司以6,636.00万元将公司持有的60.00%全部股份转让给原股东，此次股权转让完成后，公司不再持有叮当医药电子商务有限公司的股权，交割日之前发生的经营损益仍纳入合并范围。截至期末上述股权交割手续已办理完毕。（2）三级子公司北京欧尚聚创科技有限公司自受让至今一年多未达到原股东承诺时的业绩目标。

为了降低投资风险，子公司控股股东叮当医药电子商务有限公司与原股东协商一致同意，按原投资额的1:1比例转让价，转让持有的全部股权给原股东，交割日之前发生的经营损益仍纳入合并范围。截至期末上述股权交割手续已办理完毕。

3、合并范围增加一家公司：新设立子公司-江西三力健康科技有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	268,570,847.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	78,362,301.06	2.04%
2	客户二	69,258,822.38	1.80%
3	客户三	43,599,892.88	1.13%
4	客户四	39,456,521.64	1.03%
5	客户五	37,893,309.30	0.99%
合计	--	268,570,847.26	6.99%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	270,844,725.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	130,707,009.13	5.15%
2	客户二	42,710,204.00	1.68%
3	客户三	34,587,363.46	1.36%
4	客户四	31,477,739.77	1.24%
5	客户五	31,362,409.18	1.24%

合计	--	270,844,725.54	10.67%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	618,603,897.58	487,188,936.98	26.97%	
管理费用	303,895,698.26	250,024,542.19	21.55%	
财务费用	-14,869,952.28	-670,404.34	-2,118.06%	本期理财收益率比去年同期高所致

### 4、研发投入

适用  不适用

(1)报告期内已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况：

序号	项目名称	注册类别	适应症(功能主治)	注册所处的阶段	进展情况
1	盐酸维拉帕米缓释片	化药6类	原发性高血压	已获临床批件	临床研究准备工作（暂缓进行临床研究，待国家确定参比制剂）
2	比沙可啶肠溶片	化药6类	本品用于急慢性便秘和习惯性便秘	临床前	工艺、质量研究（暂缓研究，待国家确定参比制剂）
3	熊胆川贝枇杷膏	中药6类	呼吸系统用药：润肺止咳，用于外感风热引起的咳嗽痰多、胸闷气喘；利咽化痰，用于咽喉肿痛、急性咽炎等见风热证候者	报产前	（因临床不良反应较多，项目暂停）
4	格列吡嗪缓释胶囊	化药6类	轻中度糖尿病	已获临床批件	临床研究准备工作（暂缓进行临床研究，待国家确定参比制剂）
5	氢溴酸右美沙芬缓释片	化药6类	呼吸系统用药：用于干咳，包括上呼吸道感染、支气管炎等引起的咳嗽	已获临床批件	生物等效性试验准备（暂缓进行临床研究，待国家确定参比制剂）
6	天香丹胶囊	中药6类	心血管：冠心病、心绞痛 主要用于治疗心气虚损、心脉瘀阻所致的胸痹心痛	已获临床批件	临床研究准备工作（暂缓临床研究，重新评估）
7	玻璃酸钠滴眼液	化药6类	干眼症	临床前	工艺、质量研究（暂缓研究、待国家确定参比制剂）
8	盐酸左氧氟沙星滴眼液	化药6类	抗生素	临床前	工艺、质量研究（暂缓研究、待国家确定参比制剂）
9	阿齐沙坦原料	化药3.1类	高血压症	已获临床批件	中试
10	阿齐沙坦片	化药3.1类	高血压症	已获临床批件	中试

11	甲硫酸新斯的明原料药	化药6类	抗胆碱酯酶药	在审评	
12	咪唑斯汀	化药6类	抗组胺	预试	工艺、质量研究（暂缓研究，待国家确定参比制剂）
13	比沙可啶	化药6类	胃肠道(急、慢性便秘)	临床前	整理申报资料（暂缓研究，待国家确定参比制剂）
14	硫酸依替米星注射液	化药6类	抗菌、抗感染	临床前	整理申报资料（暂缓研究，待国家确定参比制剂）
15	哈西奈德软膏	化药6类	皮肤科：本品适用于接触性湿疹异位性皮炎神经性皮炎面积不大的银屑病硬化性萎缩性苔藓扁平苔藓盘状红斑性狼疮脂溢性皮炎(非面部)肥厚性瘢痕	不予批准	
16	苯磺酸氨氯地平片一致性评价	化药6类	1、高血压病。可单独使用本品治疗也可与其它抗高血压药物合用。 2、慢性稳定性心绞痛及变异型心绞痛。可单独使用本品治疗也可与其它抗心绞痛药物合用。	已完成临床前药学研究	
17	格列齐特缓释片一致性评价	化药6类	当单用饮食疗法、运动治疗和减轻体重不足以控制血糖水平的成人2型糖尿病。	正在进行临床前药理学研究	
18	枸橼酸西地那非片	化药4类	适用于治疗勃起功能障碍	预试	工艺、质量研究
19	恩替卡韦片	化药4类	适用于病毒复制活跃，血清转氨酶ALT持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗	预试	三批工艺验证

(2)报告期内公司没有新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品，与2016年年报里披露的一致，详细内容同时可以查阅公司2017年3月1日披露的《关于公司产品列入国家医保目录的公告》（2017-001号）。

(3)公司没有生物制品相关产品。

#### 公司研发投入情况

	2017年	2016年	变动比例
研发人员数量（人）	233	251	-7.17%
研发人员数量占比	3.35%	3.61%	-0.26%
研发投入金额（元）	27,349,224.40	27,647,630.73	-1.08%
研发投入占营业收入比例	0.71%	0.78%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,288,728,586.84	4,084,064,010.71	5.01%
经营活动现金流出小计	3,790,872,986.34	3,561,980,719.55	6.43%
经营活动产生的现金流量净额	497,855,600.50	522,083,291.16	-4.64%
投资活动现金流入小计	6,331,034,774.88	7,607,118,243.06	-16.77%
投资活动现金流出小计	6,382,826,630.55	7,880,750,580.67	-19.01%
投资活动产生的现金流量净额	-51,791,855.67	-273,632,337.61	-81.07%
筹资活动现金流入小计	9,100,000.00	5,150,330.03	76.69%
筹资活动现金流出小计	146,751,826.06	18,305,066.07	701.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-137,651,826.06	-13,154,736.04	946.41%
现金及现金等价物净增加额	308,411,918.77	235,296,217.51	31.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

投资活动产生的现金流量净额主要系本期理财支出比去年同期大所致；筹资活动产生的现金流量净额主要系本期向全体股东每10股派发现金1元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,571,946.49	3.25%	主要系公司处置子公司及资金合理理财形成的综合收益	是
公允价值变动损益	-215,695.60	-0.04%	股票二级市场价格波动产生的变动	是
资产减值	2,802,857.19	0.49%	系本期应收款项与存货计提减值准备	否

营业外收入	2,426,481.81	0.43%	主要系无法支付的款项	是
营业外支出	1,654,474.08	0.29%	主要系固定资产处置	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,351,512,807.93	32.43%	1,043,100,889.16	26.99%	5.44%	
应收账款	294,344,602.19	7.06%	262,587,264.10	6.79%	0.27%	
存货	455,896,617.50	10.94%	456,993,627.98	11.82%	-0.88%	
固定资产	668,140,259.82	16.03%	670,133,159.25	17.34%	-1.31%	
在建工程	11,596,258.48	0.28%	51,480,112.07	1.33%	-1.05%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	8,805,035.00	-215,695.60	-1,191,315.60		54,392,771.90	53,828,571.40	9,993,500.00
上述合计	8,805,035.00	-215,695.60	-1,191,315.60		54,392,771.90	53,828,571.40	9,993,500.00
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无，不适用。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,500,000.00	2,600,000.00	-42.31%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000702	正虹科技	85,100.00	公允价值计量	0.00	-453,900.00	-453,900.00	2,814,320.00	287,970.72	-434.34	2,526,900.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002089	新海宜	307,800.00	公允价值计量	0.00	-745,740.00	-745,740.00	12,120,068.00	6,984,685.82	102,115.72	5,241,740.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300401	花园生物	214,400.00	公允价值计量	0.00	10,524.40	10,524.40	3,700,115.60	527,323.15	27,387.82	3,201,475.60	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600230	沧州大化	298,400.00	公允价值计量	0.00	-2,200.00	-2,200.00	1,633,600.00	1,538,223.92	118,719.46	214,700.00	交易性金融资产	自有资金



												产	
期末持有的其他证券投资	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计	905,700.00	--	0.00	-1,191,315.60	-1,191,315.60	20,268,103.60	9,338,203.61	247,788.66	11,184,815.60	--	--		
证券投资审批董事会公告披露日期	2009 年 10 月 13 日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
徐吉平	叮当医	2017 年	6,636	-196.55	无影响	-0.45%	依据评	否	非关联	是	是	2017 年	《公司

	药电子商务有限公司 60% 股权	12 月 22 日				估报告并与原股东协商		交易			12 月 23 日	第七届董事会第八次临时会议决议公告》(2017-028), 查阅巨潮资讯网
--	------------------	-----------	--	--	--	------------	--	----	--	--	-----------	---------------------------------------

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西仁和药业有限公司	子公司	医药商业	80,000,000.00	250,468,751.18	420,844,766.02	714,015,438.54	151,731,908.48	130,031,958.54
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	316,864,108.43	537,743,373.11	1,374,201,099.14	168,623,794.65	126,470,249.35
江西仁和泽科技有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	4,931,062.19	55,449,219.35	19,631,743.79	353,672.23	353,672.42
江西仁和康健科技有限公司	子公司	医药商业	2,000,000.00	9,730,708.54	26,992,842.29	63,289,146.61	7,915,201.78	5,936,964.28
江西和力药业有限公司	子公司	医药商业	16,000,000.00	65,233,416.35	123,192,243.81	707,809,664.04	49,245,798.21	37,447,104.09
江西和力物联实业有限公司	子公司	医药商业	20,000,000.00	26,862,527.19	33,816,693.11	21,201,559.54	8,187,082.93	6,137,463.15
江西仁和药都药业有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	21,255,728.24	32,348,879.82	29,486,856.86	14,020,711.28	13,657,948.81
江西中进药业有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	50,036,372.21	113,552,275.90	384,089,452.70	44,921,987.89	33,688,802.99
江西吉安三力制药有限公司	子公司	医药制造业	31,000,000.00	39,966,618.35	44,752,893.54	29,543,294.31	5,447,716.04	4,061,463.40

公司								
江西三力健康科技有限公司	子公司	医药制造业	2,000,000.00	2,103,644.88	2,152,409.42	491,909.05	115,160.98	103,644.88
江西康美医药保健品有限公司	子公司	医药制造业	72,000,000.00	135,654,899.98	189,096,898.35	142,533,433.50	36,080,618.45	27,228,080.25
江西伊美生物科技有限公司	子公司	医药制造业	2,000,000.00	7,302,375.27	16,999,195.28	46,813,256.85	2,697,501.81	2,023,140.56
江西药都仁和制药有限公司	子公司	医药制造业	131,800,000.00	219,863,855.66	256,498,453.84	229,537,060.58	25,302,909.58	21,739,845.91
江西闪亮制药有限公司	子公司	医药制造业	40,000,000.00	76,493,220.88	84,169,110.95	48,046,590.45	18,595,718.74	16,080,847.84
江西制药有限责任公司	子公司	医药制造业	295,800,000.00	289,210,640.03	322,328,978.65	130,138,772.18	30,570,942.63	26,830,696.98
江西江制医药有限责任公司	子公司	医药商业	20,000,000.00	25,049,126.41	72,039,889.50	109,607,035.05	4,977,810.57	3,448,665.03
江西仁和药用塑胶制品有限公司	子公司	医药制造业	2,000,000.00	74,783,924.17	78,092,998.34	36,203,366.05	9,315,341.94	6,982,261.33
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	医药制造业	23,000,000.00	134,302,588.48	190,818,445.99	134,248,704.06	42,491,804.21	36,261,296.80
江西药都樟树制药有限公司	子公司	医药制造业	50,880,000.00	111,569,188.93	220,695,060.20	304,044,160.12	21,621,701.53	19,416,357.08
江西正方医药有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	20,539,484.41	88,173,467.49	244,432,002.20	11,982,258.73	8,990,037.05
仁和药房网(北京)医药科技有限公司	子公司	医药商业	33,000,000.00	64,371,192.61	140,099,181.30	382,173,869.52	3,059,527.31	4,303,846.19
仁和药房网国华(北京)医药有限公司	子公司	医药商业	10,000,000.00	8,388,929.71	63,597,985.88	357,364,859.52	74,691.98	-34,466.40
南京仁和药	子公司	医药商业	300,000.00	-851,146.02	965,599.93	23,612,749.4	44,753.72	51,352.16

房网医药科技有限公司							4		
广州仁和药房网医药科技有限公司	子公司	医药商业	500,000.00	-938,490.12	4,208,870.03	39,066,378.72		-12,704.61	-15,306.94
仁和药房网(北京)健康管理有限公司	子公司	医药商业	1,000,000.00	401,353.58	664,573.21	1,462,264.15		126,036.16	126,541.16
北京康立达快递有限公司	子公司	快递业	500,000.00	156,220.58	338,707.26	1,506,349.15		21,419.16	19,597.71
济南旭晨堂药店有限公司	子公司	医药商业	30,000.00	2,259,051.93	3,136,313.25	5,387,558.92		375,390.16	317,647.11
仁和药房网(山西)医药科技有限公司	子公司	医药商业	3,300,000.00	3,919,504.65	7,827,944.44	5,073,580.05		243,191.53	219,319.91
仁和药房网(山西)医疗健康管理有限公司	子公司	医疗管理服务	1,200,000.00	-2,219,280.68	2,729,337.00	3,235,369.11		-3,548,792.34	-3,571,947.35
通化中盛药业有限公司	子公司	医药制造业	380,000,000.00	355,388,564.95	457,231,652.47	6,144,942.15		-6,301,119.88	-6,823,925.50

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
叮当医药电子商务有限公司	股权出售	无影响
北京欧尚聚创科技有限公司	股权出售	无影响

主要控股参股公司情况说明

详见审计报告之附注部分。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

2018年是仁和事业发展中具有重要意义的一年。面对艰巨繁重的生产经营任务，我们要在公司董事会领导下，深入学习贯彻公司治企新理念新思想，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立和贯彻落实新发展理念，坚持以提高发展质量和效益为中

心，通观全局、统筹兼顾，突出重点、把握关键，正确处理好各方面关系，抢抓机遇，主动作为，在更高层次、更高水平上推动企业持续健康发展。

公司确定了2018年的工作重点是：全面落实“创新推动发展，同心实现共赢”战略方针，做强做实传统产业，传统产业与创新产业双轮驱动，确保完成全年目标任务；推进营销模式创新、互联网应用创新，提升企业品牌及产品品牌价值；加大新品研发力度，推进技术攻关、新产品上市，深挖工业潜力与潜能，降本增效，提升产品质量。为此，各部门、各子公司要调动一切积极因素，全力落实、重点要做好以下工作：

**1、担当新使命，确保完成年度经营目标。**2018年主要经济指标已制订，各单位要以年度目标为中心，以重点工作为支撑开展好新一年的工作，要紧紧围绕重点工作、创新工作，认清形势，挖掘潜力，落实措施，确保目标实现。2018年的绩效考核，也将会对重点工作和创新工作的倾斜。通过重点工作去推动创新工作的落地，推动完成全年目标任务的达成。

**2、贯彻新理念，深入落实创新发展战略。**创新工作是2018年非常重要的一项工作。创新推动发展，同心实现共赢。创新工作是企业未来的方向，一定要把创新工作做好，做到稳定性创新。各中心也要服务创新，通过服务工、商业子公司，实现中心的作用，提升自身的价值。

商业子公司要打造自身优势，要向营销创新转型，加大公司自有产品的销售；通过渠道创新、品牌创新、服务创新，推动新产品的销量。工业子公司要加大产能产量，降低成本。要采用新技术、新工艺和先进的技术装备，改造提升传统制药产业，继续做好苯磺酸氨氯地平片等6个产品的一致性评价工作；要做好产品特别是新产品、战略品种的上市和品质提升工作。

### **3、找准新坐标，大力促进产业转型升级。**

工业系统要切实做优存量，以创效为核心，通过装备升级、技术改造、工艺革新，把老产品做成好产品；要突破关键技术、引进先进技术来加强技术创新，实现传统产业与高新技术的对接，增强产品的竞争能力。继续打造参鹿补片、安宫牛黄丸等系列黄金单品和中药精品品种，开发、补充和挖掘产品潜力，线上线下互动，形成品牌效益和影响力，实现新的销售增长点。2018年，要积极完成闪亮制药滴眼剂及江西制药大容量注射剂的GMP再认证工作。

商业战线要做好品牌完善、品牌延伸、品牌开发等工作。通过完善品牌核心产品线上线下一体化工作，实现销售、推广一体化。要做到产业创新、管理创新、机制创新，通过完善各项管理，实施多元化发展战略，促进企业转型升级。

### **4、培训新功能，全面深化联动机制建设。**

过去一年的实践证明，工商联动，团结一心，携手发展，效果不错。新的一年，要继续加强工业、商业及时性、随时性沟通，做好计划下达、产品供应等日常工作的协调，保证工业生产、商业销售有序进行，提高联动效率，实现产供销一体化；要围绕加大新产品开发，稳定产品质量、创新产品品质、开源节流节约费用、强化安全生产、加强团队建设等六个方面，发扬工匠精神，以精耕细作的态度，实现渠道、品牌、产品“三维合一”，打造企业核心竞争力，推动各项工作再上新台阶。

强化工商联动，就是要继续完善品牌系列产品线上线下自主开发、自主创新，实现渠道、推广有机融合；要持续细化各个环节改革创新能力，形成系统的方案并紧抓落实，实施多元化发展战略，不断推动各项事业取得新发展、新突破。

### **5、践行新思想，切实加强企业综合管理。**

新的一年，要完善人才队伍建设。要重视和加强人才引进、人才培养、人才盘点工作，按照综合业绩考评结果对各级人员进行动态管理，激励先进，鞭策后进，不断优化整合团队人力资源配置，充分激发人员工作的积极性、主动性和创造性。

要更加重视成本管理，提高劳动生产率，要严格可控费用的支出，加强水电气等能源管理。按照建设节约型企业的要求，深入开展以目标成本管理、技术进步为核心的降本增效工作；拓展思路，利用新技术、新工艺开展节能降耗工作。

要紧紧围绕“抓基础工作促全面建设、抓职责分工促效率提升、抓能力素质促质量提高”的工作思路，行政管理、后勤管理、会议管理、督查落实、外联接待等工作在精、细、实上多下功夫，做好超前服务、主动服务、满意服务。

切实加强内部管理，提高核心意识、大局意识、学习意识、责任意识，创建一支“思想正、能力强、观念新”的管理队伍，多观察、勤思考、细用心，推动各项工作更全面、更细致、更有效。

站在新起点，面对新形势，我们要认真践行“担当为要、实干为本、发展为重、奋斗为荣”的新理念，进一步加强企业管理，切实增强企业发展支撑力和保障力。

**6、彰显新优势，扎实推进企业文化建设。**弘扬仁和“人为本，和为贵”的企业理念，把企业文化融入经营管理工作的全过程，要永远保持仁和人艰苦奋斗的优良传统。按照“企业发展，员工受益”的指导思想，让那些为公司的发展做出了重大贡献的员工，分享到胜利的果实，不断加大薪资、社保增长幅度；积极开展“不忘初心，砥砺前行”主题教育活动，不断增强企业凝聚力和向心力！

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年01月10日	电话沟通	个人	咨询大股东减持的工作,未提供书面材料。
2017年01月18日	电话沟通	个人	咨询公司基本情况和大股东减持的工作,未提供书面材料。
2017年03月08日	电话沟通	个人	咨询大股东减持的工作,未提供书面材料。
2017年03月21日	电话沟通	个人	咨询公司基本情况和大股东减持的工作,未提供书面材料。
2017年03月30日	电话沟通	个人	咨询公司基本情况和大股东减持的工作,未提供书面材料。
2017年03月31日	电话沟通	个人	咨询公司基本情况和大股东减持的工作,未提供书面材料。
2017年04月06日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年04月19日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年05月17日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年06月13日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年07月14日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年07月26日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年09月25日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年10月31日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
2017年11月02日	电话沟通	个人	咨询公司基本生产经营情况等,未提供书面材料。
接待次数			15
接待机构数量			0
接待个人数量			15

接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、为从制度上巩固利润分配政策的稳定性，更好地维护股东依法享有的资产收益等权利，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、江西证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（赣证监发[2012]81号）的要求，在充分听取、征求股东及独立董事意见的基础上对《公司章程》进行了认真修订，并经2012年8月3日公司第五届董事会第二十六次会议和2012年8月20日公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

2、新修订的《公司章程》进一步完善了董事会、股东大会对公司利润分配尤其是现金分红事项的决策程序；细化了利润分配的形式，现金分红的具体内容、标准、比例和发放股票股利的具体条件；明确了对既定利润分配政策作出调整的机制以及为充分听取和吸纳独立董事和中小股东意见所采取的具体措施。

3、公司在利润分配方案的制定和执行上实行连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对投资者合理投资回报并兼顾公司的长远利益与可持续发展，同时充分考虑到企业所处发展阶段、经营状况、盈利情况以及资金需求提出差异化的分红政策，优先采用现金分红方式，并始终保持一贯性、连续性和稳定性。近几年来，公司在利润分配上均能达到《公司章程》中“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”之规定标准。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2015年度公司实现归属于母公司所有者的净利润人民币391,303,600.53元，减去按当年母公司净利润人民币194,020,216.93元提取10%法定盈余公积金人民币19,402,021.69元，加上期初未分配利润人民币590,748,773.74元，减报告期已分配的2014年利润277,388,176.83元，2015年度可用于股东分配的利润人民币685,262,175.75元。公司2015年度利润分配预案：公司2015年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。

2、2016年度公司实现归属于母公司所有者的净利润人民币372,380,254.53元，未分配利润人民币1,017,171,151.58元，公司2016年度利润分配预案：以2016年12月31日的公司总股本1,238,340,076股为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已于2017年6月16日实施完毕。详见2017年6月10日在《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《公司2016年度权益分派实施公告》（2017-017号）。

3、2017年度公司实现归属于母公司所有者的净利润人民币380,226,696.71元，未分配利润人民币1,255,512,233.19元，公司2017年度利润分配预案：以2017年12月31日的公司总股本1,238,340,076股为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。



公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	123,834,007.60	380,226,696.71	32.57%	0.00	0.00%
2016 年	123,834,007.60	372,380,254.53	33.25%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	391,303,600.53	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1238340076
现金分红总额（元）（含税）	123834007.60
可分配利润（元）	1,255,512,233.19
现金分红占利润分配总额的比例	1
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
在充分考虑公司目前及未来业务发展、盈利规模、投资资金需求、公司及子公司偿付能力和资本充足率状况等情况，平衡业务持续发展与股东综合回报之间的关系，董事会审议确定了 2017 年度利润分配预案。2017 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润人民币 380,226,696.71 元，未分配利润人民币 1,255,512,233.19 元，公司 2017 年度利润分配预案：以 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 1,238,340,076 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员		<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	2016年02月23日	长期履行	承诺长期有效并严格履行中。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争的业务等。 以上承诺长期有效并严格履行中。</p>

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，并对由上述会计政策变化而影响的负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括：将2017年度收到的与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入-政府补助”科目调整到“其他收益”科目，调整金额为5,615,666.05元。

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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表

格式的通知》（财会〔2017〕30号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调整的各项金额分别为：

项 目	2016年发生额	
	调整前	调整后
资产处置收益	---	182.66
营业外收入	9,902,916.94	9,902,705.25
营业外支出	1,260,519.02	1,260,489.99

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、报告期内公司未发生非同一控制下、同一控制下企业合并。

2、合并范围减少两家公司：（1）2017年12月20日经本公司第七届董事会第八次临时会议审议通过，由于子公司叮当医药电子商务有限公司与本公司所属其他子公司产生业务重叠、形成资源闲置、无法达到最初收购该企业股权的预期目标。为了从战略角度考虑，公司依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华咨报字(2017)第8104号，估值为11,060.00万元的报告。经与受让方原股东徐吉平协商，公司以6,636.00万元将公司持有的60.00%全部股份转让给原股东，此次股权转让完成后，公司不再持有叮当医药电子商务有限公司的股权，交割日之前发生的经营损益仍纳入合并范围。截至期末上述股权交割手续已办理完毕。（2）三级子公司北京欧尚聚创科技有限公司自受让至今一年多未达到原股东承诺时的业绩目标。为了降低投资风险，子公司控股股东叮当医药电子商务有限公司与原股东协商一致同意，按原投资额的1:1比例转让价，转让持有的全部股权给原股东，交割日之前发生的经营损益仍纳入合并范围。截至期末上述股权交割手续已办理完毕。

3、合并范围增加一家公司：新设立子公司-江西三力健康科技有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	22
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁 莉、王继文
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0

境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

经2016年度股东大会批准，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年的内部控制审计机构。公司2017年就大华会计师事务所（特殊普通合伙）提供的内控审计服务支付内控审计费用为28万元人民币。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	购买商品及接受劳务	广告、品牌策划费及包装设计费	根据市场价格协议定价	2,313,526.63	231.35			否	按协议执行	0		
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一最终控制方	购买商品及接受劳务	购买商品及接受劳务	根据市场价格协议定价	3,638,386.12	363.84			否	按协议执行	0	2017年12月23日	巨潮资讯网
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一最终控制方	购买商品及接受劳务	购买商品	根据市场价格协议定价	855,156.70	85.52			否	按协议执行	0		
江西叮当药业有限公司	同一最终控制方	购买商品及接受劳务	购买商品及接受劳务	根据市场价格协议定价	10,946.25	1.09			否	按协议执行	0		
江西仁和云商科技有限公司	同一最终控制方	销售商品及提供劳务	销售商品	根据市场价格协议定价	1,155,689.24	115.57			否	按协议执行	0	2017年12月23日	巨潮资讯网
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一最终控制方	销售商品及提供劳务	销售商品	根据市场价格协议定价	8,599,063.39	859.91			否	按协议执行	0		
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一最终控制方	销售商品及提供劳务	销售商品	根据市场价格协议定价	206,695.94	20.67			否	按协议执行	0	2017年12月23日	巨潮资讯网
江西叮当药业有限公司	同一最终控制方	销售商品及提供劳务	销售商品及水电费	根据市场价格协议定价	426,101.25	42.61			否	按协议执行	0		

合计	--	--	1,720.56	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	公司自有经营性盈余资金	625,189	0	0
合计		625,189	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

依据 2016 年 8 月 29 日公司第六届董事会第四十二次会议审议通过《关于使用自有经营性盈余资金办理委托理财业务的议案》的决议：公司（包括公司控股的子公司）拟使用合计不超过最近一期经审计净资产的 30% 或不超过人民币 7 亿元额度的自有经营性盈余资金通过银行购买固定收益类或承诺保本的委托银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司购买的理财产品为低风险银行理财产品，资金投向为我国银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融工具，风险可控。公司董事会并授权公司管理层负责具体实施，公司设立了理财小组，对每笔理财产品进行风险、收益评估，经理财小组批准后方可实施。

2017 年公司依据上述决议，实施理财，获得投资收益 1,153.65 万元。全部按规定程序由公司管理层负责，同时考虑购买银行间、金融系统间的金融工具，包括同业存款、信用拆借、债券、金融债、票据、同业理财等银行理财产品也存在一定的风险，公司与良好业务关系的优质银行进行协商，将自有闲置的部分流动资金随时、短期进行协定存款、通知存款、天天理财的形式实施滚动理财，实质为增加存款利息的一种方法。公司滚动理财使用的是暂时闲置的自有资金，不会影响公司正常生产经营，能够达到充分盘活闲置资金、最大限度地提高公司短期自有资金的使用效率，在资金方面，为公司和股东谋取较好的投资收益。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。



#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

2017年公司始终积极履行社会责任，在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展，以实际行动回馈社会，切实履行企业承担的社会责任。

1、2017年，公司继续不断提高公司法人治理水平，按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求，建立并完善了公司法人治理体系和内部控制体系，公司制度健全，执行有力，从根本上保证了公司股东的合法权益。公司注意加强投资者关系管理工作，公司证券部通过来公司实地调研投资者进行宣传、接听投资者电话咨询、回复互动易平台网络咨询。

2、2017年，公司继续坚持“以人为本”的理念，切实履行企业对员工的责任。严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，建立和完善了一整套符合法律要求的人力资源管理体系。公司建立了规范的员工社会保险管理体系。公司重视员工成长和发展，改善员工工作环境，提升员工职业技能，提高员工待遇，公司根据职业健康安全管理要求，采用集中培训、岗位辅导等方式并充分利用内部报刊、宣传栏、板报等多种内部媒体，有针对性地开展员工职业健康宣传、培训和交流，使各级管理人员和广大员工深刻认识职业健康工作的重要性，树立职业健康意识，了解国家和企业对职业健康安全工作的要求，熟悉岗位职业健康安全职责和操作规程，从而不断增强企业职业健康管理能力和员工职业健康安全业务技能。

3、公司始终坚持走节能减排的发展之路，公司从加强管理入手，以管理促生产，全面提升生产系统的技术水平，管理促降耗，努力降低产品能源消耗水平。公司重视环保体系建设，按照国家环境保护部门要求，不断加大环保建设投入。

4、饮水思源，回报社会，是仁和药业与全体员工的共同信念。2017年，公司一如既往地开展社会公益事业，精准扶贫，向慈善机构和新农村建设捐款捐物，慰问福利院孤寡老人，安置下岗职工和贫困户就业，得到各级政府的高度肯定和社会各界的高度赞扬与好评。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

目前公司暂无扶贫规划或后续精准扶贫计划。

##### (2) 年度精准扶贫概要

2017年，公司对外捐助12.3万元人民币，其中精准扶贫5万元，其他扶贫7.3万元。

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	12.3

二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	5
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中：9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	7.3
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

目前公司暂无扶贫规划或后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西制药有限责任公司	废水排放（COD、氨氮、PH值）	连续排放	1	公司物流西大门口	COD: 66.15mg/L 氨氮: 4.375mg/L PH值: 6.6	联熹(南昌)污水处理有限公司接管标准COD≤450 mg/L 氨氮≤40 mg/L PH值 6.5-8.5	COD: 6.99 吨 氨氮: 0.598 吨	COD≤188.68吨 氨氮≤16.78吨	达标排放

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司污水处理系统 2003 年由中机工程（西安）环保有限公司设计，江西抚州建筑工程公司施工，2004 年 7 月投入使用。污水处理系统位于公司生产区东南角，主要处理原料车间、制剂车间产生的工艺废水及公司生活污水，设计规模为日处理

1500 吨/日，处理后的废水经市政污水管网进入联熹（南昌）污水处理有限公司。主要设备构筑物包括格栅井、集水池、沉淀池、水解酸化池、调节池、SBR 池、气浮、集泥池、污泥处理设施、IC 塔、高速离心分离机。其主要工艺流程：1、浓废水处理工艺为：浓废水→IC 塔→格栅井→集水池→沉淀池→水解酸化→淡废水的调节池。2、淡废水处理工艺：格栅井→调节池→SBR 池→气浮→排水。

公司建有 100 吨事故应急池，并制定可行的突发环境事件应急预案，按要求进行应急演练。公司防治污染设施齐全，设备运行稳定，污水达标排放。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司整体搬迁至南昌县小蓝工业园获得《关于对〈江西制药有限责任公司整体搬迁项目环境报告书〉的批复》（赣环督字【2003】94 号），公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。

#### 突发环境事件应急预案

公司已制定《公司危化品应急处理预案》《公司环境突发事故应急预案》，成立了应急领导小组，并进行多次演练。做到突发事故应急有计划，行动高效化。

#### 环境自行监测方案

公司制定了《自行检测方案》，采取自动监测、手工监测的方式，对污染物（废水、废气、噪声等）的情况进行监测，确定相应的监测因子，采用企业进行日常监测、委托第三方专业检测机构进行监测及联网在线监测三方结合。通过实施有计划的监测控制活动，对监测的数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对监测结果的质量提供保证。

#### 其他应当公开的环境信息

2018 年，公司由市控水污染重点企业纳入省控水污染重点企业。

#### 其他环保相关信息

2017 年度公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，依据江西省环境保护厅于 2017 年 12 月 29 日下发的《江西省环境保护厅关于印发 2018 年江西省重点排污单位名单的通知》（赣环测字[2017]68 号），公司下属子公司江西制药有限责任公司属于重点排污单位，其主要污染物为废水。

截至目前，公司严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，并根据国家有关政策对环保设施不断完善，确保污染物达标排放。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2017年11月15日，公司披露了《关于投资设立互联网小额贷款公司的公告》(2017-026号)，公司拟投资人民币5亿元设立南昌仁和健康网络小额贷款有限公司（暂定名称）。2017年11月21日，互联网金融风险专项整治工作领导小组办公室下发特急文件《关于立即暂停批设网络小额贷款公司的通知》，自2017年11月21日起，各级小额贷款公司监管部门一律不得新批设网络（互联网）小额贷款公司，禁止新增批小额贷款公司跨省（区、市）开展小额贷款业务。根据文件指示精神，截止目前，公司本次投资还处于行政审批阶段（暂停审核），无任何实际出资等操作。公司将密切关注国家相关政策的调整或发布，同时继续探讨研究产融结合的相关实现方式，为公司主营业务服务。

2017年12月22日公司召开第七届董事会第八次临时会议，审议通过了《关于转让子公司叮当医药电子商务有限公司60%股权的议案》。2017年12月30日，公司完成了该公司的工商变更登记等工作。

## 二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	345,056	0.03%						345,056	0.03%
3、其他内资持股	345,056	0.03%						345,056	0.03%
境内自然人持股	345,056	0.03%						345,056	0.03%
二、无限售条件股份	1,237,995,020	99.97%						1,237,995,020	99.97%
1、人民币普通股	1,237,995,020	99.97%						1,237,995,020	99.97%
三、股份总数	1,238,340,076	100.00%						1,238,340,076	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	97,399	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	96,791	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
仁和(集团)发展有限公司	境内非国有法人	26.27%	325,299,386		0	325,299,386		0
杨潇	境内自然人	6.20%	76,802,500	-2000000	0	76,802,500		0
池东铭	境内自然人	1.22%	15,067,096		0	15,067,096		0
蒋丽娜	境内自然人	0.99%	12,280,000		0	12,280,000		0
黄志敏	境内自然人	0.92%	11,400,000		0	11,400,000		0
黄永耀	境内自然人	0.69%	8,515,232		0	8,515,232		0
张素芬	境内自然人	0.67%	8,290,000		0	8,290,000		0
中国人民财产保	其他	0.57%	7,077,399		0	7,077,399		0

险股份有限公司 —传统—普通保 险产品								
中国人民健康保 险股份有限公司 —分红保险产品	其他	0.41%	5,132,300		0	5,132,300		0
查加智	境内自然人	0.31%	3,800,000		0	3,800,000		0
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股 东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仁和（集团）发展有限公司	325,299,386	人民币普通股	325,299,386					
杨潇	76,802,500	人民币普通股	76,802,500					
池东铭	15,067,096	人民币普通股	15,067,096					
蒋丽娜	12,280,000	人民币普通股	12,280,000					
黄志敏	11,400,000	人民币普通股	11,400,000					
黄永耀	8,515,232	人民币普通股	8,515,232					
张素芬	8,290,000	人民币普通股	8,290,000					
中国人民财产保险股份有限公司— 传统—普通保险产品	7,077,399	人民币普通股	7,077,399					
中国人民健康保险股份有限公司— 分红保险产品	5,132,300	人民币普通股	5,132,300					
查加智	3,800,000	人民币普通股	3,800,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股 东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业 务情况说明（如有）（参见注 4）	本报告期内，公司持股 5%以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。 其中黄志敏通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,400,000 股；池东铭通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,025 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
仁和(集团)发展有限公司	杨文龙	2001 年 07 月 06 日	72776518-6	中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售，实业投资、资本运营、项目咨询服务。（以上项目国家有专项规定的除外）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨文龙	中国	否
主要职业及职务	杨文龙先生，1962 年 2 月生，汉族，江西丰城人，硕士学位，中药师、高级经济师。现任仁和集团董事长，全国政协委员，民建中央委员、民建中央人口医药卫生委员会副主任，民建江西省委副主任委员，中国非处方药药物协会会长，宜春市工商联（总商会）主席（会长），宜春市政协常委，樟树市政协副主席；先后荣获“全国劳动模范”、“优秀中国特色社会主义事业建设者”、“江西省劳动模范”、“江西省优秀中国特色社会主义建设者”、“江西省十大创业先锋”、“中国优秀民营科技企业家”、“江西省优秀民营企业家”、“江西省首届十大杰出青年创业明星”、“江西省第二届十大井冈之子”、“改革开放 30 年江西省十大杰出建设者”、“第三届江西爱心十大政协委员”等荣誉称号。	

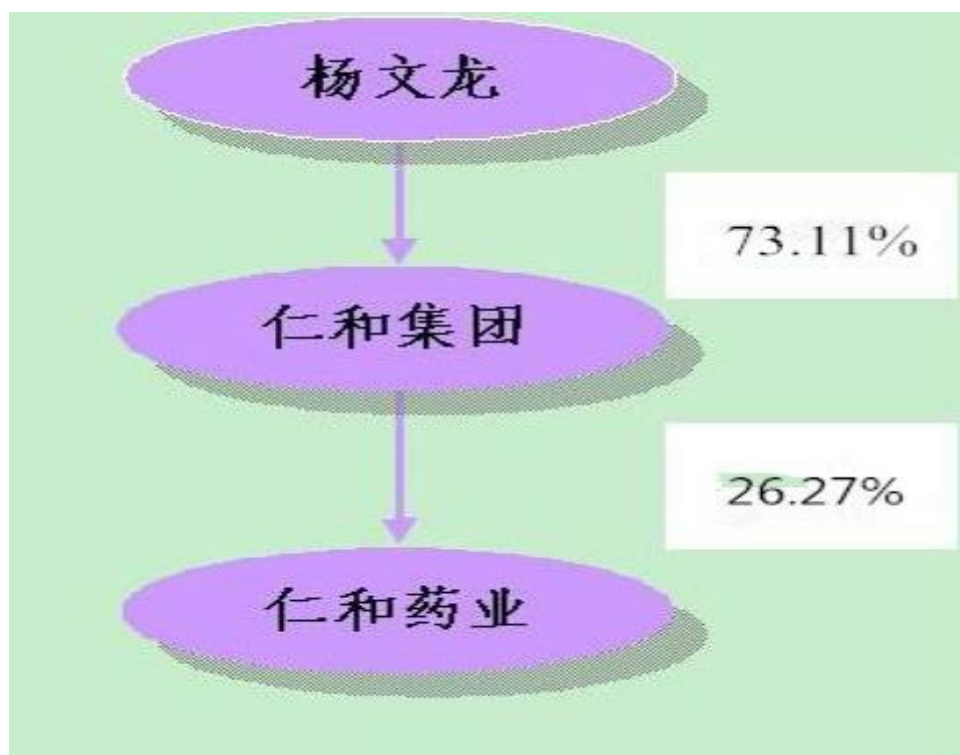
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	仁和药业股份有限公司
----------------------	------------

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
梅 强	董事长	现任	男	55	2006年12月25日	2019年09月22日	436,875	0	0	0	436,875
肖正连	副董事长	现任	女	50	2006年12月25日	2019年09月22日					
张 威	董事、总经理	现任	男	54	2013年02月27日	2019年09月22日					
彭秋林	董事、财务总监	现任	男	52	2010年06月11日	2019年09月22日					
姜 锋	董事、董事会秘书	现任	男	42	2010年06月11日	2019年09月22日					
张自强	职工董事、副总经理	现任	男	47	2012年12月25日	2019年09月22日					
段继东	独立董事	现任	男	53	2013年02月27日	2019年02月26日					
涂书田	独立董事	现任	男	56	2013年02月27日	2019年02月26日					
郭华平	独立董事	现任	男	55	2013年02月27日	2019年02月26日					
祝保华	监事会主席	现任	男	61	2006年12月25日	2019年09月22日					
季冬凌	监事	现任	女	42	2014年	2019年					

					12月26日	09月22日					
康志华	监事	现任	男	45	2016年09月23日	2019年09月22日					
黄武军	职工监事	现任	男	50	2015年12月11日	2019年09月22日	23,200	0	0	0	23,200
涂海龙	职工监事	现任	男	48	2016年09月05日	2019年09月22日					
王甄	副总经理	现任	男	43	2017年11月15日	2019年09月22日					
合计	--	--	--	--	--	--	460,075	0	0	0	460,075

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王甄	副总经理	任免	2017年11月15日	公司发展需要，聘任为副总经理

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、梅强，男，汉族，1963年1月出生，本科学历，会计师。曾任樟树市粮食局财务科长、审计科长、粮油公司经理、储备库主任，仁和（集团）发展有限公司财务部部长、投资部部长、资产购建办主任、干部监察办主任等职务、仁和（集团）发展有限公司财务总监。

现任公司董事长，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人持有本公司股份，不是失信被执行人，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

2、肖正连，女，汉族，1968年2月出生，本科学历，高级经济师。曾任樟树市医药药材采购供应站经理、江西仁和药业有限公司总经理。

现任公司副董事长、江西省人大代表，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

3、张威，男，1964年5月出生，本科学历、教授级高级工程师、执业药师。曾任江西制药有限责任公司总经理等职。

现任公司董事、总经理，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

4、彭秋林，男，汉族，1966年10月出生，本科学历，会计师。曾任江西樟树百货纺织品公司财务科长，仁和（集团）

发展有限公司财务副总监、总裁助理。

现任公司董事、财务总监，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

5、姜 锋，男，汉族，1976年10月出生，本科学历。曾任仁和（集团）发展有限公司董事长办公室副主任、董事长秘书。公司证券部负责人、证券事务代表。

现任公司董事、董事会秘书，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

6、张自强，男，1971年10月出生，本科学历，曾任江西仁和药业有限公司川渝大区总经理兼四川办事处经理、商业总部OTC一部部长、江西仁和药业有限公司副总经理、江西仁和中方医药股份有限公司副总经理等职务。

现任公司职工董事、副总经理，江西仁和中方医药股份有限公司总经理。其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

7、段继东，男，汉族，1965年5月出生，本科学历。曾任山东齐鲁制药集团副总经理、贵州神奇制药有限公司常务副总经理、昆明制药股份有限公司总裁等职务。

现任公司独立董事、北京时代方略企业咨询公司董事长，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

8、涂书田，男，汉族，1962年3月出生，本科学历、硕士生导师。曾任江西省第九届人大代表、内务司法委员会委员；江西省第十届人大常委会委员、法制委员会委员；江西省人民政府立法顾问；中国诉讼法学会理事，江西省诉讼法学会副会长；南昌仲裁委员会仲裁员。在诉讼法、民商法领域有较高造诣和丰富经验。

现任公司独立董事、南昌大学法律系教授，南昌大学学术委员会委员，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

9、郭华平，男，汉族，1963年6月出生，经济学博士、硕士生导师、中国注册会计师。曾任全国财务总监办培训中心培训师、清华大学厚德人力资源培训中心特聘教授、华中科技大学管理学院EDP中心特聘教授、中国金融理财标准委员会培训师等职务。

现任公司独立董事、江西财经大学会计学院教授，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

10、祝保华，男，汉族，1957年12月出生，大专学历，中药师。曾任湖南益阳县药材公司业务员，江西省樟树医药集团销售科科长等职务。

现任公司监事会主席、仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)监事会主席，与本公司存在关联关系。其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

11、季冬凌，女，汉族，1976年12月出生，研究生学历。曾任仁和（集团）发展有限公司人力资源部部长、仁和集团驻北京办事处主任。

现任公司监事、政府事务总监，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

12、康志华，男，汉族，1973年6月出生，本科学历，高级工程师。曾任江西樟树制药厂车间主任、生产技术科科长，江西康美医药保健品有限公司总经理等职务。

现任公司监事、江西药都仁和制药有限公司总经理，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

13、黄武军，男，汉族，1968年11月出生，硕士学历、教授级高级工程师。曾任江西制药有限责任公司药物研究所副所长、质量部部长、副总经理。

现任公司职工监事、质量研发总监，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人持有本公司股份，不是失信被执行人，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

14、涂海龙，男，汉族，1970年10月出生，本科学历、高级工程师、执业药师。曾任江西药都樟树制药有限公司常务副总经理等职务。

现任公司职工监事、江西药都樟树制药有限公司总经理，其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

15、王甄，男，1975年10月出生，法学学士、工商管理硕士，曾任江西江维高科股份有限公司董事会秘书、江西省盐业集团公司董事会秘书、江西省江盐华康实业有限公司总经理等职务。

现任公司副总经理，与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系，与公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人未持有本公司股份，不是失信被执行人，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
梅强	仁和（集团）发展有限公司	董事	2007年01月01日	2018年12月31日	否
肖正连	仁和（集团）发展有限公司	董事	2005年01月01日	2018年12月31日	否
张威	仁和（集团）发展有限公司	董事	2012年07月01日	2018年12月31日	否
彭秋林	仁和（集团）发展有限公司	董事	2017年01月01日	2018年12月31日	否
王甄	仁和（集团）发展有限公司	董事	2018年01月01日	2018年12月31日	否
黄武军	仁和（集团）发展有限公司	董事	2017年01月01日	2018年12月31日	否
祝保华	仁和（集团）发展有限公司	监事会主席	2005年01月01日	2018年12月31日	否

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段继东	北京时代方略企业咨询公司	董事长	2006年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬由薪酬与考核委员会提出方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员薪酬由薪酬与考核委员会提出方案交董事会审议通过后执行。
- 2、董事、监事、高管人员薪酬确定主要依据：结合公司总体经营情况和盈利水平，严格依照《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《公司薪酬管理制度》、《公司高级管理人员薪酬考核制度》、等的有关规定，以公司年初制订的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入和绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。
- 3、实际支付情况：报告期内公司支付给董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为：464.31万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
梅强	董事长	男	55	现任	63.26	否
肖正连	副董事长	女	50	现任	76.34	否
张威	董事、总经理	男	54	现任	63.66	否
彭秋林	董事、财务总监	男	52	现任	33.6	否
姜锋	董事、董事会秘书	男	42	现任	20.61	否
张自强	职工代表董事、副总经理	男	47	现任	70.02	否
段继东	独立董事	男	53	现任	6	否
涂书田	独立董事	男	56	现任	6	否
郭华平	独立董事	男	55	现任	6	否
祝保华	监事会主席	男	61	现任	6.36	否
季冬凌	监事	女	42	现任	14.47	否
康志华	监事	男	45	现任	29.61	否
黄武军	职工代表监事	男	50	现任	32.86	否
涂海龙	职工代表监事	男	48	现任	27.21	否
王甄	副总经理	男	43	现任	8.31	否
合计	--	--	--	--	464.31	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	261
主要子公司在职员工的数量（人）	6,936
在职员工的数量合计（人）	7,197
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,197
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	31
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,159
销售人员	4,128
技术人员	634
财务人员	192
行政人员	1,084
合计	7,197
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上(含)学历	42
本科学历	1,368
大专学历	2,515
中专、高中及以下(含)学历	3,272
合计	7,197

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，整体薪酬水平以市场为导向，以企业经济效益为出发点，以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，员工薪酬实行以岗定薪、易岗易薪、以绩定奖。公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》、《劳动合同法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。公司按照国家法律法规的有关规定，为员工办理社会保险。

### 3、培训计划

公司根据企业发展战略，有计划、有步骤地对各级员工实施多种形式的培训，不断提高员工的业务技能、管理水平和综合素质。公司非常重视对基层员工的岗位培训，如销售人员和生产操作人员上岗前必须经过岗前培训。同时公司积极鼓励员工的自学教育，给予员工在自学教育方面各项的优惠政策。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2017年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，不断完善内部控制的组织架构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层的授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

2017年，公司根据《公司章程》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规范要求，结合公司实际情况，进一步建立和完善了公司内控制度体系建设。目前公司各项内控制度运行规范，为提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司资产安全和有效经营奠定了坚实的基础。

2017年，公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、及时、完整地披露信息。公司指定《证券日报》《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司注重保持与投资者的良好沟通，报告期内公司积极利用投资者关系互动平台，将其作为与投资者尤其是中小投资者沟通的重要渠道，及时认真地回答平台上投资者的问题。

2017年公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。本报告期内，公司未发生重大会计差错及业绩预告修正的情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东仁和集团之间完善关联方资金往来管理制度，保护公司及股东的合法权益，在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、财务独立、资产完整和机构完整。

1、人员方面 (1)公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司专职工作，不在仁和集团、仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司担任行政职务。(2)公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该体系和仁和集团之间完全独立。

2、资产方面 (1)公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。(2)控股股东已承诺其及其控股子公司或其他关联公司不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。(3)控股股东已承诺不以公司的资产为仁和集团及仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司的债务提供担保。

3、财务方面 (1)公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)公司建立了规范、独立的财务会计制度和分分公司、子公司的财务管理制度。(3)公司独立在银行开户，不与仁和集团共用一个银行账户。(4)公司能够做出独立的财务决策，仁和集团不干预公司的资金使用调度。(5)公司的财务人员独立，不在仁和集团兼职和领取报酬。(6)公司依法独立纳税。

4、机构方面 (1)公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2)公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、业务方面 (1)公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2)控股股东已承诺除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。(3)控股股东承诺其及其控股子公司或其他关联

公司避免从事与公司具有实质性竞争的业务。(4)公司将尽量减少与控股股东及其他控股子公司或其他关联公司与公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东会议	年度股东大会	35.08%	2017 年 05 月 25 日	2017 年 05 月 26 日	《公司 2016 年度股东大会决议公告》 2017-014 公告,披露于《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
段继东	6	4	2	0	0	否	1
涂书田	6	4	2	0	0	否	1
郭华平	6	4	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用!

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关法律法规的规定和《公司章程》《公司独立董事制度》的要求，在2017年度工作中忠实履行了独立董事的职责，认真行使职权，关注公司的日常生产经营、财务状况、法人治理结构及内部控制规范运作情况，充分发挥独立董事的重要作用，按时出席公司董事会议和股东大会，对审议的重大事项基于独立立场发表独立意见，切实维护了公司的整体利益，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。作为独立董事，召开董事会前主动了解并获取做出决策前所需要的情况和资料，详细了解公司整个生产运作和经营情况，为董事会的重要决策做了充分的准备工作。

2017年度，独立董事关注公司动态与股东大会和董事会决议的执行情况，听取公司有关部门对公司生产经营、财务运作、资金往来等日常经营情况的汇报，并与公司管理层进行沟通，共同探讨公司的发展目标。凡是需经董事会决策的重大事项，均事先对事项详情进行深刻了解，根据相关法规进行认真审核，并出具书面的独立董事意见。主要有：1、在第七届董事会第三次会议上，对公司关于控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保的专项说明；关于公司2016年度利润分配预案事项；关于公司2016年度内部控制自我评价报告；关于2016年度证券投资情况；关于续聘2017年度会计审计机构；关于聘请2017年度内部控制审计机构；关于2016年度公司高管薪酬；关于公司首期股票期权激励计划第四个行权期失效并注销已授予股票期权；关于确认2016年度日常关联交易等发表了独立意见。2、在第七届董事会第五次会议上，对2017年半年度公司违规资金占用和对外担保的专项说明；对公司会计政策变更发表了独立意见。3、在第七届董事会第七次临时会议上，对公司聘任高级管理人员；关于投资设立互联网小额贷款公司等事项发表了独立意见。4、在第七届董事会第八次临时会议上，对公司关于日常关联交易事项发表了独立意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会下设的战略委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的战略委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。审议通过了《2017年度公司（含子公司）经营计划汇报》《公司2017年发展战略事项》等议案。

### 2、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的审计委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了四次会议，全体委员均出席了相关会议。分别为公司2016年度报告审计工作；2017年第一季度报告、2017年半年度报告和2017年第三季度报告审计报告等。同时根据中国证监会、深圳证券交易所关于做好上市公司2016年度报告披露工作的通知及相关工作的要求，按照公司《董事会审计委员会对年报工作规程》，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。相关时间安排如下：2017年2月19日由审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定，2017年2月20日会计师事务所开始到公司进行现场审计，注册会计师进场后，审计委员会与年审会计师进行了沟通，2017年4月17日注册会计师提交出具了初步审计意见，2017年4月24日外部审计机构提交注册会计师签名的财务会计审计报告。

### 3、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。审议通过了《关于确认2016年度公司董监高人员薪酬》的议案。

#### 4、董事会下设的提名委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的提名委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》《提名委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了两次会议，全体委员均出席了相关的会议。审议通过了《公司总经理对公司组织架构及其公司各部门、子公司管理人员调整的报告》《聘任公司高级管理人员的议案》等议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

《公司2017年度监事会工作报告》具体内容详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司高级管理人员薪酬体系采用年薪制。董事会薪酬与考核委员会依据公司2017年度主要财务指标和经营目标完成情况，高级管理人员分工和主要职责以及业绩考评系统中所涉相关指标的完成情况，按照绩效评价标准和程序对其进行绩效考核。公司根据考核结果确定其报酬数额和奖惩方式。

2017年度，公司无股权激励计划、员工持股计划等激励措施情况。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		89.16%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		84.96%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：财务报告的任何舞弊；对已公布/披露的财务报告进行重报，以更正重大	一、重大缺陷：严重违反国家法律、法规或规范性文件，如出现环境污染事故和重大安全生产事故；核心管理人员或核心技术人员大量流失；媒体负面新闻频现，负面事件引起国际、国家主流媒

	错误；注册会计师审计中发现重大错报，需进行调整；内部审计对财务报告的监督无效等。二、重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报，包括：财务报告内控缺陷整改情况不理想；集团内就同一交易、事项的会计政策不统一；会计政策的制定未结合公司实际情况，直接照搬准则（上市公司），实际操作存在较大的人为因素；对非常规、特殊和复杂交易未给予足够重视，影响实际的会计处理工作；期末财务报告的编制不规范。三、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	体关注；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。二、重要缺陷：决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现失误；违反企业内部规章，形成损失；核心管理人员或核心技术部分流失；负面事件引起市级主流媒体关注；受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。三、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，归类为一般缺陷。
定量标准	一、指标名称：资产总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%2、重要缺陷：资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%3、一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%二、利润总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%2、重要缺陷：利润总额的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%3、一般缺陷：错报金额 $<$ 利润总额的 3%三、营业收入总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 1%2、重要缺陷：营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%3、一般缺陷：错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%。	一、重大缺陷：直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 3%二、重要缺陷：资产总额的 1% $\leq$ 直接损失金额 $<$ 资产总额 3%三、一般缺陷：直接损失金额 $<$ 资产总额 1%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，仁和药业股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 25 日

内部控制审计报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制审计报告》(大华内字[2018]000123 号)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2018]007171 号
注册会计师姓名	丁莉、王继文

审计报告正文

仁和药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了仁和药业股份有限公司(以下简称仁和药业公司)包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁和药业公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母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，我们独立于仁和药业公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

- 1.商誉减值；
- 2.收入确认。

##### （一）商誉减值

##### 1.事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释14。截至2017年12月31日，仁和药业公司合并财务报表中商誉的账面价值为4.20亿元，占资产总额10.08%。仁和药业公司的主要商誉均系于非同一控制下的企业合并形成。

管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断，该等估计均存在固定不确定性。

受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们针对商誉的减值测试所实施的主要审计程序包括：

- （1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取公司商誉减值测试相关资料，判断所依据的未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等是否



合理；

(3) 与公司管理层及聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(5) 评价管理层对商誉及其减值的估计结果、财务报表披露是否恰当。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，仁和药业公司管理层对商誉减值的列报与披露是适当的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注六、29所示，仁和药业公司2017年度主营业务收入金额37.74亿元，主要为药品销售收入。由于收入是仁和药业公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解仁和药业公司销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；

(2) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及售价格、毛利率的变动；

(3) 取得主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与仁和药业公司实际执行的收入确认政策进行比对；

(4) 检查交易过程中的单据，包括出库单、销售发票、收款单据、运单等资料，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(5) 分层抽样，向样本客户应收账款期末余额及当期销售额进行函证；

(6) 关注当期及期后销售回款情况；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，仁和药业公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

## 四、其他信息

仁和药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括仁和药业公司2017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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

仁和药业公司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，仁和药业公司管理层负责评估仁和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仁和药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁和药业公司的财务报告过程。

## 六、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。

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，就可能对导致对仁和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告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仁和药业公司不能持续经营。

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、就仁和药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：丁 莉

（项目合伙人）

中国注册会计师：王继文

二〇一八年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,351,512,807.93	1,043,100,889.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当	9,993,500.00	8,805,035.00

期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	152,866,833.30	157,255,010.09
应收账款	294,344,602.19	262,587,264.10
预付款项	62,863,095.84	50,590,231.44
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	38,939,951.02	15,506,729.60
买入返售金融资产		
存货	455,896,617.50	456,993,627.98
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,883,561.28	9,736,067.40
流动资产合计	2,384,300,969.06	2,004,574,854.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	100,000.00	300,000.00
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	668,140,259.82	670,133,159.25
在建工程	11,596,258.48	51,480,112.07
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	374,991,633.28	375,655,185.33
开发支出	288,397,478.46	306,316,471.13
商誉	420,013,422.97	437,826,737.54
长期待摊费用	5,442,146.63	7,188,162.78

递延所得税资产	5,132,224.35	7,323,122.49
其他非流动资产	9,277,514.26	4,097,651.43
非流动资产合计	1,783,090,938.25	1,860,320,602.02
资产总计	4,167,391,907.31	3,864,895,456.79
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	230,134,221.73	236,804,864.66
预收款项	84,802,739.85	73,034,535.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,273,521.42	13,546,738.17
应交税费	148,550,648.25	136,456,506.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	207,245,815.26	186,280,995.79
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	683,006,946.51	646,123,640.72
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	182,000.00	182,000.00
预计负债		0.00
递延收益	11,375,734.14	13,641,070.39
递延所得税负债	382,252.93	467,247.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,939,987.07	14,290,317.88
负债合计	694,946,933.58	660,413,958.60
所有者权益：		
股本	1,238,340,076.00	1,238,340,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	294,763,606.94	294,457,548.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	219,933,875.88	201,882,268.38
一般风险准备		
未分配利润	1,255,512,233.19	1,017,171,151.58
归属于母公司所有者权益合计	3,008,549,792.01	2,751,851,044.83
少数股东权益	463,895,181.72	452,630,453.36
所有者权益合计	3,472,444,973.73	3,204,481,498.19
负债和所有者权益总计	4,167,391,907.31	3,864,895,456.79

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	726,004,252.12	399,086,866.97
以公允价值计量且其变动计入当	9,993,500.00	8,805,035.00

期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		0.00
应收账款	6,625,180.86	2,351,605.84
预付款项	0.00	131,680.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	223,135,256.20	315,725,830.76
存货	0.00	359,654.72
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,737.87	32,004.82
流动资产合计	965,766,927.05	726,492,678.11
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	1,564,093,293.29	1,636,213,293.29
投资性房地产		
固定资产	61,630,330.33	66,033,971.90
在建工程		0.00
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	100,685,375.19	103,958,694.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	0.00	177,094.02
非流动资产合计	1,726,408,998.81	1,806,383,053.89
资产总计	2,692,175,925.86	2,532,875,732.00
流动负债：		

短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	0.00	17,500.00
预收款项		
应付职工薪酬	1,528.00	1,528.00
应交税费	3,604,675.43	310,395.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	290,845,100.02	191,503,753.32
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	294,451,303.45	191,833,177.00
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	294,451,303.45	191,833,177.00
所有者权益：		
股本	1,238,340,076.00	1,238,340,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	430,159,626.77	430,159,626.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	203,058,493.83	185,006,886.33
未分配利润	526,166,425.81	487,535,965.90
所有者权益合计	2,397,724,622.41	2,341,042,555.00
负债和所有者权益总计	2,692,175,925.86	2,532,875,732.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,843,771,351.48	3,567,078,260.29
其中：营业收入	3,843,771,351.48	3,567,078,260.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,297,954,352.43	3,043,195,800.86
其中：营业成本	2,347,210,511.99	2,261,051,546.78
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	40,311,339.69	32,830,026.68
销售费用	618,603,897.58	487,188,936.98
管理费用	303,895,698.26	250,024,542.19
财务费用	-14,869,952.28	-670,404.34
资产减值损失	2,802,857.19	12,771,152.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-215,695.60	408,677.48



投资收益（损失以“-”号填列）	18,571,946.49	25,930,854.59
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）	51,585.23	182.66
其他收益	5,615,666.05	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	569,840,501.22	550,222,174.16
加：营业外收入	2,426,481.81	9,902,705.25
减：营业外支出	1,654,474.08	1,260,489.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	570,612,508.95	558,864,389.42
减：所得税费用	129,461,079.59	128,072,622.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	441,151,429.36	430,791,766.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	441,151,429.36	430,791,766.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	380,226,696.71	372,380,254.53
少数股东损益	60,924,732.65	58,411,512.16
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	441,151,429.36	430,791,766.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	380,226,696.71	372,380,254.53
归属于少数股东的综合收益总额	60,924,732.65	58,411,512.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.30
（二）稀释每股收益	0.31	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	41,844,367.78	15,631,388.24
减：营业成本	1,765,352.99	2,732,059.80
税金及附加	1,325,011.20	430,732.59
销售费用	0.00	485,436.89
管理费用	50,584,076.08	33,517,737.10
财务费用	-8,538,722.55	-5,767,664.93
资产减值损失		0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-215,695.60	408,677.48
投资收益（损失以“－”号填列）	184,125,359.56	420,069,472.68
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)		
其他收益	90,000.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	180,708,314.02	404,711,236.95
加：营业外收入	35,560.02	1,550.00
减：营业外支出	227,799.03	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,516,075.01	404,712,786.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	180,516,075.01	404,712,786.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	180,516,075.01	404,712,786.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	180,516,075.01	404,712,786.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	4,119,345,144.06	3,987,769,261.16
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	0.00	290,458.35
收到其他与经营活动有关的现金	169,383,442.78	96,004,291.20
经营活动现金流入小计	4,288,728,586.84	4,084,064,010.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,492,961,402.24	2,403,373,711.56
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	459,212,356.47	416,903,510.24
支付的各项税费	419,350,659.71	379,701,318.65
支付其他与经营活动有关的现金	419,348,567.92	362,002,179.10
经营活动现金流出小计	3,790,872,986.34	3,561,980,719.55

经营活动产生的现金流量净额	497,855,600.50	522,083,291.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,305,764,919.70	7,514,595,253.79
取得投资收益收到的现金	20,733,499.17	13,715,743.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	262,535.31	307,425.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,873,820.70	78,499,820.27
收到其他与投资活动有关的现金	1,400,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	6,331,034,774.88	7,607,118,243.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,576,960.59	59,920,674.44
投资支付的现金	6,306,302,253.87	7,587,582,946.21
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	2,400,000.00	231,746,960.02
支付其他与投资活动有关的现金	30,547,416.09	1,500,000.00
投资活动现金流出小计	6,382,826,630.55	7,880,750,580.67
投资活动产生的现金流量净额	-51,791,855.67	-273,632,337.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,100,000.00	5,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	5,150,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	330.03
筹资活动现金流入小计	9,100,000.00	5,150,330.03
偿还债务支付的现金	0.00	711,512.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,751,826.06	17,593,553.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,286,728.28	17,535,624.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,751,826.06	18,305,066.07
筹资活动产生的现金流量净额	-137,651,826.06	-13,154,736.04
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	308,411,918.77	235,296,217.51
加：期初现金及现金等价物余额	1,043,100,889.16	807,804,671.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,351,512,807.93	1,043,100,889.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	41,042,774.32	17,114,575.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,137,634,815.22	3,788,323,387.31
经营活动现金流入小计	4,178,677,589.54	3,805,437,962.52
购买商品、接受劳务支付的现金	961,203.98	393,624.60
支付给职工以及为职工支付的现金	29,876,057.93	28,014,251.65
支付的各项税费	3,162,987.46	955,912.56
支付其他与经营活动有关的现金	3,919,485,922.80	3,803,383,499.78
经营活动现金流出小计	3,953,486,172.17	3,832,747,288.59
经营活动产生的现金流量净额	225,191,417.37	-27,309,326.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,571,674,919.70	6,406,094,253.79
取得投资收益收到的现金	180,025,668.35	440,350,713.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,360,000.00	79,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,788,060,588.05	6,926,044,967.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,657,268.62	10,051,381.94
投资支付的现金	5,563,212,253.87	6,406,161,946.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	284,772,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00

投资活动现金流出小计	5,564,869,522.49	6,700,985,328.15
投资活动产生的现金流量净额	223,191,065.56	225,059,639.21
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	330.03
筹资活动现金流入小计	0.00	330.03
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,465,097.78	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	121,465,097.78	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-121,465,097.78	330.03
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	326,917,385.15	197,750,643.17
加：期初现金及现金等价物余额	399,086,866.97	201,336,223.80
六、期末现金及现金等价物余额	726,004,252.12	399,086,866.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,238,340,076.00				294,457,548.87				201,882,268.38		1,017,171,151.58	452,630,453.36	3,204,481,498.19	
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	1,238,340,076.00				294,457,548.87			201,882,268.38		1,017,171,151.58	452,630,453.36	3,204,481,498.19	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					306,058.07			18,051,607.50		238,341,081.61	11,264,728.36	267,963,475.54	
(一)综合收益总额										380,226,696.71	60,924,732.65	441,151,429.36	
(二)所有者投入和减少资本					306,058.07						-21,302,155.90	-20,996,097.83	
1. 股东投入的普通股					306,058.07						-21,302,155.90	-20,996,097.83	
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								18,051,607.50		-141,885,615.10	-28,357,848.39	-152,191,855.99	
1. 提取盈余公积								18,051,607.50		-18,051,607.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-123,834,007.60	-28,357,848.39	-152,191,855.99	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													



4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,238,340,076.00				294,763,606.94				219,933,875.88			1,255,512,233.19	463,895,181.72	3,472,444,973.73

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,238,340,076.00				304,001,229.54				161,410,989.68			685,262,175.75	211,845,170.37	2,600,859,641.34
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	1,238,340,076.00				304,001,229.54				161,410,989.68			685,262,175.75	211,845,170.37	2,600,859,641.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,543,680.67				40,471,278.70			331,908,975.83	240,785,282.99	603,621,856.85
（一）综合收益总额												372,380,254.53	58,411,512.16	430,791,766.69
（二）所有者投入和减少资本					-9,543,680.67								199,909,395.31	190,365,714.64
1. 股东投入的普通股													199,909,395.31	199,909,395.31
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					-10,648,202.65								-10,648,202.65
4. 其他					1,104,521.98								1,104,521.98
(三) 利润分配									40,471,278.70		-40,471,278.70	-17,535,624.48	-17,535,624.48
1. 提取盈余公积									40,471,278.70		-40,471,278.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-17,535,624.48	-17,535,624.48
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,238,340,076.00				294,457,548.87				201,882,268.38		1,017,171,151.58	452,630,453.36	3,204,481,498.19

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益		利润	益合计	
一、上年期末余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				185,006,886.33	487,535,965.90	2,341,042,555.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				185,006,886.33	487,535,965.90	2,341,042,555.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									18,051,607.50	38,630,459.91	56,682,067.41
（一）综合收益总额										180,516,075.01	180,516,075.01
（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									18,051,607.50	-141,885,615.10	-123,834,007.60
1. 提取盈余公积									18,051,607.50	-18,051,607.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,834,007.60	-123,834,007.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				203,058,493.83	526,166,425.81	2,397,724,622.41

上期金额

单位：元

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,238,340,076.00				440,807,499.39				144,535,607.63	123,294,457.65	1,946,977,640.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,238,340,076.00				440,807,499.39				144,535,607.63	123,294,457.65	1,946,977,640.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-10,647,872.62				40,471,278.70	364,241,508.25	394,064,914.33
（一）综合收益总额										404,712,786.95	404,712,786.95
（二）所有者投入和减少资本					-10,647,872.62						-10,647,872.62
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					-10,648,2						-10,648,2

额					02.65						02.65
4. 其他					330.03						330.03
(三) 利润分配									40,471,278.70	-40,471,278.70	
1. 提取盈余公积									40,471,278.70	-40,471,278.70	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				185,006,886.33	487,535,965.90	2,341,042,555.00

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是1996年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司,于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。其后公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入仁和(集团)发展有限公司所属医药类等资产,和通过多次配股、转增、定向增发等形式,截止2017年12月31日,本公司累计发行股本总数1,238,340,076股,公司注册资本为1,238,340,076.00元,现持有统一社会信用代码为9136000070550994XX的营业执照。

公司注册地址: 江西省南昌市高新开发区京东北大道399号

公司总部地址: 南昌市红谷滩新区红谷中大道998号

公司法定代表人: 梅强

本企业的母公司: 仁和(集团)发展有限公司

集团最终实际控制人: 杨文龙

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，主要产品为药品、保健品的生产和销售。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月23日批准报出。

### 4、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共30户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西仁和康健科技有限公司(以下简称康健科技公司)	有限责任公司	3级	60.00	60.00
江西仁和中泽科技有限公司(以下简称中泽科技公司)	有限责任公司	3级	75.00	75.00
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	有限责任公司	3级	85.00	85.00
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西和力物联实业有限公司(以下简称和力物联)	有限责任公司	4级	52.00	52.00
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西三力健康科技有限公司(以下简称健康科技)	有限责任公司	3级	75.00	75.00
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西伊美生物科技有限公司(以下简称伊美生物公司)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	有限责任公司	2级	55.00	55.00
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	有限责任公司	2级	54.91	54.91
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	有限责任公司	3级	85.00	85.00
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西正方医药有限公司(以下简称正方医药)	有限责任公司	3级	60.00	60.00
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西中进药业有限公司(以下简称中进药业)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
通化中盛药业有限公司(以下简称中盛药业)	有限责任公司	2级	51.00	51.00
仁和药房网(北京)医药科技有限公司(以下简称仁和药房网)	有限责任公司	2级	60.00	60.00
仁和药房网国华(北京)医药有限公司(以下简称药房网国华)	有限责任公司	3级	100.00	100.00
仁和药房网(北京)健康管理有限公司(以下简称健康管理)	有限责任公司	3级	100.00	100.00
北京康立达快递有限公司(以下简称康立达)	有限责任公司	3级	100.00	100.00
南京仁和药房网医药科技有限公司(以下简称南京药房网)	有限责任公司	3级	100.00	100.00
广州仁和药房网医药科技有限公司(以下简称广州药房网)	有限责任公司	3级	100.00	100.00
济南仁和药房网医药有限公司(以下简称济南仁和药房)	有限责任公司	3级	70.00	70.00

网)				
仁和药房网（山西）医药科技有限公司（以下简称药房网（山西））	有限责任公司	3级	70.00	70.00
仁和药房网（山西）医疗健康管理有限公司（以下简称（山西）医疗）	有限责任公司	4级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少2户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西三力健康科技有限公司(以下简称健康科技)	新设子公司

本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
叮当医药电子商务有限公司(以下简称叮当医药)	本期转让持有的全部股权
北京欧尚聚创科技有限公司(以下简称北京欧尚)	本期转让持有的全部股权

合并范围变更主体的具体信息详见附注八、（一）处置子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无，不适用。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：



- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失

在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### 可供出售金融资产

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

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

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

#### 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### **(4) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20% (含20%) 但尚未达到50% 的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回计入当期损益; 对于可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时通过权益转回; 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失, 不得转回。

持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含 100 万元) 的应收账款及其他应收款。
------------------	-------------------------------------

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合（依据是：鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。



## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（其他实质上构成投资的具体内容和认定标准以股东间协议为准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该

安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 14、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁

资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

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按每月初月末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、著作权、生产许可技术、财务及办公软件。

#### 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 无形资产的后续计量

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

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10年	签订的《转让协议书》
著作权	10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
软件	2-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

## 18、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 短期薪酬

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定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，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与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条



件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售收入确认标准：①生产销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，收款或取得收款权力时确认销售收入。②商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### （3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: 1) 该交易不是企业合并; 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 经营租入资产

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

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

#### 经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据国家相关部门的要求进行变更	2017年8月24日召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，并对由上述会计政策变化而影响的负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括：将2017年度收到的与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入-政府补助”科目调整到“其他收益”科目，调整金额为5,615,666.05元。

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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调整的各项金额分别为：

项 目	2016年发生额	
	调整前	调整后
资产处置收益	---	182.66
营业外收入	9,902,916.94	9,902,705.25
营业外支出	1,260,519.02	1,260,489.99

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%，（或12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司本部-仁和药业股份有限公司	25%
江西仁和药业有限公司	25%
江西仁和康健科技有限公司	25%
江西仁和中泽科技有限公司	25%
江西仁和中方医药股份有限公司	25%
江西和力药业有限公司	25%
江西和力物联实业有限公司	25%
江西铜鼓仁和制药有限公司	15%

江西吉安三力制药有限公司	25%
江西三力健康科技有限公司	20%
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西康美医药保健品有限公司	25%
江西伊美生物科技有限公司	25%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	25%
江西制药有限责任公司	15%
江西江制医药有限责任公司	25%
江西药都樟树制药有限公司	15%
江西正方医药有限公司	25%
江西仁和药都药业有限公司	25%
江西中进药业有限公司	25%
吉林通化中盛药业有限公司	25%
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	15%
仁和药房网国华（北京）医药有限公司	25%
仁和药房网（北京）健康管理有限公司	25%
北京康立达快递有限公司	25%
南京仁和药房网医药科技有限公司	25%
广州仁和药房网医药科技有限公司	20%
济南仁和药房网医药有限公司	20%
仁和药房网（山西）医药科技有限公司	20%
仁和药房网（山西）医疗健康管理有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 税收优惠政策及依据

1) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2017]13号关于认定江西464家企业为高新技术企业的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业，并分别取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局批准颁发的编号为GR201736000893的《高新技术企业证书》，和编号为GR201736000818的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，资格发证时间2017年12月4日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

2) 根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2015]14号关于认定江西359家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都樟树制药有限公司和江西制药有限责任公司继续被认定为高新技术企业，分别取得了编号为GR201536000346的《高新技术企业证书》，和编号为GR201536000050的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2015年9月25日至2018年9月24日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司2016年至2018年减按

15%的税率征收企业所得税。

3) 根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2017]2号关于认定江西635家企业通过审核为高新技术企业的通知,江西铜鼓仁和制药有限公司被认定为高新技术企业,取得了编号为GR201636000033的《高新技术企业证书》,认定有效期三年,高新技术企业资格有效期自2016年11月15日至2019年11月14日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

4) 根据全国高新技术企业认定管理工作小组办公室下达的关于公示北京市2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知,北京京卫元华医药科技有限公司(企业名称变更为仁和药房网(北京)医药科技有限公司)被北京市科学技术委员会、北京市国家税务局、北京市财政局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业,取得编号为GR201611005160的《高新技术企业证书》,资格发证时间2016年12月22日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

5) 江西三力健康科技有限公司、广州仁和药房网医药科技有限公司、济南仁和药房网医药有限公司、仁和药房网(山西)医药科技有限公司、仁和药房网(山西)医疗健康管理有限公司根据财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》,被认定为小型微利企业,2017年度按照其所得额减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	316,522.00	545,440.64
银行存款	1,351,119,430.52	1,040,245,924.18
其他货币资金	76,855.41	2,309,524.34
合计	1,351,512,807.93	1,043,100,889.16

其他说明

截止2017年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

货币资金其他说明:

截止2017年12月31日,其他货币资金余额76,855.41元为证券公司投资帐户余额。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	9,993,500.00	8,805,035.00
权益工具投资	9,993,500.00	8,805,035.00
合计	9,993,500.00	8,805,035.00

其他说明:

权益工具投资系股票投资,期末其公允价值确定根据深圳交易所和上海证券交易所2017年12月31日的收盘

价确认。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,866,833.30	157,255,010.09
合计	152,866,833.30	157,255,010.09

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	111,243,113.49	0.00
合计	111,243,113.49	0.00

#### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

期末公司无已质押的应收票据。期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	297,132,388.56	100.00%	2,787,786.37	0.94%	294,344,602.19	265,097,777.01	100.00%	2,510,512.91	0.95%	262,587,264.10

合计	297,132,388.56	100.00%	2,787,786.37	0.94%	294,344,602.19	265,097,777.01	100.00%	2,510,512.91	0.95%	262,587,264.10
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	280,960,373.95		
1 至 2 年	9,182,487.43	459,124.36	5.00%
2 至 3 年	4,324,525.55	432,452.56	10.00%
3 至 4 年	1,074,161.44	322,248.43	30.00%
4 至 5 年	84,395.85	67,516.68	80.00%
5 年以上	1,506,444.34	1,506,444.34	100.00%
合计	297,132,388.56	2,787,786.37	

确定该组合依据的说明：

详见附注四、（九）应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无，不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,582,655.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,211,554.52



其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	27,672,695.68	9.31	---

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,880,537.44	98.44%	49,245,773.82	97.34%
1至2年	936,005.22	1.49%	1,298,162.62	2.57%
2至3年	46,553.18	0.07%	41,595.00	0.08%
3年以上	0.00	0.00%	4,700.00	0.01%
合计	62,863,095.84	--	50,590,231.44	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	18,447,329.58	29.35

其他说明：

无

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,166,543.76	100.00%	1,226,592.74	3.05%	38,939,951.02	16,506,782.38	100.00%	1,000,052.78	6.06%	15,506,729.60
合计	40,166,543.76	100.00%	1,226,592.74	3.05%	38,939,951.02	16,506,782.38	100.00%	1,000,052.78	6.06%	15,506,729.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,591,000.21		
1 至 2 年	1,764,838.14	88,241.92	5.00%
2 至 3 年	697,942.34	69,794.23	10.00%
3 至 4 年	9,390.96	2,817.29	30.00%
4 至 5 年	188,164.06	150,531.25	80.00%
5 年以上	915,208.05	915,208.05	100.00%
合计	40,166,543.76	1,226,592.74	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、（十）应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,442.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,099.54

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,378,461.25	8,755,820.78
代扣代缴款	1,219,837.43	2,322,315.96
往来款	3,565,431.54	4,135,473.84
保证金、押金	3,002,813.54	1,293,171.80
股权转让款	30,000,000.00	0.00
合计	40,166,543.76	16,506,782.38

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
单位一	股权转让款	30,000,000.00	1 年以内	74.69%	
单位二	往来款	680,000.00	1 年以内	1.69%	
单位三	保证金	632,000.00	2 年以内	1.57%	33,200.00
单位四	往来款	455,137.16	1 年以内	1.13%	
单位五	保证金	300,000.00	1 年以内	0.75%	
合计	--	32,067,137.16	--	79.83%	33,200.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

无

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款期末余额较期初增加143.33%，主要系公司于 2017年12月转让所持有子公司叮当医药电子商务有限公司股权余款30,000,000.00元于2018年4月10日收回所致，详见附注八、（一）处置子公司。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,600,095.63	549,827.38	93,050,268.25	95,563,173.01	623,530.86	94,939,642.15
在产品	15,336,040.03		15,336,040.03	11,873,938.21		11,873,938.21
库存商品	343,904,544.72	854,549.02	343,049,995.70	346,060,679.65	3,512,489.73	342,548,189.92

周转材料	3,999,249.41		3,999,249.41	4,195,844.51		4,195,844.51
发出商品	461,064.11		461,064.11	3,436,013.19		3,436,013.19
合计	457,300,993.90	1,404,376.40	455,896,617.50	461,129,648.57	4,136,020.59	456,993,627.98

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	623,530.86	120,210.45			193,913.93	549,827.38
在产品		854,549.02			3,512,489.73	
库存商品	3,512,489.73					854,549.02
合计	4,136,020.59	974,759.47			3,706,403.66	1,404,376.40

存货跌价准备说明：

(1) 期末结存余额为药都仁和、樟树制药等子公司已更新淘汰的包装材料全额计提存货跌价准备 54.98 万元，仁和药业公司、江西制药等子公司库存商品按计价测试计提的存货跌价准备 85.45 万元。

(2) 计价测试存货跌价准备的计提依据：根据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。

(3) 本期存货跌价准备转销系计提了跌价准备的原材料领用及商品出售或报损后相应转销计提的存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,488,448.96	9,242,492.80

以抵销后净额列示的所得税预缴税额	111,359.39	
其他（药房网微信账户余额）	283,752.93	493,574.60
银行理财产品	8,000,000.00	
合计	17,883,561.28	9,736,067.40

其他说明：

无

## 9、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	100,000.00		100,000.00	300,000.00		300,000.00
按成本计量的	100,000.00		100,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	300,000.00		300,000.00

### （2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆中盟医药股份有限公司	200,000.00		200,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.68%	
太原市迎泽区解放南路一社区卫生服务站	100,000.00			100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
合计	300,000.00		200,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	

## 10、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	655,255,220.58	326,574,228.26	20,509,355.55	25,917,699.83	42,441,369.10	1,070,697,873.32
2.本期增加金额	23,630,264.74	35,397,515.19	668,529.92	2,538,220.15	1,028,021.12	63,262,551.12
(1) 购置	292,929.97	3,640,630.40	668,529.92	1,755,485.12	989,618.60	7,347,194.01
(2) 在建工程转入	23,337,334.77	31,756,884.79		782,735.03	38,402.52	55,915,357.11
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	248,486.48	10,157,139.34	1,801,858.35	2,736,187.76	586,892.44	15,530,564.37
(1) 处置或报废	49,600.00	9,866,541.06	434,899.88	1,587,756.16	497,892.44	12,436,689.54
其他转出	198,886.48	290,598.28			89,000.00	578,484.76
处置子公司			1,366,958.47	1,148,431.60		2,515,390.07
4.期末余额	678,636,998.84	351,814,604.11	19,376,027.12	25,719,732.22	42,882,497.78	1,118,429,860.07
二、累计折旧						
1.期初余额	143,246,206.86	203,089,618.01	12,459,166.64	16,376,020.92	25,393,701.64	400,564,714.07
2.本期增加金额	35,224,343.32	17,143,637.60	2,001,625.76	2,871,685.18	4,935,923.17	62,177,215.03
(1) 计提	35,224,343.32	17,143,637.60	2,001,625.76	2,871,685.18	4,935,923.17	62,177,215.03
3.本期减少金额	27,060.72	8,451,092.47	1,329,612.11	2,172,480.26	472,083.29	12,452,328.85
(1) 处置或报废	27,060.72	8,451,092.47	149,317.17	1,291,948.04	443,709.96	10,363,128.36
其他转出					28,373.33	28,373.33
处置子公司			1,180,294.94	880,532.22		2,060,827.16
4.期末余额	178,443,489.46	211,782,163.14	13,131,180.29	17,075,225.84	29,857,541.52	450,289,600.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	500,193,509.38	140,032,440.97	6,244,846.83	8,644,506.38	13,024,956.26	668,140,259.82
2.期初账面价值	512,009,013.72	123,484,610.25	8,050,188.91	9,541,678.91	17,047,667.46	670,133,159.25

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	206,775,043.44	产权证正在办理中
合计	206,775,043.44	

其他说明

本期固定资产增加63,262,551.12元，其中：

(1) 生产线技术改造项目改造完工，符合GMP和生产环保要求，由在建工程转入固定资产41,967,642.54元。

(2) 展示厅及园区内配套工程项目完工部分由在建工程转入固定资产3,194,813.96元。

(3) 车间技改工程项目完工部分由在建工程转入固定资产9,150,690.21元。

(4) GMP车间改造工程项目完工部分由在建工程转入固定资产556,191.01元。

(5) 经营场所改造项目完工由在建工程转入固定资产1,046,019.39元。

(6) 本期购置增加固定资产7,347,194.01元。

本期固定资产减少15,530,564.37元，其中：

(1) 处置报废固定资产原值12,436,689.54元，同时转出累计折旧10,363,128.36元。

(2) 其他转出578,484.76元，其中：子公司仁和药房网（山西）医药科技有限公司固定资产电梯改造转入在建工程，减少原值89,000.00元，减少累计折旧28,373.33元；子公司江西药都仁和制药有限公司固定资产前处理提取二车间实际结算低于原预估金额，减少原值198,886.48元；子公司江西闪亮制药有限公司固定资产浓配罐、储罐实际结算低于原预估金额，减少原值290,598.28元。

(3) 处置子公司原值减少2,515,390.07元，系处置子公司叮当医药电子商务有限公司转出固定资产2,515,390.07元，同时转出累计折旧2,060,827.16元。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示厅及园区内配套工程	8,171,209.86		8,171,209.86	5,414,584.21		5,414,584.21
车间技改工程	2,623,180.09		2,623,180.09	2,587,112.96		2,587,112.96
GMP 车间改造工程	482,676.86		482,676.86	120,000.00		120,000.00
生产线技术改造项目				43,358,414.90		43,358,414.90
经营场所改造	319,191.67		319,191.67			
合计	11,596,258.48		11,596,258.48	51,480,112.07		51,480,112.07

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
展示厅及园区内配套工程	45,263,200.00	5,414,584.21	5,951,439.61	3,194,813.96		8,171,209.86	87.47%	80.00				其他
车间技改工程	96,300,000.00	2,587,112.96	9,186,757.34	9,150,690.21		2,623,180.09	37.93%	67.39				其他
GMP 车间改造工程	15,827,600.00	120,000.00	918,867.87	556,191.01		482,676.86	116.76%	99.50				其他
生产线技术改造项目	30,460,000.00	43,358,414.90	53,124.00	41,967,642.54	1,443,896.36		109.21%	100.00				金融机构贷款
经营场所改造			1,700,110.06	1,046,019.39	334,899.00	319,191.67		---				其他
合计	187,850,800.00	51,480,112.07	17,810,298.88	55,915,357.11	1,778,795.36	11,596,258.48	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

(1) 本公司樟树市葛玄路6号园区内根据建筑整体规划需求, 拟在西大门以北至北门两侧建设展示厅等仿古园林配套工程, 预算投入1200万元。该工程项目已投入资金8,171,209.86元, 完工进度已达80%。

(2) 子公司通化中盛药业有限公司根据企业发展需要, 对企业生产线进行技术改造。生产线技术改造项目完工后的生产设备符合GMP和生产环保要求, 本期将该工程后期完工项目转入固定资产41,967,642.54元。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权、特许权	软件、著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	393,296,070.16		108,163,554.94	20,952,837.28	14,066,455.49	536,478,917.87
2.本期增加金额			18,124,687.22	1,132,075.44	5,099,510.91	24,356,273.57
(1) 购置			14,025.00	1,132,075.44	5,099,510.91	6,245,611.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
开发投入			18,110,662.22			18,110,662.22
3.本期减少金额					207,200.00	207,200.00
(1) 处置						
处置子公司					207,200.00	207,200.00
4.期末余额	393,296,070.16		126,288,242.16	22,084,912.72	18,958,766.40	560,627,991.44
二、累计摊销						
1.期初余额	69,165,238.53		70,873,590.99	16,981,278.23	3,803,624.79	160,823,732.54
2.本期增加金额	9,710,948.85		11,534,777.22	2,065,465.36	1,708,634.19	25,019,825.62
(1) 计提	9,710,948.85		11,534,777.22	2,065,465.36	1,708,634.19	25,019,825.62
3.本期减少金额					207,200.00	207,200.00

(1) 处置						
处置子公司					207,200.00	207,200.00
4.期末余额	78,876,187.38		82,408,368.21	19,046,743.59	5,305,058.98	185,636,358.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	314,419,882.78		43,879,873.95	3,038,169.13	13,653,707.42	374,991,633.28
2.期初账面 价值	324,130,831.63		37,289,963.95	3,971,559.05	10,262,830.70	375,655,185.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,758,193.92	子公司通化中盛药业有限公司部分土地经通化市区政府统筹规划，定为教育用地，导致此地块无法办理土地使用权证。

其他说明：

本报告期无形资产原值增加24,356,273.57元，其中：

(1) 本期子公司通化中盛药业有限公司的更年欣药品中试已经完成，已能满足生产条件，并取得生产许可证等证件，本年转入无形资产非专利技术18,110,662.22元。

(2) 子公司康健科技公司购入商标经营特许权 1,132,075.44 元，子公司闪亮制药支付实用新型专利权申请费14,025.00元。

(3) 本公司及子公司购入软件5,099,510.91元。

本报告期无形资产原值减少207,200.00元，系处置子公司叮当医药电子商务有限公司转出无形资产207,200.00元，同时转出累计摊销207,200.00元。

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
更年欣药品 研发项目	18,041,620.36	69,041.86			18,110,662.22			
盐酸槐定碱 药品研发项目	288,274,850.77	122,627.69					288,397,478.46	
合计	306,316,471.13	191,669.55			18,110,662.22		288,397,478.46	

其他说明

1、更年欣药品已取得治疗更年期综合症的药物发明专利证书，专利号: ZL02 1 09740.2，2015年7月21日变更为本公司子公司通化中盛药业有限公司的专利。本期该药品完成中试研发，通过吉林省药检所检验，取得了《吉林省药品检验报告》，获得了生产许可证等证件，已满足生产条件，转入无形资产，分期摊销。

2、盐酸槐定碱药品已取得槐定碱及其作为镇痛剂的应用发明专利证书，专利号: ZL01 1 14066.6，2015年8月3日变更为本公司子公司通化中盛药业有限公司的专利。该药品现处于研究开发阶段，小试已出成果，现进入中试研发阶段，后期还需按照《药品注册管理办法》的临床研究要求，在国家认定的临床观察试验药效的临床研究，并取得临床用药批件后，方能达到预定可生产销售状态。

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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
吸收合并江西禹 欣药业有限公司	6,496,412.89					6,496,412.89
江西仁和药都药 业有限公司	36,494,041.59					36,494,041.59
江西药都樟树制 药有限公司	59,213,701.10					59,213,701.10
叮当医药电子商 务有限公司	23,495,140.79			23,495,140.79		
北京欧尚聚创科 技有限公司	2,426,573.78			2,426,573.78		
通化中盛药业有 限公司	5,068,299.53					5,068,299.53

仁和药房网（北京）医药科技有限公司	293,565,718.79					293,565,718.79
济南仁和药房网医药有限公司	6,123,479.05					6,123,479.05
仁和药房网（山西）医药科技有限公司	13,051,770.02					13,051,770.02
合计	445,935,137.54			25,921,714.57		420,013,422.97

## （2）商誉减值准备

单位：元

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
叮当医药电子商务有限公司	8,108,400.00		8,108,400.00	
合计	8,108,400.00		8,108,400.00	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司除吸收合并非同一控制下的企业江西禹欣药业有限公司产生商誉外，其他均系本公司非同一控制下的企业合并形成。

1、公司将吸收合并江西禹欣药业有限公司子公司江西铜鼓仁和制药有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值的进行分析，经进行减值测试，资产组的可收回金额高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

2、公司期末对非同一控制下合并形成商誉的企业分别以个体企业视为资产组进行减值测试，并提请资产评估机构出具商誉减值测试评估报告，具体测试方法以商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未来 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率

（9.28%-11.80%）。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入增长率、销售毛利率、经营费用及其他相关费用。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

其他说明

本期商誉原值减少25,921,714.57元、商誉减值准备减少8,108,400.00元系以下原因：

1、2017年12月22日，公司根据董事会决议及股权转让协议，公司向徐吉平转让持有的叮当医药电子商务有限公司全部股权，转让价66,360,000.00元，截至期末上述股权交割手续已办理完毕。转让后相应减少商誉原值23,495,140.79元，同时减少商誉减值准备8,108,400.00元，详见注释七.(三) 处置子公司。

2、2017年3月19日，子公司叮当医药电子商务有限公司根据股权转让协议，叮当医药向袁石盘转让持有的北京欧尚聚创科技有限公司全部股权，转让价3,120,000.00元，截至期末上述股权交割手续已办理完毕。转让后相应减少商誉原值2,426,573.78元，详见注释八.(一) 处置子公司。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	4,579,009.44		2,474,056.61	141,509.43	1,963,443.40
租入房屋装修费	2,609,153.34	3,147,830.79	1,828,049.78	450,231.12	3,478,703.23
合计	7,188,162.78	3,147,830.79	4,302,106.39	591,740.55	5,442,146.63

其他说明

无

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,292,358.35	1,003,845.55	7,335,104.44	1,506,506.04
内部交易未实现利润	16,513,515.20	4,128,378.80	22,969,674.52	5,816,616.45
合计	21,805,873.55	5,132,224.35	30,304,778.96	7,323,122.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,548,352.87	382,252.93	3,114,983.27	467,247.49
合计	2,548,352.87	382,252.93	3,114,983.27	467,247.49

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,132,224.35		7,323,122.49
递延所得税负债		382,252.93		467,247.49

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,506,823.91	57,336,652.11
资产减值准备	126,397.16	294,203.28
交易性金融资产公允价值变动	215,695.60	975,620.00
合计	80,848,916.67	58,606,475.39

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		7,213,824.75	
2018 年	10,472,832.08	10,472,832.08	
2019 年	8,254,593.12	8,254,593.12	
2020 年	14,304,628.56	14,304,628.56	
2021 年	17,090,773.60	17,090,773.60	
2022 年	30,383,996.55		
合计	80,506,823.91	57,336,652.11	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	3,364,872.56	2,597,651.43
预付收购订金	100,000.00	1,500,000.00
预付软件款	5,812,641.70	
合计	9,277,514.26	4,097,651.43

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初增加126.41%，主要系预付外购软件款增加所致。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	136,681,713.47	161,808,234.29
应付工程款	1,254,215.33	2,423,587.66
应付设备款	5,130,067.16	11,766,124.70
应付其他款项	350,574.00	2,270,747.08
应付商品款	86,717,651.77	57,515,979.93
应付购房款		1,020,191.00
合计	230,134,221.73	236,804,864.66

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	84,802,739.85	73,034,535.63
合计	84,802,739.85	73,034,535.63

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,504,783.12	423,016,159.99	424,297,979.37	12,222,963.74
二、离职后福利-设定提存计划	41,955.05	35,272,443.38	35,263,840.75	50,557.68
三、辞退福利		294,616.21	294,616.21	
合计	13,546,738.17	458,583,219.58	459,856,436.33	12,273,521.42

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



1、工资、奖金、津贴和补贴	12,345,343.09	389,536,837.94	390,153,475.63	11,728,705.40
2、职工福利费		15,713,924.83	15,713,924.83	
3、社会保险费	505,266.29	13,011,863.93	13,488,636.57	28,493.65
其中：医疗保险费	488,213.35	9,456,268.76	9,915,988.46	28,493.65
工伤保险费	8,533.30	3,218,412.25	3,226,945.55	
生育保险费	8,519.64	337,182.92	345,702.56	
4、住房公积金	38,980.00	2,677,887.90	2,705,790.90	11,077.00
5、工会经费和职工教育经费	615,193.74	2,073,545.39	2,234,051.44	454,687.69
6、短期带薪缺勤		2,100.00	2,100.00	
合计	13,504,783.12	423,016,159.99	424,297,979.37	12,222,963.74

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	36,374.97	34,566,669.88	34,554,211.95	48,832.90
2、失业保险费	5,580.08	705,773.50	709,628.80	1,724.78
合计	41,955.05	35,272,443.38	35,263,840.75	50,557.68

其他说明：

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司于2018年2月末之前发放计提的工资、奖金、津贴和补贴。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,789,466.52	24,823,637.19
消费税	67,904.08	45,289.49
企业所得税	99,075,822.58	102,738,786.88
个人所得税	9,582,704.86	1,317,824.46
城市维护建设税	3,454,529.38	2,623,777.05
房产税	829,918.92	1,695,331.22
土地使用税	1,078,985.33	1,116,353.92
印花税	82,781.06	148,895.45
教育费附加	1,543,202.28	1,165,644.35

地方教育费附加	1,028,702.61	776,597.96
水利建设专项资金	2,470.63	4,368.50
残疾人保障金	14,160.00	
合计	148,550,648.25	136,456,506.47

其他说明：

无

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及质保金	126,656,641.10	123,301,270.75
应付未付费用	20,237,006.37	6,348,973.37
单位往来款	60,352,167.79	56,630,751.67
合计	207,245,815.26	186,280,995.79

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,512,759.00	未到偿还期的本金及利息
单位二	1,000,000.00	未到偿还期的保证金
单位三	1,000,000.00	未到偿还期的保证金
合计	5,512,759.00	--

其他说明

无

## 23、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
改制安置职工费用	182,000.00			182,000.00	根据洪企改办批字[2009]56号文计提
合计	182,000.00			182,000.00	--

其他说明：

无

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,641,070.39		2,265,336.25	11,375,734.14	见下表
合计	13,641,070.39		2,265,336.25	11,375,734.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	7,090,707.73		459,331.98				6,631,375.75	与资产相关
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	1,560,000.00		260,000.00				1,300,000.00	与资产相关
强力枇杷胶囊新技术改造项目	615,110.78		149,814.97				465,295.81	与资产相关
大活络胶囊高新技术产业化项目	3,086,034.52		393,715.82				2,692,318.70	与资产相关
透皮吸收制剂技术改造项目	369,338.96		82,595.08				286,743.88	与资产相关
洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目	2,248.29		2,248.29				0.00	与资产相关
肿瘤平固体剂课题项目	917,630.11		917,630.11				0.00	与收益相关
合计	13,641,070.39		2,265,336.25				11,375,734.14	--

其他说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,238,340,076.00						1,238,340,076.00

其他说明：

无

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	292,253,151.00			292,253,151.00
其他资本公积	2,204,397.87	306,058.07		2,510,455.94
合计	294,457,548.87	306,058.07		294,763,606.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加系子公司江西正方医药有限公司因少数股东减免应付股利增加其他资本公积510,096.79元，按对其持股比例60.00%相应增加其他资本公积306,058.07元。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,576,648.41	18,051,607.50		217,628,255.91
任意盈余公积	2,305,619.97			2,305,619.97
合计	201,882,268.38	18,051,607.50		219,933,875.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系根据本公司章程的规定，按2017年度净利润的10.00%计提法定盈余公积金。

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,017,171,151.58	685,262,175.75
调整后期初未分配利润	1,017,171,151.58	685,262,175.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,226,696.71	372,380,254.53

减：提取法定盈余公积	18,051,607.50	40,471,278.70
应付普通股股利	123,834,007.60	
期末未分配利润	1,255,512,233.19	1,017,171,151.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,773,960,021.16	2,342,892,349.78	3,513,535,692.45	2,248,720,676.82
其他业务	69,811,330.32	4,318,162.21	53,542,567.84	12,330,869.96
合计	3,843,771,351.48	2,347,210,511.99	3,567,078,260.29	2,261,051,546.78

## 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	443,203.16	566,890.97
城市维护建设税	17,221,138.41	14,080,102.39
教育费附加	7,666,331.21	6,385,404.21
房产税	3,646,557.88	3,172,385.41
土地使用税	4,561,887.84	3,186,484.43
车船使用税	22,335.20	16,685.60
印花税	1,535,631.35	875,194.00
营业税	103,729.57	179,193.99
地方教育费附加	5,110,525.07	4,367,685.68
合计	40,311,339.69	32,830,026.68

其他说明：

无

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	235,879,554.33	207,463,877.42
差旅费	22,756,989.46	21,207,432.92
业务招待费	1,667,565.95	2,019,761.12
运杂费	96,835,067.34	68,324,867.01
广告宣传费	56,303,391.73	30,237,833.23
销售服务推广费	148,186,884.99	121,060,185.38
会议费	39,107,622.67	15,485,122.02
折旧、租赁、物管及装修费	15,885,766.82	17,249,656.54
其他	1,981,054.29	4,140,201.34
合计	618,603,897.58	487,188,936.98

其他说明：

本期销售费用主要项目变化原因如下：

- 1、工资及福利费增加主要系销售人员增加，工资及福利费相应增加所致。
- 2、运杂费增加主要系销售收入增加及运输费成本增加共同影响所致。
- 3、广告宣传费增加主要系加大了公共场合的广告投放及宣传品发放所致。
- 4、销售服务推广费增加主要系公司加大推广力度及推广渠道增加所致。
- 5、会议费增加主要系公司组织参加销售推广会议次数较多所致。

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	133,450,873.88	120,428,102.44
税费	441,813.81	2,872,499.01
无形资产摊销	25,019,825.62	24,591,502.10
存货报损	15,112,291.99	18,061,868.71
折旧费	23,398,439.86	20,745,180.24
修理及装修费	4,992,512.93	4,348,677.32
技术开发费	35,916,602.09	21,636,444.87
会议费及差旅费	31,319,698.19	13,495,373.44
租赁费	6,825,619.55	7,865,203.39
审计、咨询及信息费	11,696,683.10	5,458,081.94
周转材料费	478,552.65	1,526,360.63

股权支付费用		-10,648,202.65
其他	15,242,784.59	19,643,450.75
合计	303,895,698.26	250,024,542.19

其他说明：

本期管理费用主要项目变化原因如下：

- 1、工资及福利费增加主要系管理人员增加，薪酬相应增加所致。
- 2、会议费及差旅费增加较大主要系本期加大了对控股子公司的管理培训及年度表彰大会费用增加共同影响所致。
- 3、技术开发费增加主要系企业为创新增加新品开发力度所致。
- 4、审计、咨询及信息费增加主要系公司增加了证券市场信息披露费及为企业管理提供咨询服务的中介机构费共同影响所致。
- 5、股权支付费用增加系本期未发生股份支付情形。

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	475,005.27	57,929.50
减：利息收入	16,936,033.55	1,524,622.42
汇兑损益		
其他	1,591,076.00	796,288.58
合计	-14,869,952.28	-670,404.34

其他说明：

本期财务费用较上期减少2,118.06%，主要系本期流动资金平均存款余额上升导致利息收入较上期增加15,411,411.13元所致。

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,828,097.72	860,923.42
二、存货跌价损失	974,759.47	3,801,829.15
十三、商誉减值损失		8,108,400.00
合计	2,802,857.19	12,771,152.57

其他说明：

本期资产减值损失发生额较上期下降78.05%，主要系上期计提了商誉减值所致。

**35、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-215,695.60	408,677.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-215,695.60	408,677.48
合计	-215,695.60	408,677.48

其他说明：

交易性金融资产期末其公允价值根据深圳交易所和上海交易所2017年12月31日的收盘价确认。

**36、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,024,412.33	12,545,889.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	197,730.20	516,800.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	813,342.91	118,920.35
银行理财产品收益	11,536,461.05	12,749,244.71
合计	18,571,946.49	25,930,854.59

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

**37、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	51,585.23	182.66

**38、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,615,666.05	



## 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		6,779,337.61	
固定资产报废收益	610.00	1,493.96	610.00
罚款利得	169,052.44	137,963.03	169,052.44
质量扣款及赔款	172,187.67	177,205.78	172,187.67
诉讼赔款	120,000.00	860,370.00	120,000.00
无法支付的应付款	1,593,006.99	1,490,508.15	1,593,006.99
其他	371,624.71	455,826.72	371,624.71
合计	2,426,481.81	9,902,705.25	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
1.硫酸小诺 霉素原料药 技术改造项目 补贴						459,331.98		与资产相关
2.无菌眼用 制剂新版 GMP 技术项 目补助资金						260,000.00		与资产相关
3.强力枇杷 胶囊新技术 改造项目						149,814.97		与资产相关
4.大活络胶 囊高新技术 产业化项目						393,715.82		与资产相关
5.透皮吸收 制剂改造项 目						82,595.08		与资产相关
6.洁阴康洗 液产业化新 技术应用研 究项目						2,248.29		与资产相关
7.肿瘤平固						917,630.11		与收益相关

体制剂课题 研究项目								
8.樟树市社 会保障和再 就业工作领 导小组办公 室拨付的企 业培训补助 款						90,000.00		与收益相关
9.樟树市财 政局拨付的 专利产业化 奖励款						128,500.00		与收益相关
10.南昌县财 政局拨付企 业补助奖励 款						740,000.00		与收益相关
11.南昌县商 务局拨付企 业奖励款						30,000.00		与收益相关
12.樟树市市 场和质量监 督管理局拨 付企业奖励 资金						180,000.00		与收益相关
13.铜鼓县科 技局拨付企 业奖励款						259,500.00		与收益相关
14.通化市东 昌区经济局 拨付的民营 企业扶持资 金						500,000.00		与收益相关
15.通化市财 政局拨付环 保项目资金						161,500.00		与收益相关
16.北京市商 务委员会拨 付的企业奖 励金						1,250,000.00		与收益相关
17.北京市流						2,960.00		与收益相关

通经济研究所补贴款								
18.企业稳岗补贴款						7,869.80		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,615,666.05		--

其他说明：

无

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	213,000.00	10,000.00	213,000.00
固定资产报废损失	1,407,367.77	1,057,596.87	1,407,367.77
其他	34,106.31	192,893.12	34,106.31
合计	1,654,474.08	1,260,489.99	1,654,474.08

其他说明：

无

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,355,881.01	131,472,458.92
递延所得税费用	2,105,198.58	-3,399,836.19
合计	129,461,079.59	128,072,622.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	570,612,508.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	142,653,127.24
子公司适用不同税率的影响	-12,931,325.18
调整以前期间所得税的影响	101,617.81

非应税收入的影响	-18,803.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	986,834.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,349,876.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,759,254.31
研发费用加计扣除影响	-1,739,749.02
所得税费用	129,461,079.59

其他说明

无

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	148,565,099.02	87,694,139.57
收到银行利息	16,936,033.55	1,817,609.71
收到政府补助	3,350,329.80	5,096,974.04
收到其他营业外收入款	531,980.41	1,395,567.88
合计	169,383,442.78	96,004,291.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	282,580,351.88	141,944,441.82
支付管理费用	79,514,437.08	62,745,790.44
支付制造费用	9,293,004.82	7,022,306.12
支付手续费	2,066,081.27	1,070,855.00
支付往来款	45,654,338.50	149,051,556.78
支付营业外支出款	240,354.37	167,228.94
合计	419,348,567.92	362,002,179.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回前期预付投资款	1,400,000.00	0.00
合计	1,400,000.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资前期款项		1,500,000.00
处置日子公司现金余额大于处置子公司收到现金差额	30,547,416.09	
合计	30,547,416.09	1,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股出售所得		330.03
合计	0.00	330.03

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	441,151,429.36	430,791,766.69
加：资产减值准备	2,802,857.19	12,771,152.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,177,215.03	55,702,019.22

无形资产摊销	25,019,825.62	24,591,502.10
长期待摊费用摊销	4,302,106.39	2,332,301.90
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）	-51,585.23	-182.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,406,757.77	1,056,102.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	215,695.60	-408,677.48
财务费用（收益以“－”号填列）		57,929.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,571,946.49	-25,930,854.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,190,193.14	-2,946,614.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-84,994.56	-453,222.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	750,659.82	-61,857,497.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,491,055.73	45,068,443.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,303,778.84	53,349,229.39
其他	-2,265,336.25	-12,040,107.87
经营活动产生的现金流量净额	497,855,600.50	522,083,291.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,351,512,807.93	1,043,100,889.16
减：现金的期初余额	1,043,100,889.16	807,804,671.65
现金及现金等价物净增加额	308,411,918.77	235,296,217.51

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,480,000.00
其中：	--
叮当医药电子商务有限公司	36,360,000.00
北京欧尚聚创科技有限公司	3,120,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	67,153,595.39
其中：	--
叮当医药电子商务有限公司	66,907,416.09
北京欧尚聚创科技有限公司	246,179.30

其中：	--
叮当医药电子商务有限公司	0.00
北京欧尚聚创科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-27,673,595.39

其他说明：

无

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,351,512,807.93	1,043,100,889.16
其中：库存现金	316,522.00	545,440.64
可随时用于支付的银行存款	1,351,119,430.52	1,040,245,924.18
可随时用于支付的其他货币资金	76,855.41	2,309,524.34
三、期末现金及现金等价物余额	1,351,512,807.93	1,043,100,889.16

其他说明：

无

### 44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本公司报告期内未发生需注释的股东权益变动表项目。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产的比例	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

						资产份 额的差 额						
叮当医 药电子 商务有 限公司		60.00%	出售	2017年 12月31 日	根据企 业会计 准则对 丧失控 制权时 点的规 定	6,025,23 5.07						
北京欧 尚聚创 科技有 限公司		52.00%	出售	2017年 04月30 日	根据企 业会计 准则对 丧失控 制权时 点的规 定	-822.74						

其他说明：

(1) 2017年12月20日经本公司第七届董事会第八次临时会议审议通过，由于子公司叮当医药电子商务有限公司与本公司所属其他子公司产生业务重叠、形成资源闲置、无法达到最初收购该企业股权的预期目标。为了从战略角度考虑，公司依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华咨报字(2017)第8104号，估值为11,060.00万元的报告。经与受让方原股东徐吉平协商，公司以6,636.00万元将公司持有的60.00%全部股份转让给原股东，此次股权转让完成后，公司不再持有叮当医药电子商务有限公司的股权，交割日之前发生的经营损益仍纳入合并范围。截至期末上述股权交割手续已办理完毕。(2) 三级子公司北京欧尚聚创科技有限公司自受让至今一年多未达到原股东承诺时的业绩目标。为了降低投资风险，子公司控股股东叮当医药电子商务有限公司与原股东协商一致同意，按原投资额的1:1比例转让价，转让持有的全部股权给原股东，交割日之前发生的经营损益仍纳入合并范围。截至期末上述股权交割手续已办理完毕。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西三力健康科技有限公司（以下简称健康科技公司）	新设子公司



## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		85.00%	投资设立
江西正方医药有限公司(以下简称正方医药)	江西樟树	江西省樟树市药都南路 1 号	商业		60.00%	投资设立
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		70.00%	投资设立
江西和力物联实业有限公司(以下简称和力物联)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		52.00%	投资设立
江西中进药业有限公司(以下简称中进药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南路	商业		70.00%	投资设立
江西仁和康健科技有限公司(以下简称康健科技公司)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		60.00%	投资设立
江西仁和中泽科技有限公司(以下简称中泽科技公司)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		75.00%	投资设立
江西伊美生物科技有限公司(以下简称伊美生物公司)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业		70.00%	投资设立
江西三力健康科技有限公司(以下简称健康科技)	江西省吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业		75.00%	投资设立

江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	江西樟树	樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	江西铜鼓	江西省宜春市铜鼓县禹欣大道 1 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	江西省吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都和)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	江西樟树	江西樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	南昌	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	55.00%		同一控制下取得的子公司
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	南昌	南昌市小蓝工业园汇仁西大道 758 号	制造业	54.91%		同一控制下取得的子公司
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	南昌	南昌市小蓝经济开发区汇仁西大道 758 号	商业		85.00%	同一控制下取得的子公司
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		非同一控制下取得的子公司

通化中盛药业有限公司（以下简称中盛药业）	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路 800 号	制造业	51.00%		非同一控制下取得的子公司
仁和药房网（北京）医药科技有限公司（以下简称仁和药房网）	北京	北京市丰台区星火路 9 号（园区）	商业	60.00%		非同一控制下取得的子公司
仁和药房网国华（北京）医药有限公司（以下简称药房网国华）	北京	北京市丰台区星火路 9 号 1 幢（园区）	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司
仁和药房网（北京）健康管理有限公司（以下简称健康管理）	北京	北京市丰台区星火路 9 号 1 幢 2 层 209（园区）	健康咨询、技术开发、咨询服务		100.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司
北京康立达快递有限公司（以下简称康立达）	北京	北京市丰台区星火路 9 号 1 幢 3 层 320（园区）	快递业		100.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司
南京仁和药房网医药科技有限公司（以下简称南京药房网）	南京	南京市白下区鼎新路 1 号 02 幢	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司
广州仁和药房网医药科技有限公司（以下简称广州药房网）	广州	广州市越秀区先烈南路 21 号之五首层 02 铺	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司
济南仁和药房网医药有限公司（以下简称济南仁和药房网）	济南	济南市历下区窑头路友谊苑小区 9 号楼 1 层	商业		70.00%	非同一控制下取得的子公司
仁和药房网（山西）医药科技有限公司（以下简称药房网（山西））	山西太原	太原市迎泽区双塔寺街 149 号院内办公楼五层	商业			非同一控制下取得的子公司
仁和药房网（山西）医疗健康管理有限公司（以下简称（山西）医疗）	山西太原	太原市迎泽区双塔寺街 149 号院内办公楼五层	医疗管理服务		100.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西制药有限责任公司	45.09%	1,270.52	46.35	11,862.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西制药有限责任公司	27,959.92	6,580.23	34,540.15	4,175.91	681.34	4,857.25	24,603.89	7,098.55	31,702.44	4,000.50	727.27	4,727.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西制药有限责任公司	16,984.67	2,754.58	2,754.58	5,575.27	15,148.53	2,371.17	2,371.17	1,578.89

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

截止2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额9.31%（2016年：14.68%）。

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

### 流动性风险

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

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

截止2017年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,351,512,807.93	1,351,512,807.93	1,351,512,807.93	---	---	---
应收账款	294,344,602.19	297,132,388.56	297,132,388.56	---	---	---
金融资产小计	1,645,857,410.12	1,648,645,196.49	1,648,645,196.49	---	---	---
应付账款	230,134,221.73	230,134,221.73	230,134,221.73	---	---	---
金融负债小计	230,134,221.73	230,134,221.73	230,134,221.73	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,043,100,889.16	1,043,100,889.16	1,043,100,889.16	---	---	---
应收账款	262,587,264.10	265,097,777.01	265,097,777.01	---	---	---
金融资产小计	1,305,688,153.26	1,308,198,666.17	1,308,198,666.17	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	236,804,864.66	236,804,864.66	236,804,864.66	---	---	---
金融负债小计	236,804,864.66	236,804,864.66	236,804,864.66	---	---	---

### 市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的全部经营位于中国境内，全部业务以人民币结算，不存在该等风险。

#### 2、利率风险

本公司无银行借款，不存在该等风险。

### 3、价格风险

药品行业属于国家重点关注的行业，国家监管机构通过制定法律、法规和政策实现对药品企业的质量、价格进行监督和管控。公司持续关注宏观环境变化，对国家相关监管机构颁布的政策法规进行及时的解读，同时依照政策要求结合公司发展战略和实际情况进行必要的调整，同时积极推进互联网营销模式，打造仁和互联网品牌，建立与消费者沟通的平台等措施规避该风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仁和（集团）发展有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	药品、保健品生产和销售	188180000	26.27%	26.27%

本企业的母公司情况的说明

仁和（集团）发展有限公司（简称仁和集团）成立于2001年7月6日，在樟树市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为91360982727765186U；注册资本为18,818.00万元，实收资本为18,818.00万元；住所为樟树市药都南大道158号；法人代表杨文龙，经营范围：中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产、销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货、化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售、实业投资、资本运营、项目咨询服务；办公用房、厂房租赁。（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）

本企业最终控制方是杨文龙。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖正连女士	实际控制人杨文龙先生之妻，公司副董事长
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一最终控制方
江西仁和云商科技有限公司	同一最终控制方
叮当快药（北京）科技有限公司	同一最终控制方
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一最终控制方

江西叮当药业有限公司	同一最终控制方
------------	---------

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	2,313,526.63		否	2,158,203.55
成都天地仁和药物研究有限公司	接受劳务	0.00		否	750,000.00
深圳市三浦天然化妆品有限公司	购买商品及接受劳务	3,638,386.12		否	10,533,187.59
江西仁和堂医药连锁有限公司	购买商品	855,156.70		否	0.00
江西叮当药业有限公司	购买商品及接受劳务	10,946.25		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
仁和(集团)发展有限公司	提供劳务	0.00	169,811.32
江西仁和云商科技有限公司	销售商品	1,155,689.24	10,473,348.63
叮当快药(北京)科技有限公司	提供劳务	0.00	417,492.44
江西仁和堂医药连锁有限公司	销售商品	8,599,063.39	0.00
深圳市三浦天然化妆品有限公司	销售商品	206,695.94	0.00
江西叮当药业有限公司	销售商品及水电费	426,101.25	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### (2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

仁和（集团）发展有限公司	土地使用权	0.00	4,227,120.00
江西仁和堂医药连锁有限公司	固定资产转让	95,126.21	0.00

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,824,020.71	6,912,582.37

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西仁和云商科技有限公司	0.00	0.00	1,449,805.55	0.00
应收账款	叮当快药（北京）科技有限公司	3,527.80	0.00	190,527.80	0.00
应收账款	江西仁和堂医药连锁有限公司	1,679.99	0.00	0.00	0.00
应收账款	深圳市三浦天然化妆品有限公司	109,884.25	0.00	0.00	0.00
预付款项	深圳市三浦天然化妆品有限公司	43,679.67	0.00	0.00	0.00

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	肖正连	0.00	1,020,191.00
应付账款	深圳市三浦天然化妆品有限公司	0.00	1,481,929.46
应付账款	江西仁和堂医药连锁有限公司	641.69	0.00



## 6、关联方承诺

无承诺。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2013年12月19日本公司之控股子公司江西铜鼓仁和制药有限公司（简称“铜鼓仁和制药”）与江西碧蓝净化工程有限公司（简称“碧蓝公司”）签订的《污水治理工程项目施工合同》，由碧蓝公司负责铜鼓仁和制药污水处理工艺设计，土建工程等。进入施工程序后铜鼓仁和制药支付了工程款项691,490.00元（含设备款），但竣工验收工程时发现污水处理的水质达不到合同要求，且碧蓝公司未能继续履行合同义务给铜鼓仁和制药造成了一定的经济损失。为此，2017年4月6日铜鼓仁和制药向铜鼓县人民法院提起诉讼，要求碧蓝公司退还已支付的合同工程款并赔偿造成的经济损失。2017年8月25日，铜鼓县人民法院作出判决：碧蓝公司在判决书生效后十日内返还已支付的合同工程款691,490.00元，支付违约金190,000.00元；案件受理费14,341.00元，财产保全费5,000.00元，由碧蓝公司承担17,514.00元，铜鼓仁和制药承担1,827.00元。

一审宣判判决公告生效到期日碧蓝公司既未提起上诉，也未在法院判决的指定期限内履行返款义务。为督促碧蓝公司履行返款义务，铜鼓仁和制药近期向人民法院申请对碧蓝公司财产进行强制执行。

除存在上述或有事项外，截至2017年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	123,834,007.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	123,834,007.60

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### 前期会计差错

##### 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

##### 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

#### 分部信息

本公司不存在跨行业经营。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,625,180.86	100.00%			6,625,180.86	2,351,605.84	100.00%			2,351,605.84
合计	6,625,180.86	100.00%			6,625,180.86	2,351,605.84	100.00%			2,351,605.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

期末余额前五名应收账款汇总	5,296,287.15	79.94	---
---------------	--------------	-------	-----

### (3) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

应收账款期末余额较期初增加181.73%，主要系本期增加应收合并范围内关联方服务费所致。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,145,256.20	100.00%	10,000.00	0.01%	223,135,256.20	315,735,830.76	100.00%	10,000.00	0.01%	315,725,830.76
合计	223,145,256.20	100.00%	10,000.00	0.01%	223,135,256.20	315,735,830.76	100.00%	10,000.00	0.01%	315,725,830.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,781,816.42		
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	30,791,816.42	10,000.00	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、（十）应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	248,520.00	276,121.16
代扣代缴款	241,293.79	190,723.35
往来款	192,655,442.41	315,244,986.25
股权转让款	30,000,000.00	
保证金、押金		24,000.00
合计	223,145,256.20	315,735,830.76

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	往来款	51,000,000.00	1-2 年	22.86%	
单位二	往来款	34,000,000.00	1 年以内	15.24%	
单位三	往来款	32,000,000.00	1-2 年	14.34%	
单位四	往来款	30,000,000.00	1-2 年	13.44%	
单位五	股权转让款	30,000,000.00	1 年以内	13.44%	
合计	--	177,000,000.00	--	79.32%	

## (4) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款期末余额较期初减少29.33%，主要系：

(1) 本期减少其他应收子公司关联往来款122,741,546.47元。

(2) 公司于2017年12月转让所持有子公司叮当医药电子商务有限公司股权余款30,000,000.00元于2018年4月10日收回所致，详见附注八、（一）处置子公司。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,564,093,293.29		1,564,093,293.29	1,636,213,293.29		1,636,213,293.29
合计	1,564,093,293.29		1,564,093,293.29	1,636,213,293.29		1,636,213,293.29

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西仁和药业有限公司	114,370,710.54			114,370,710.54		
江西吉安三力制药有限公司	36,443,582.67			36,443,582.67		
江西铜鼓仁和制药有限公司	27,248,591.20			27,248,591.20		
江西药都仁和制药有限公司	151,078,181.00			151,078,181.00		
江西康美医药保健品有限公司	195,507,304.58			195,507,304.58		
江西闪亮制药有限公司	104,631,379.02			104,631,379.02		
江西仁和药都药业有限公司	71,400,000.00			71,400,000.00		
江西药都樟树制药有限公司	216,750,000.00			216,750,000.00		
江西仁和药用塑胶制品有限公司	17,640,508.73			17,640,508.73		
江西制药有限责任公司	108,919,035.55			108,919,035.55		
叮当医药电子商务有限公司	72,120,000.00		72,120,000.00			
通化中盛药业有限公司	193,800,000.00			193,800,000.00		
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	326,304,000.00			326,304,000.00		
合计	1,636,213,293.29		72,120,000.00	1,564,093,293.29		

**(2) 其他说明**

本期无对联营、合营企业投资。

**长期股权投资的说明**

长期股权投资本期增减说明详见附注八、合并范围的变更。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,815,979.84	348,205.10	13,736,451.25	482,803.42
其他业务	1,028,387.94	1,417,147.89	1,894,936.99	2,249,256.38
合计	41,844,367.78	1,765,352.99	15,631,388.24	2,732,059.80

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	179,827,938.15	429,181,452.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,760,000.00	-20,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	197,730.20	516,800.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	813,342.91	118,920.35
银行理财产品收益	9,046,348.30	10,652,299.59
合计	184,125,359.56	420,069,472.68

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,355,172.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,615,666.05	
企业取得子公司、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	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	11,536,461.05	

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，以及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	795,377.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,178,765.50	
减：所得税影响额	1,391,996.54	
少数股东权益影响额	3,288,199.56	
合计	14,090,901.47	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.20%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.71%	0.30	0.30

## 第十二节 备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
  - (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)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述备查文件均完整置于公司证券部。

仁和药业股份有限公司

法定代表人：梅强

二〇一八年四月二十三日